

# AREZZO TELEMATICA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA SPALLANZANI 23-PALAZZINA U2 - 52100 AREZZO (AR)
<b>Codice Fiscale</b>	00919560524
<b>Numero Rea</b>	AR 000000123886
<b>P.I.</b>	01681870513
<b>Capitale Sociale Euro</b>	219.450 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	620909
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	3.750	10.390
III - Immobilizzazioni finanziarie	77	77
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.827</b>	<b>10.467</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	8.900	28.265
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.036	204.679
<b>Totale crediti</b>	<b>131.036</b>	<b>204.679</b>
IV - Disponibilità liquide	348.682	427.244
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>488.618</b>	<b>660.188</b>
D) Ratei e risconti	0	152
<b>Totale attivo</b>	<b>492.445</b>	<b>670.807</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	219.450	219.450
IV - Riserva legale	6.719	6.664
VI - Altre riserve	110.218	119.183
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.151	1.089
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(49.139)	(49.139)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>289.399</b>	<b>297.247</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.478	235.886
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.286	137.674
<b>Totale debiti</b>	<b>87.286</b>	<b>137.674</b>
E) Ratei e risconti	282	0
<b>Totale passivo</b>	<b>492.445</b>	<b>670.807</b>

# Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	522.342	569.678
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(19.365)	(5.241)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(19.365)	(5.241)
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.990	12.881
Totale altri ricavi e proventi	12.990	12.881
Totale valore della produzione	515.967	577.318
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.936	1.527
7) per servizi	76.965	72.542
8) per godimento di beni di terzi	995	3.182
9) per il personale		
a) salari e stipendi	294.500	335.737
b) oneri sociali	77.087	110.762
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.593	32.074
c) trattamento di fine rapporto	22.522	32.074
e) altri costi	71	0
Totale costi per il personale	394.180	478.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.407	8.373
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.407	8.373
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.407	8.373
14) oneri diversi di gestione	28.958	1.746
Totale costi della produzione	508.441	565.943
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.526	11.375
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	145
Totale proventi diversi dai precedenti	0	145
Totale altri proventi finanziari	0	145
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8)	135
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.518	11.510
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.367	10.421
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.367	10.421
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.151	1.089

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Signori azionisti,  
l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un utile pari a Euro 2.151,00.

#### Premessa

La Vostra società opera ormai da tempo nell'ambito dei servizi informatici, con particolare riferimento al Sistema informativo territoriale ed ai servizi rivolti all'innovazione tecnologica, e da qualche esercizio, fornisce ulteriori e diversi servizi di supporto rivolti agli uffici tecnici della Provincia di Arezzo. L'esercizio appena concluso ha confermato il ruolo di supporto strumentale della Vostra Società nei confronti del socio unico Provincia di Arezzo che, oltre ad esercitare la direzione ed il coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti C.C., esercita il controllo analogo essendo la Vostra Società in house all'Ente stesso. La Provincia di Arezzo si conferma naturalmente essere il maggior committente della Società. Rimane in ogni caso una situazione di incertezza legata alla evoluzione della normativa relativa alle Province.

#### Appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Arezzo.

#### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. La società è anche esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario ai sensi dell'art.2435 bis 2° comma. La società, in ordine alla rilevazione dei crediti e dei debiti, non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti e debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi) e pertanto l'applicazione di tale criterio avrebbe effetti irrilevanti (cfr OIC 15 n. 31 e OIC 19 n. 41).

A completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C, la società non possiede partecipazioni in Società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio si è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## Immobilizzazioni

### - Immateriali e Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- mobili e arredi 12%
- macchine elettroniche d'ufficio 20%

non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali e volontarie.

In ordine alle immobilizzazioni immateriali, le stesse sono state completamente ammortizzate.

## Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## Rimanenze magazzino

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento.

## Titoli

Non esistono titoli immobilizzati nel portafoglio della società. Le azioni proprie sono state valutate in base al costo di acquisto.

## Partecipazioni

Non esistono partecipazioni.

#### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Non si rilevano passività potenziali.

#### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Con atto Notaio Cirianni del 26 maggio 2016, iscritto presso il Registro delle Imprese di Arezzo in data 31 maggio 2016, è stata eseguita la scissione deliberata in data 8 marzo 2016.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	10.390	77	10.467
Valore di bilancio	10.390	77	10.467
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.640	-	6.640
Totale variazioni	(6.640)	-	(6.640)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.750	-	3.750
Valore di bilancio	3.750	77	3.827

### Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	3.750
Rimanenze	8.900

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

	<b>Importo</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>	<b>Quota disponibile</b>
<b>Capitale</b>	219.450	B	219.450
<b>Riserva legale</b>	6.719	A-B	6.719
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	110.217	A-B	110.217
<b>Varie altre riserve</b>	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	110.218		110.218
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(49.139)		(49.139)
<b>Totale</b>	287.248		287.248
<b>Quota non distribuibile</b>			287.248

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro



## Nota integrativa, parte finale

### PRIVACY

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196).

