

A.E.R. - Ambiente Energia Risorse Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Via Guglielmo Marconi 2/bis - Rufina (FI)
Codice Fiscale	01388690487
Numero Rea	FI-475452
P.I.	01388690487
Capitale Sociale Euro	2853197.65 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.11.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	252.667	231.485
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.739	24.297
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.076	29.463
7) altre	1.147.093	1.217.720
Totale immobilizzazioni immateriali	1.431.575	1.502.965
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	102.385	82.486
2) impianti e macchinario	200.644	185.092
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	2.552.870	2.412.343
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	28.196	28.196
Totale immobilizzazioni materiali	2.884.095	2.708.117
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	365.274
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	507.174	141.900
Totale partecipazioni	507.174	507.174
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.208	4.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	9.208	4.305

Totale crediti	9.208	4.305
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	516.382	511.479
Totale immobilizzazioni (B)	4.832.052	4.722.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.149	18.835
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	20.149	18.835
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.187.527	7.139.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	5.187.527	7.139.537
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.458	37.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	173.260
Totale crediti tributari	1.081.458	210.426
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.100	3.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	927.709	1.080.342
Totale imposte anticipate	932.809	1.083.620
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.958	344.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	650.135	589.896
Totale crediti verso altri	962.093	934.509
Totale crediti	8.163.887	9.368.092
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.456.234	690.818
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	959	787
Totale disponibilità liquide	1.457.193	691.605
Totale attivo circolante (C)	9.641.229	10.078.532
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	201.999	173.969
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	201.999	173.969
Totale attivo	14.675.280	14.975.060
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.853.198	2.853.198
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	108.610	82.603
V - Riserve statutarie	2.061.174	1.567.028
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	57.665	57.665
Totale altre riserve	57.665	57.665
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	334.865	520.154
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	334.865	520.154
Totale patrimonio netto	5.415.512	5.080.647
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	12.867	20.612
3) altri	424.013	494.507
Totale fondi per rischi ed oneri	436.880	515.119
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.178.509	1.117.764
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.135.984	1.635.984
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.635.984	1.635.984
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.637	360.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.981.378	2.349.230
Totale debiti verso banche	2.351.015	2.709.974
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.142.737	1.622.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	2.142.737	1.622.138
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.953	871.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	123.953	871.896
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.634	280.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.634	280.897
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	590.683	593.926
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	590.683	593.926
Totale debiti	7.115.006	7.714.815
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	529.373	546.716
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	529.373	546.716
Totale passivo	14.675.280	14.975.060

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	1.027.321	2.247.531
Totale fideiussioni	1.027.321	2.247.531
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	5.318.860 ⁽¹⁾	5.861.093
Totale conti d'ordine	6.346.181	8.108.624

⁽¹⁾Impegni per beni in leasing e beni in leasing

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.989.504	16.747.403
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	140.950	139.022
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.819	2.500
altri	1.118.176	1.467.395
Totale altri ricavi e proventi	1.138.995	1.469.895
Totale valore della produzione	17.269.449	18.356.320
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	708.881	757.980
7) per servizi	8.484.448	8.268.668
8) per godimento di beni di terzi	410.644	398.995
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.624.205	3.569.843
b) oneri sociali	1.204.214	1.179.201
c) trattamento di fine rapporto	234.453	232.011
d) trattamento di quiescenza e simili	37.944	37.485
e) altri costi	3.135	4.230
Totale costi per il personale	5.103.951	5.022.770
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	269.750	247.452
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	596.013	585.324
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	7.531
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	24.203
Totale ammortamenti e svalutazioni	865.763	864.510
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.314)	3.206
12) accantonamenti per rischi	555.806	1.118.141
13) altri accantonamenti	97.732	115.128
14) oneri diversi di gestione	406.703	212.819
Totale costi della produzione	16.632.614	16.762.217
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	636.835	1.594.103
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	19.423	0
Totale proventi da partecipazioni	19.423	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	166.441	217.983
Totale proventi diversi dai precedenti	166.441	217.983
Totale altri proventi finanziari	166.441	217.983
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	172.426	209.787
Totale interessi e altri oneri finanziari	172.426	209.787
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.438	8.196
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	22.972	2.002
Totale proventi	22.972	2.002
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	33.794	131.223
Totale oneri	33.794	131.223
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(10.822)	(129.221)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	639.451	1.473.078
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	295.938	922.516
imposte differite	(6.871)	(20.915)
imposte anticipate	15.520	51.325
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	304.587	952.926
23) Utile (perdita) dell'esercizio	334.865	520.154

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, redatto in conformità alle norme introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127, di attuazione della IV^a Direttiva Cee, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.c.

Detto bilancio risulta essere predisposto sulla base delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, c.d. "riforma del diritto societario", recependone le relative normative al riguardo previste.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio in esame. Nella sua redazione sono stati rispettati i principi generali di prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle singole voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, così come previsto dall'art. 2423 bis c.c.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi speciali. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, c.c.

MONETA DI CONTO

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 5. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

ADATTAMENTO VALORI ESERCIZIO PRECEDENTE PER COMPARABILITA'

Non si sono resi necessari adattamenti dei valori dell'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei dati di bilancio.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La fattispecie non è presente nel Bilancio al 31/12/2015

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ovvero a norma di legge.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

Specifichiamo che i costi di impianto e ampliamento ed i costi di ricerca, sviluppo e pubblicità, aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali previo consenso del collegio sindacale.