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto (o aggiornato) il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dall'Ente pubblico Amministrazione Provinciale di Arezzo con sede in Arezzo Piazza Della Liberta n. 3 i cui dati vengono di seguito riportati.

### RENDICONTI FINANZIARI

#### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI AREZZO PER L'ANNO 2015

Fondi cassa al 01.01.15	euro	49.045.759,26
Riscossioni	euro	90.273.709,74
Pagamenti	euro	88.354.791,24
Fondo di cassa al 31.12.15	euro	50.964.677,76
Residui attivi	euro	8.706.821,41
Residui passivi	euro	24.368.060,66
Avanzo di amministrazione al 31.12.15	euro	-5.913.739,18

#### Conto del Patrimonio

Attivo		31/12/15
Totale immobilizzazioni	euro	234.106.599,21
Totale attivo circolante	euro	65.633.682,98
Ratei e risconti	euro	107.010,04
Totale dell'attivo	euro	299.847.292,23
Conti d'ordine	euro	5.949.566,83
Passivo		31/12/15
Patrimonio netto	euro	102.746.150,03
Conferimenti	euro	110.840.096,22
Debiti	euro	86.261.045,98
Ratei e risconti	euro	0
Totale del passivo	euro	299.847.292,33
Conti d'ordine	euro	5.949.566,83

Nella tabella che segue si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con l'Ente che esercita la direzione e coordinamento.

**RAPPORTI CON PARTI CORRELATE NELL'ANNO 2016**  
**NUOVO ART. 2427 CC N. 22 - BIS**

Di seguito sono esposti i rapporti con parti correlate della società Arezzo Telematica spa. Si tratta di operazioni poste in essere con la Provincia di Arezzo nell'anno 2016:

<b>Contratti Provincia di Arezzo</b>	<b>Valore</b>
Area Web/Sit/	455.563,54
<b>TOTALE</b>	<b>455.563,54</b>

Nei valori esposti nel prospetto sopra riportato, sono compresi tutti i contratti stipulati con la Provincia di Arezzo nell'anno 2016.

**VALUTAZIONE DI RISCHIO DI CRISI AZIENDALE**

La società Ar.Tel spa è una società in house della Provincia di Arezzo, che gli ha affidato, con Determinazione Dirigenziale n. 1/STAFF del 14/02/2017, anche per il 2017, lo svolgimento dei servizi inerenti l'attuazione delle politiche dell'Ente in materia di innovazione e di e-governement, servizi inerenti l'assistenza sistemistica e mantenimento server di pubblicazione e servizi di aggiornamento sito/siti istituzionali dell'Ente inoltre, la Società, nel rispetto dei limiti di cui all'art. 16, comma 3 del D.Lgs. 175/2016, ha stipulato dei contratti di affidamento di servizi con Enti e Comuni del territorio che contribuiscono a garantire la copertura dei costi della Società. Comunque, in ogni caso, la Provincia di Arezzo provvederà a dare copertura finanziaria ad eventuali ulteriori costi necessari per lo svolgimento delle attività di Ar.Tel. spa pertanto per l'anno corrente, non ricorre il rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 2, del D.Lgs 175/126).

**CONCLUSIONI**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa Civilistica. La presente Nota Integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il C.d.A. propone di destinare l'utile di esercizio per il 5% a riserva legale e il residuo a riserva straordinaria:

Utile di esercizio	euro	2.151
Riserva legale	euro	107
Utile di esercizio residuo a riserva straordinaria	euro	2.044

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile così come sopra predisposto. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Arezzo, 17 marzo 2017

Il Presidente del CDA  
Dott.ssa Maccheroncini Luciana

FIRMATO

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri della società. Dichiarazione sostitutiva resa ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regione Toscana n. 25667 del 04.05.2001

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

IL SOTTOSCRITTO DOTT. PIERGIORGIO GALLAI PROFESSIONISTA INCARICATO AI SENSI DELL'ART. 31 L. 340/00 DEL DEPOSITO DEL BILANCIO PER LA SOCIETA' ARTEL SPA, DICHIARA:

1. DI ESSERE ISCRITTO ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI AREZZO AL N. 299 E DI NON AVERE IN CORSO PROCEDIMENTI PENALI;
2. DI AVERE RICEVUTO INCARICO DAI LEGALI RAPPRESENTANTI DELLA SOCIETA' PER IL DEPOSITO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO DELLA SOCIETA' STESSA;

ATTESTA

AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2 QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000 CHE I DOCUMENTI ALLEGATI ALLA PRESENTE PRATICA PER ESSERE DEPOSITATI NEL REGISTRO DELLE IMPRESE SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI APPROVATI DAGLI ORGANI COMPETENTI E DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'