I criteri e i coefficienti di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non sono variati rispetto al precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	38.703	713.472	0	304.433	15.000	29.463	2.063.272	3.164.343
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.703)	(481.987)	0	(280.136)	(15.000)	0	(845.553)	(1.661.379)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	231.485	0	24.297	0	29.463	1.217.720	1.502.965
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	140.950	0	1.450	0	33.128	22.833	198.361
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(119.768)	0	(12.008)	0	0	(137.974)	(269.750)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	(44.515)	44.515	0
Totale variazioni	0	21.182	0	(10.558)	0	(11.387)	(70.626)	(71.389)
Valore di fine esercizio								
Costo	38.703	854.422	0	305.883	15.000	18.076	2.130.620	3.362.704
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.703)	(601.755)	0	(292.144)	(15.000)	0	(983.527)	(1.931.129)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	252.667	0	13.739	0	18.076	1.147.093	1.431.575

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

L'ammontare dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", iscritto nell'attivo del bilancio previo il consenso del collegio sindacale, e l'ammontare dei "Concessioni, licenze, marchi e simili", "Avviamento" e "Altre immobilizzazioni immateriali", è così composto:

Costi di impianto e di ampliamento:

Spese per trasformazione in S.p.A.	€ 0,00
Spese per modifica statuto 2004	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità:

Costi sviluppo: progetto Forsu	€ 0,00
Costi sviluppo: accorp. servizi igiene urbana:	€ 0,00
Costi sviluppo: monitoraggio rifiuti:	€ 0,00
Costi propaganda: carte dei servizi	€ 0,00
Censimento verde Pontassieve, Rufina, Reggello e Pelago:	€ 0,00
Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Rufina, Figline Valdarno, Reggello, Rignano sull'Arno:	€ 31.777,52
Costi attivazione progetto raccolta RSU calotte elettroniche Pontassieve, Incisa V.no, Pelago e Rignano sull'Arno, Figline Valdarno, Dicomano:	€ 140.073,87
Costi attivazione progetto Tariffa Puntuale Comune di Rufina	€ 80.815,78
Totale	€ 252.667,17

Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 13.739,44
Totale	€ 13.739,44

Avviamento:

Avviamento	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Altre immobilizzazioni immateriali:

<u>Opere stazioni ecologiche:</u>	€ 525.624,44	
Stazione ecologica via Lisbona-Pontassieve		€ 0,00
Stazione ecologica "ex-Macelli" - Dicomano		€ 0,00
Stazione ecologica "Lo Stecco" a Figline		€ 0,00
Stazione ecologica "Poderino" Reggello		€ 394.980,56

Stazione ecologica "Burchio" Incisa		€ 130.643,88
<u>Opere sedi aziendali:</u>	<u>€ 457.567,68</u>	
Oneri urbanizzazione sede Sieci		€ 0,00
Opere permanenti al magazzino Incisa		€ 105.638,27
Manutenzione straord. Sede Scopeti		€ 346.463,15
Manutenzione straord. Palazzina Sede Incisa		€ 5.466,26
<u>Costi per certificazioni:</u>	<u>€ 10.342,02</u>	
Costi certificazione qualità UNI ISO 9001		€ 1.750,20
Costi certificazione SA8000		€ 2.441,58
Costi certificazione ambientale Emas		€ 366,74
Costi per certificazione UNI ISO 14001		€ 833,50
Costi per certificazione Ohsas 18001		€ 4.950,00
<u>Diritto di usufrutto:</u>	<u>€ 0,00</u>	
<u>Altro:</u>	<u>€ 153.559,04</u>	
Selezione operatori e autisti		€ 0,00
Valutazione rischio Legge 626/94		€ 0,00
Spese contrattuali		€ 0,00
Costi x segni distintivi aziendali		€ 0,00
Opere edili per isole ecologiche		€ 54.600,16
Area sgambatura cani a Rufina		€ 6.000,00
Oneri accessori Leasing BNP via Volta		€ 33.994,51
Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000		€ 12.526,11
Oneri access. realizzaz. palazzina Incisa		€ 40.241,67
Oneri access. stipula leasing Scopeti		€ 6.196,59
Totale	€ 1.147.093,18	

L'aliquota annua di ammortamento è stata determinata nella misura del 20%, stimando in cinque anni il periodo di tempo durante il quale i costi in commento manifesteranno la propria utilità.

A parte:

- le "Opere permanenti al magazzino Incisa", le cui varie aliquote applicate, da un minimo del 0,97% ad un massimo del 10%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla sede del magazzino di Incisa, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione sottostante;
- le "Opere permanenti alla stazione ecologica "Burchio" (Incisa)", la cui aliquota applicata, del 12,50%, deriva dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione;
- le "Opere permanenti alla stazione ecologica "Poderino" (a Reggello)", le cui aliquote applicate, del 4,76%, del 5,55% e del 10,00%, esprimono il distinto utilizzo temporale di interventi eseguiti a più riprese alla stazione ecologica di Reggello, e derivano dalla scelta del minore fra il periodo di utilità futura delle spese e quello di residua durata del contratto di locazione;
- le "Manutenzioni straordinarie sede Scopeti", le cui aliquote applicate, da un minimo del 6,67% ad un massimo del 10%, esprimono l'utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso degli anni e derivano dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- "Manutenzioni straordinarie Palazzina Sede Incisa", la cui aliquota del 5,55% deriva dalla commisurazione di tali ammortamenti alla residua durata della relativa locazione finanziaria;
- i "Costi per certificazione SA8000", la cui aliquota del 16,67% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- i "Costi per certificazione UNI ISO 14001:2004", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione EMAS", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione OHSAS 18001:2007", la cui aliquota del 25,00% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa.

L'iscrizione fra le voci dell'attivo, quale temporanea sospensione di oneri sostenuti su beni di terzi, trae motivazione dalla necessità di farli concorrere anche alla determinazione del reddito di futuri esercizi, stante il carattere di utilità pluriennale che tali spese presentano nell'economia di impresa.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

L'ammontare delle "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", è pari a € 18.076,00, e sono costituite da manutenzioni straordinarie al capannone di via Volta a Scopeti (Rufina).

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2015 sono stati capitalizzati costi per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta stradale con cassonetti con calotte elettroniche in alcune zone del Comune di Pontassieve e del progetto di tariffazione puntuale del Comune di Rufina.

Tali costi sono relativi all'acquisto di piccoli contenitori ed alla campagna informativa (acquisto di materiale informativo e costo del personale utilizzato), per un totale di € 140.949,87, di cui costi relativi al personale per € 89.397,15.

Tale capitalizzazione è effettuata in considerazione del beneficio pluriennale derivante da tali progetti e dei conseguenti minori costi aziendali.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/13.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, di conferimento o di produzione, inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzati in relazione alle residue capacità di utilizzo degli stessi.

Il valore delle immobilizzazioni realizzate internamente include tutti i costi direttamente imputabili ai beni.

I coefficienti di ammortamento di alcune immobilizzazioni materiali sono variati rispetto al precedente esercizio, in conformità ai fini di ammortamento, tenendo conto della residua vita utile dei beni.

Nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	132.458	406.588	0	8.755.945	28.196	9.323.187
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(49.972)	(221.496)	0	(6.343.602)	0	(6.615.070)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	82.486	185.092	0	2.412.343	28.196	2.708.117
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	25.686	52.220	0	728.503	0	806.409
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	-	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(34.418)	0	(34.418)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(5.786)	(36.668)	0	(553.558)	0	(596.012)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	-	0	0
Altre variazioni	0	0	0	-	0	0
Totale variazioni	19.900	15.552	0	140.527	0	175.979
Valore di fine esercizio						
Costo	158.144	458.808	0	9.315.215	28.196	9.960.363
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(55.759)	(258.164)	0	(6.762.344)	0	(7.076.267)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	102.385	200.644	0	2.552.870	28.196	2.884.095

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2015 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali riflettono di norma quelle previste dalla normativa fiscale, in quanto ritenute congrua misura dell'utilizzo economico dei beni aziendali, salvo quanto successivamente riportato relativamente ad alcuni beni:

Oggetto	Aliquote 2015	Aliquote 2014
Terreni	0,00 %	0,00 %
Costruzioni leggere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Fabbricati industriali	3,00 % (e 1,50 % primo anno)	3,00 %
Impianti e macchinari specifici	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Arredi e attrezzature impianto	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Mobili e macchine ufficio	12,00 % (e 6,00 % primo anno)	12,00 %
Macchine ufficio elettroniche	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Autovetture	25,00 % (e 12,50 % primo anno)	25,00 %
Autoveicoli trasporto cose	20,00 % (e 10,00 % primo anno)	20,00 %
Cassoni scarrabili	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %
Cassonetti, biopattumiere, compostiere	10,00 % (e 5,00 % primo anno)	10,00 %

Gli automezzi con peso totale a terra superiore alle 10 tonnellate, acquistati nuovi, sono ammortizzati all'aliquota del 14,30%, ridotta al 50% per il primo anno di utilizzo. Tale minore aliquota di ammortamento deriva dalla loro prevista maggiore vita utile economico-tecnica, rispetto agli altri tipi di autoveicoli.

Gli "Altri beni" sono principalmente costituiti da automezzi e cassonetti.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2015 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/14.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.					
Leasing Sede Via Marconi – Scopeti – Rufina					
- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/15 (inclusa opzione finale d'acquisto)				796.280,06	
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2015				17.811,91	
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2015				-6.116,88	
PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE					
Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2006	Fabbricato (80% del lotto A)	328.000,00	9.840,00 (2015) (% ammort.: 3%)	93.480,00	234.520,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2015) (no ammort. terreni)	0,00	237.000,00
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2015) (% ammort.: 3%)	70.991,50	293.067,36
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	24.270,59 (2015) (% ammort.: 10%)	157.758,84	84.947,07
TOTALE		1.171.764,77	45.032,36	322.230,34	849.534,43

A) Metodo Patrimoniale:			B) Metodo Finanziario:		
B COSTI DELLA PRODUZIONE			B COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.8 Costi per godimento beni di terzi: - Canoni di leasing immobiliare:	51.202,73		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali: - Ammortamento beni in leasing: (simulazione)	45.032,36	
C.17 Oneri Finanziari: - Oneri finanziari leasing: (di cui € 17.811,91 quote interessi riferibili ai canoni e - € 6.116,88 conguagli per indicizzazione quote interessi)	11.695,03				
TOTALE	62.897,76		TOTALE	45.032,36	

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.					
<u>Leasing Capannone Industriale Via Volta – Scopeti – Rufina</u>					
- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/15 (inclusa opzione finale d'acquisto)			958.547,97		
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2015			58.290,23		
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2015			0,00 (Tasso fisso)		
PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE					
Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2015) (% ammort.:3%)	168.300,00	851.700,00
2010	Lavori al fabbricato	129.623,67	12.962,37 (2015) (% ammort.:10%)	71.293,03	58.330,64
	TOTALE	1.149.623,67	43.562,37	239.593,03	910.030,64
A) Metodo Patrimoniale:			B) Metodo Finanziario:		
B COSTI DELLA PRODUZIONE			B COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.8 Costi per godimento beni di terzi: - Canoni di leasing immobiliare:	40.299,85		B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali: - Ammortamento beni in leasing: (simulazione)	43.562,37	
C.17 Oneri Finanziari: - Oneri finanziari leasing: (quote interessi riferibili ai canoni)	58.290,23				
TOTALE	98.590,08		TOTALE	43.562,37	

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: prospetto art. 2427, punto 22 c.c.					
<u>Leasing Palazzina Incisa</u>					
- Valore attuale canoni non scaduti al 31/12/15 (inclusa opzione finale d'acquisto)			512.689,78		
- Oneri finanziari riferibili ai canoni di competenza dell'esercizio 2015			22.584,05		
- Conguagli per indicizzazione su quote interessi di competenza dell'esercizio 2015			0,00 (Tasso fisso)		
PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE					
Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile

2011	Terreno	123.000,00	0,00 (2015) (no ammort. terreni)	0,00	123.000,00
2012	Fabbricati	317.944,54	9.538,34 (2015) (% ammort.:3%)	33.384,19	284.560,35
2012	Impianti	127.798,04	12.779,80 (2015) (% ammort.:10%)	44.729,30	83.068,74
	TOTALE	568.742,58	22.318,14	78.113,49	490.629,09
A) Metodo Patrimoniale:			B) Metodo Finanziario:		
B COSTI DELLA PRODUZIONE			B COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.8 Costi per godimento beni di terzi: - Canoni di leasing immobiliare:		19.042,03	B.10.b Ammortamento immobilizzazioni materiali: - Ammortamento beni in leasing: (simulazione)		22.318,14
C.17 Oneri Finanziari: - Oneri finanziari leasing: (quote interessi riferibili ai canoni)		22.584,05			
TOTALE		41.626,08	TOTALE		22.318,14

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da Partecipazioni iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e da depositi cauzionali.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	365.274	0	141.900	507.174	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	365.274	0	141.900	507.174	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(365.274)	0	365.274	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	0	507.174	507.174	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	507.174	507.174	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- Partecipazioni minoritarie nella C.R.C.M. S.r.l., sede via Ganghereto, 133, Terranova Bracciolini, Arezzo, per un valore nominale complessivo di € 293.693,02 (9,59%). L'oggetto sociale consiste nella raccolta, trasporto, recupero e/o smaltimento di rifiuti solidi e liquidi pericolosi e non pericolosi, commercio all'ingrosso di materiali da recupero, trasporto di merci e prodotti di qualsiasi genere e natura in c/ proprio e/o per c/ terzi. Vista la percentuale di partecipazione assai inferiore al 20% ed alla percentuale di altri soci, la Società non è da considerarsi come collegata. Al 31/12/15 la C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 3.062.000,00, mentre al 31/12/14 aveva un capitale sociale di € 1.691.000 ed un patrimonio netto pari ad € 2.088.613,00, rispetto al quale, il valore della nostra partecipazione, calcolato secondo il metodo del patrimonio netto, è di € 343.327,15, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71. La differenza di € 21.946,56 deriva principalmente dal prezzo di acquisto della sottoscrizione iniziale del 2006, notevolmente superiore al valore nominale delle quote. Tale maggior prezzo di acquisto conseguiva al maggior prezzo di acquisto a sua volta precedentemente sostenuto dal socio che ci aveva venduto tali quote, a seguito di una stima di maggior valore effettivo della CRCM rispetto al suo patrimonio netto. Il mantenimento dell'iscrizione della partecipazione in CRCM, nel bilancio di Aer, al costo storico di acquisto, anziché al valore calcolato col metodo del patrimonio netto, deriva, oltre che da una presunzione di maggior valore effettivo di CRCM rispetto al suo patrimonio netto, anche dal fatto che la partecipazione di Aer è stata sottoscritta per realizzare obiettivi di comuni sinergie, strategie e sviluppo, da cui si hanno aspettative di formazione di maggiori ricavi e/o minori costi nei futuri esercizi. Inoltre dal fatto che, a partire dall'anno 2011, la Società ha sempre conseguito utili, oltretutto in misura crescente. Infine dal fatto che, in occasione di un aumento di capitale avvenuto durante il 2010, un nuovo socio ha pagato un sovrapprezzo pari al 31,50% circa.

Nonostante il suddetto minor valore non sia ritenuto una perdita di valore durevole, per motivi prudenziali fu effettuato, nel bilancio al 31/12/2010, un accantonamento di € 60.000 al fondo rischi su partecipazioni.

Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2015, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per € 3.578,00 (di cui € 3.240,00 per noleggi di cassoni e € 338,00 smaltimento sovralli); servizi svolti da parte di Aer SpA per € 16.240,27, trattasi di consulenza per € 5.657,60 e vendita di f.m.s. da selezione raccolta congiunta nei mesi da gennaio a marzo per € 10.582,87. Al 31/12/15, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM, per € 5.166,10.

- Partecipazione minoritaria in AER Impianti S.r.l., sede via G. Marconi, 2 bis, Loc. Scopeti, Rufina, per un valore nominale complessivo di € 20.100,00 (2,01%), corrispondente al costo storico. L'oggetto sociale consiste nella realizzazione di impianti di termovalorizzazione, discariche ed impianti per le energie rinnovabili e la gestione di impianti di incenerimento e discariche. Tale partecipazione, inizialmente totalitaria, è stata acquisita nel 2009 a seguito dell'operazione di scorporazione del ramo di azienda "I Cipressi" e del conseguente conferimento in beni e denaro, effettuata da A.E.R. S.p.A. per un totale di € 20.000,00. Nel corso dell'anno 2009 sono poi state effettuate varie cessioni agli altri soci, per un totale di € 19.598,00. A dicembre 2009 è stato effettuato un aumento di capitale, sottoscritto da A.E.R. - Ambiente Energia Risorse S.p.A. per € 19.698,00 e di cui versato € 6.030,00 nel 2009 ed € 13.668,00 nel 2010. La situazione al 31/12/14 presenta pertanto una partecipazione totale di € 20.100,00, interamente versati. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. In considerazione della possibilità di una futura mancata realizzazione del progetto industriale della Società e della situazione economico-finanziaria che ne potrebbe scaturire, da cui potrebbe derivare un minor recupero del valore della partecipazione, nel bilancio al 31/12/15 è stato effettuato un accantonamento di € 10.000 al fondo rischi su partecipazioni.

Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e AER Impianti Srl, di competenza dell'anno 2015, sono le seguenti: servizi svolti da parte di AER Impianti Srl per € 70.000,00 (locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana), servizi svolti da parte di Aer SpA per € 11.046,00 (per service tecnico/amministrativo). Al 31/12/15, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di AER Impianti srl pari a € 42.700 (a "fatture da ricevere") ed una posizione creditoria di € 45.420,00 (di cui € 14.640 a "fatture da emettere").

- Partecipazione minoritaria, sottoscritta nel 2009, in Helios S.c.p.a., sede via Baccio da Montelupo, 52, Firenze, per un valore nominale complessivo di € 121.800,00 (5,80%), corrispondente al costo storico. L'oggetto sociale consiste nello svolgimento in forma unitaria e comune delle fasi di attività imprenditoriali delle imprese socie (principalmente costituite da servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti), relativamente ai servizi ed ai lavori affidati alla Società da soggetti ed amministratori aggiudicatrici. La Società è in liquidazione dal 25/06/13. La situazione al 31/12/15 presenta pertanto una partecipazione totale di € 121.800,00, di cui versati € 30.450,00 e da versare € 91.350,00. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. Stante la previsione di un minor recupero in sede di riparto, nel bilancio al 31/12/14 è stato effettuato un accantonamento di € 18.450 al fondo rischi su partecipazioni ed un ulteriore accantonamento di € 3.000 nel bilancio al 31/12/15.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	4.305	4.903	9.208	9.208	0	0
Totale crediti immobilizzati	4.305	4.903	9.208	920	0	0

Depositi cauzionali per anticipi su conversazioni Telecom Italia (€ 103,29), Publiacqua S.p.A (€ 4.012,58), Hera S.p.A. (€ 155,00), Toscana Energia/ENI S.p.A (€ 40,00), ANAS S.p.A (€ 1.984,00); ENEL Energia S.p.A (€ 2.912,82).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Non esistono partecipazioni in imprese controllate

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Non esistono partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	0	0	0	9.208	9.208
Totale	0	0	0	9.208	9.208

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non è esistente nel bilancio al 31/12/2015

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	507.174	100.350
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
HELIOS SCPA	121.800	100.350
C.R.C.M. SRL	365.274	-
AER IMPIANTI SRL	20.100	-
Totale	507.174	100.350

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Dettaglio del valore dei crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata sulla base del minor valore fra il costo di acquisizione ed il presumibile valore di mercato delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.835	1.314	20.149
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	18.835	1.314	20.149

Le rimanenze al 31/12/15 sono costituite dal magazzino pezzi di ricambio dell'impianto di incenerimento rifiuti e dal vestiario per il personale dipendente. Tali beni, per natura e funzioni rivestite, sono suscettibili di impiego nel breve periodo.

Attivo circolante: crediti

I crediti vengono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, tenuto conto del periodo di insorgenza del credito, della natura del rapporto e della tipologia del soggetto debitore.

Il dettaglio analitico delle suddette modalità applicative è riportato successivamente.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.139.537	(1.952.010)	5.187.527	5.187.527	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	210.426	871.032	1.081.458	1.081.458	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.083.620	-	932.809	5.100	927.709	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	934.509	27.583	962.093	311.958	650.135	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.368.092	(1.053.395)	8.163.887	6.586.043	1.577.844	0

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia € 6.943.175,04
 Corrispettivi da emettere a utenti Tia € 40.109,27
 Note credito da emettere a utenti Tia - € 41.697,95
 Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli € 1.635.573,55
 Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta Crediti v/ utenti Tia svalutati modesta entità - € 3.543,92
 € 419.030,84
 Fatture emesse ad altri clienti € 397.442,56
 Fatture da emettere ad altri clienti € 56.462,27
 Note credito da emettere ad altri clienti -€ 10.895,45
 Crediti verso clienti per interessi di mora € 361.263,93
 Crediti verso utenti Tia per altre penali € 152.413,48
 Crediti verso utenti per ruoli - € 8.229,85
 Fatture emesse a Comuni soci € 3.402.252,77
 Fatture da emettere a Comuni soci € 104.258,21
 Note credito da emettere a Comuni soci - € 0,00
 Fondo svalutazione crediti (non Tia) - € 77.069,10
 Fondo svalutazione analitica crediti tia modesta entità - € 419.030,84
 Fondo rischi su crediti (non Tia) - € 20.337,67
 Fondo rischi su crediti per interessi mora - € 361.445,42
 Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità - € 7.142.204,47
 Fondo rischi crediti Tia per rettifiche fatturaz - € 30.000,00
 Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia - € 110.000,00
 Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali - € 100.000,00
 Totale € 5.187.527,25

Nel 2015, per i crediti non Tia, si sono accantonati € 2.215,24 al Fondo rischi su crediti e € 100.140,51 al fondo rischi su crediti per interessi di mora e nessun accantonamento al Fondo svalutazione crediti.

I suindicati crediti verso clienti per interessi di mora sono costituiti quasi esclusivamente da interessi di mora maturati nell'anno 2013, 2014 e 2015 nei confronti dei comuni clienti soci.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2015, per € 134.952,43 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali, mentre nessuna comunicazione di inesigibilità definitiva è stata emessa da Equitalia, nel 2015. Al 31/12/15 esistono altri crediti in sofferenza per un totale di € 269.402,03, di cui € 204.997,23 per fallimenti e concordati preventivi, che saranno stralciati al momento della loro chiusura e € 64.404,80 relativi a ristrutturazioni del debito e liquidazioni volontarie.

Nel bilancio al 31/12/13, in ossequio al principio della prudenza ed in riferimento all'art. 101, comma 5, del Tuir, per i crediti verso utenti Tia fu effettuata una svalutazione analitica dei crediti di modesta entità, relativamente agli utenti verso i quali sussisteva, al 31/12/13, un credito complessivo di importo inferiore a € 2.500, scaduto da oltre sei mesi. Per tali utenti, la svalutazione fu effettuata per le sole fatture scadute negli anni 2006, 2007 e 2008, in misura pari al loro totale, per un importo complessivo di € 420.020,63. Tali crediti furono pertanto riclassificati dal conto "Crediti v /utenti TIA" al conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" ed il relativo fondo fu riclassificato dal conto "Fondo rischi su crediti TIA per inesigibilità" al conto "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità".

Nel corso dell'anno 2015 si sono incassati alcuni di tali crediti, per un totale di € 989,79: conseguentemente il totale del conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" e del relativo "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità", al 31/12/15, è pari a 419.030,84.

Per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture, si è accantonato l'importo di € 294.626,14 al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità. Tale accantonamento è stato determinato applicando diverse percentuali di rischio ai crediti Tia, in base alla loro anzianità e sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi. Con tale accantonamento, il totale del fondo ammonta a € 5.677.843,09, pari al 81,90% dei crediti per fatture Tia esistenti al 31/12/15.

In tale Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, si è accantonato anche l'importo di € 75.824,50, a copertura dei rischi sui crediti verso utenti Tia per penali su ruoli e per altre penali Tia. Con tale accantonamento, il totale del fondo ammonta a € 1.464.361,38, pari al 81,90% dei crediti per penali Tia esistenti al 31/12/15. Tale fondo sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi di penali su ruoli e altre penali Tia.

Al 31/12/15, dopo i suindicati accantonamenti, l'importo complessivo del fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è pari a € 7.142.204,47 e l'importo complessivo dei crediti Tia non coperto da tale fondo è pari a € 1.579.000, di cui € 1.255.000 per fatture ed € 324.000 per penali.

Per i crediti verso utenti Tia si è inoltre accantonato l'importo di € 30.000,00 al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative all'anno 2012 e precedenti.

L'accantonamento effettuato nel bilancio al 31/12/14, dell'importo di € 30.000,00, al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future rettifiche di fatturazione, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito relative agli anni dal 2006 al 2012, è stato interamente utilizzato nell'anno 2015.

Per i crediti verso utenti Tia si è infine accantonato l'importo di € 10.000,00 al Fondo rischi su crediti per ricorsi Tia, da utilizzare in caso di future emissioni di note credito e annullamenti di penali relative all'anno 2015 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia. Tale fondo, che nell'anno 2015 non è stato ridotto per utilizzi, ammonta, al 31/12/15, ad € 110.000,00.

Nel bilancio al 31/12/15 si è effettuato un parziale abbattimento del Fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, destinato alla copertura dei futuri annullamenti di penali Tia, realizzando una insussistenza di € 31.608,10, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 100.000, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

I crediti verso Comuni soci ammontanti a € 3.402.252,77 sono di natura commerciale.

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/15 di € 453.505,85 da recuperare a mezzo compensazione nel 2016, il credito verso erario per acconto bollo virtuale di € 361,04, il credito verso erario per IRES di € 342.956,68 ed il credito verso erario per IRAP di € 284.634,33.

I crediti per imposte anticipate nel 2015 sono stati decrementati per € 20.619,58 a fronte dell'utilizzo delle imposte anticipate rilevate negli anni precedenti e per € 135.290,97 per adeguamento dell'entità degli stessi alla futura aliquota Ires del 24%.

Sono stati incrementati per € 5.099,69, per imposte anticipate originatesi nell'anno 2015. L'ammontare complessivo, pari a € 932.809,16 è costituito principalmente, per € 927.709,47, da crediti per imposte anticipate Ires relativi alla

quota di accantonamento a fondo rischi su crediti Tia, indeducibile ai fini Ires. Tali crediti saranno recuperati mediante deduzione da Ires, degli stralci dei crediti, negli anni in cui si verificheranno le perdite su crediti previste.

Composizione crediti per imposte anticipate Ires su accantonamento a fondo rischi su crediti Tia:

Accantonamento 2006: € 136.839,43
 Accantonamento 2007: € 155.713,94
 Accantonamento 2008: € 211.172,05
 Accantonamento 2009: € 179.500,22
 Accantonamento 2010: € 320.806,58
 Accantonamento 2011: € 349.861,25
 Accantonamento 2012: € 0,00
 Totale accantonamenti al 31/12/12: € 1.353.893,47
 - Utilizzo 2012: - € 10.756,26
 = Residuo al 31/12/12: = € 1.343.137,21
 - Utilizzo 2013: - € 210.971,02
 = Residuo al 31/12/13: = € 1.132.166,19
 - Utilizzo 2014: - € 51.823,75
 = Residuo al 31/12/14: = € 1.080.342,44
 - Utilizzo 2015: - € 17.342,00
 - Adeguamento alla futura aliquota Ires del 24%: - € 135.290,97
 = Residuo al 31/12/15: = € 927.709,47

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori € 73.176,55
 +D4- Banche da accreditare € 1.624,37
 - Crediti v/ Provincia per contributi pubblici € 0,00
 - Crediti v/ Ato per contributi pubblici € 76.231,01
 - Crediti v/ Regione Toscana per contrib. pubblici € 60.810,00
 - Credito verso assicurazioni per rimborsi € 1.550,00
 - Crediti verso dipendenti € 0,00
 - Crediti v/ Inail per integrazione infortuni € 1.109,14
 - Crediti v/ Inail per contributi pubblici € 21.046,74
 - Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr € 650.134,67
 - Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr € 326,59
 - Crediti v/Inps € 7.946,89
 - Crediti v/ Inpdap € 5.582,24
 - Crediti v/ Comuni per agevolazioni Tia € 0,00
 - Crediti v/ Equitalia x versamenti decadali € 0,00
 - Crediti a breve v/ Aer Impianti S.r.l. € 95,19
 - Crediti vari € 62.459,06
 Totale € 962.092,45

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.187.527	5.187.527
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.081.458	1.081.458
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	932.809	932.809
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	962.093	962.093
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.163.887	8.163.887

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/15 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2015

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	690.818	765.416	1.456.234
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	787	172	959
Totale disponibilità liquide	691.605	765.588	1.457.193

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci, o rettificata, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	173.969	28.030	201.999
Totale ratei e risconti attivi	173.969	28.030	201.999

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€ 0,00
<u>Risconti attivi:</u>	
Assicurazioni	€ 70.299,41
Noleggio e assistenza calotte elettroniche	€ 79.289,75
Informatica	€ 14.550,08
Bolli autoveicoli	€ 3.646,74
Abbonamenti a riviste	€ 661,29
Varie	€ 10.758,58
Totale	€ 201.998,77

Oneri finanziari capitalizzati

La fattispecie non è esistente al 31/12/2015

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.853.198	0	0	0	0	0		2.853.198
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	82.603	0	0	26.008	0	0		108.610
Riserve statutarie	1.567.028	0	0	494.146	0	0		2.061.174
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	57.665	0	0	0	0	0		57.665
Totale altre riserve	57.665	0	0	0	0	0		57.665
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	520.154	0	0	334.865	520.154	0	334.865	334.865
Totale patrimonio netto	5.080.647	0	0	855.018	520.154	0	334.865	5.415.512

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi c/capitale	57.665
Totale	57.665

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Legenda "Possibilità di Utilizzazione": "A" per aumento dicapitale, "B" per copertura perdite, "C" per distribuzione soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.853.198			0	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	-	-
Riserve di rivalutazione	0			0	-	-
Riserva legale	108.610	UTILE	B	108.610	0	0
Riserve statutarie	2.061.174	UTILE	A + B + C	2.061.174	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			0	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	57.665	UTILE	A + B + C	57.665	0	0
Totale altre riserve	57.665			0	-	-
Utili portati a nuovo	0			0	-	-
Totale	5.080.647			2.227.449	-	-
Quota non distribuibile				108.610		
Residua quota distribuibile				2.118.839		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi c /capitale	57.665	UTILI	A + B + C	57.665	0	0
Totale	57.665					

Il Fondo contributi in conto capitale fu incrementato di € 7.580,35 nel 2004, per la concessione di un contributo da parte della Provincia di Firenze sul progetto "Ricicla e Vinci" (contributo "misto"); è stato incrementato negli anni 2006 e 2007, per la concessione di un contributo da parte della Regione Toscana sul progetto "L'eco-efficienza di Aer al servizio della sostenibilità e della valorizzazione del territorio", rispettivamente per € 11.900,00 e per € 10.185,00; ed è stato incrementato di € 28.000, nel 2008, per la concessione di un contributo da parte della Comunità Montana Montagna Fiorentina, sul progetto di raccolta differenziata porta a porta.

L'utile del bilancio al 31/12/2014, pari a € 520.153,47, è stato destinato alla Riserva legale per € 26.007,67 ed alla Riserva straordinaria per € 494.145,80.

Il capitale sociale al 31/12/2015, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 55.241. azioni ordinarie del valore nominale di € 51,65 cadauna, per complessive € 2.853.197,65, così suddivise:

Azionisti	Numero Azioni	Valore nominale	Percentuale
Comune di Dicomano	5.869	303.133,85	10,62%
Comune di Londa	645	33.314,25	1,17%
Comune di Pelago	8.939	461.699,35	16,18%
Comune di Pontassieve	25.334	1.308.501,10	45,87%
Comune di Rufina	7.813	403.541,45	14,14%
Comune di San Godenzo	517	26.703,05	0,94%
Comune di Rignano sull'Arno	100	5.165,00	0,18%
Comune di Figline Incisa Valdarno	311	16.063,15	0,56%
Comune di Reggello	200	10.330,00	0,36%
Valdisieve S.c.r.l.	5.513	284.746,45	9,98%
Totale	55.241	2.853.197,65	100,00%

Nel corso dell'anno 2015 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	20.612	494.507	515.119
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	140.732	140.732
Utilizzo nell'esercizio	0	(7.745)	(211.226)	(218.971)
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(7.745)	(70.494)	(78.239)
Valore di fine esercizio	0	12.867	424.013	436.880

I Fondi per imposte differite nel 2015 sono stati decrementati per € 6.870,76 a fronte dell'utilizzo di imposte differite rilevate negli anni precedenti e per € 874,46 per adeguamento dell'entità degli stessi alla futura aliquota Ires del 24%.

Nei Fondi "Altri" è sempre presente il "Fondo risanamento ambientale", per € 77.468,53, creato nel 1995.

Nei Fondi "Altri" sono accantonati gli oneri previsti per i contributi sul premio dei dipendenti dell'anno 2015, per € 37.152,50 e per i contributi sul premio integrativo dell'anno 2013, per € 3.427,46. Tali accantonamenti, che vengono effettuati per l'importo totale dei possibili contributi sul premio, sono motivati dalla incertezza dell'importo della decontribuzione spettante.

Nei Fondi "Altri" si è accantonato l'importo di € 33.542,93 al Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2015 avvenuti per € 27.746,50, ammonta, al 31/12/15, ad € 48.986,43.

Nei Fondi "Altri" sussiste l'importo di € 60.000,00, accantonato nel 2010 al fondo rischi su partecipazioni, in considerazione della differenza fra il costo storico della partecipazione in C.R.C.M. S.r.l. ed il suo valore calcolato con il metodo del patrimonio netto. Tale fondo è stato inoltre incrementato di € 3.000,00 nel bilancio al 31/12/15, per tenere conto della previsione di ulteriore minor recupero, in sede di riparto, dalla Helios S.c.p.a. in liquidazione, per la quale sussiste pertanto un accantonamento complessivo pari a € 21.450,00. Infine, in considerazione della possibilità di un minor recupero del valore della nostra partecipazione in AER Impianti S.r.l., nel bilancio al 31/12/15 è stato effettuato un accantonamento di € 10.000 al fondo rischi su partecipazioni. Maggiori dettagli sono forniti alla voce "Immobilizzazioni finanziarie". Tale fondo ammonta, al 31/12/15, ad € 91.450,00.

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 3.609,00, a fronte di costi non certi nell'entità a causa del mancato ricevimento della relativa documentazione, relativamente a distacchi sindacali Utilitalia e sussistono € 7.000,00 accantonati per spese legali nel 2012, ad oggi non ancora addebitateci.

Nei "Fondi Altri" è stato imputato un accantonamento a Fondo oneri per aumento CCNL di € 13.000,00, che tiene conto degli oneri connessi all'aggiornamento della parte retributiva, derivanti dalla futura entrata in vigore della nuova contrattazione sul Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro. L'entità delle somme accantonate, ispirata al rispetto del principio della prudenza, avviene sulla base di una stima.

Nei Fondi "Altri" sono stati inseriti anche i costi previsti per l'anno 2016, per il prepensionamento di un dipendente, avvenuto nel 2014, per un totale di € 25.486,98.

Nei "Fondi Altri", nel bilancio al 31/12/15, è stato imputato a Fondo rischi per liti giudiziarie, l'importo di € 30.000 a fronte di una causa in corso con un dipendente ed al Fondo Oneri, l'importo di € 7.000 per le relative spese legali.

Nei Fondi "Altri" risulta infine allocato un Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari a € 79.431,70, corrispondente ai previsti costi per l'aggio spettante al concessionario della riscossione della Tia, di competenza dell'esercizio e degli esercizi precedenti, non ancora incassati al 31/12/15. Tale aggio, che ci sarà addebitato dal concessionario al momento della riscossione, per nostro conto, delle fatture emesse fino al 2009 e dei ruoli Tia emessi fino al 31/12/15, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte. Nel bilancio al 31/12/15, è stato effettuato un parziale abbattimento di tale fondo, realizzando una insussistenza di € 54.675,74, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 79.431,70, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti di lavoro.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, ai sensi di legge.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.117.764
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	247.536
Utilizzo nell'esercizio	(186.790)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	60.746
Valore di fine esercizio	1.178.509

Le utilizzazioni avvenute nel 2015, sono così composte:

- € 25.861,10 per cessazioni;
- € 9.588,65 per anticipi a dipendenti;
- € 2.779,75 per imposta su rivalutazione TFR;
- € 10.292,82 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 133.741,94 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
- € 4.525,82 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previdai" (per dirigenti).

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	1.635.984	0	1.635.984	500.000	1.135.984	0
Debiti verso banche	2.709.974	(358.958)	2.351.015	369.637	1.981.378	416.015
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.622.138	520.599	2.142.737	2.142.737	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	871.896	(747.943)	123.953	123.953	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.897	(10.263)	270.634	270.634	0	0
Altri debiti	593.926	(3.242)	590.683	590.683	0	0
Totale debiti	7.714.815	(599.808)	7.115.006	3.997.644	3.117.361	0

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti da finanziamenti remunerati al tasso legale di volta in volta vigente. Il piano di rientro del 25/02/16 prevede la restituzione di € 500.000 nel 2016 e di € 250.000 annuali dal 2017, fino alla completa estinzione del debito, prevista per il 2021. Tali rimborsi sono condizionati al mantenimento delle condizioni finanziarie idonee a rendere sostenibile la restituzione pianificata, dal mantenimento del servizio svolto su tutti i comuni e dal rispetto, da parte dei Comuni soci, della regolarità nei pagamenti delle fatture mensili emesse da Aer per i corrispettivi per i servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali finanziamenti:

Comune di Pontassieve	€ 576.605,65
Comune di Pelago	€ 0,00
Comune di Rufina	€ 0,00
Comune di Figline e Incisa in Val d'Arno	€ 532.972,31
Comune di Reggello	€ 259.099,87
Comune di Rignano	€ 115.950,00
Valdisieve S.c.r.l.	€ 151.355,68
Totale	€ 1.635.983,51

I debiti verso banche sono costituiti per € 1.785,19 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare", e per € 2.349.229,85 relativi agli importi erogati dalla Banca Nazionale del Lavoro per il mutuo dell'importo di € 3.400.000,00, diminuito dei rimborsi di quote capitale da noi effettuati fino al 31/12/15.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€ 922.983,04
Fatture da ricevere	€ 1.308.201,71
Note credito da ricevere	€ - 88.447,58
Totale	€ 2.142.737,17

I suddetti debiti verso fornitori comprendono i debiti verso Comuni soci per rapporti commerciali per € 40.747,36.

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 113.350,01
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 8.264,25
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 465,02
Irap	€ 0,00
Ires	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 444,59
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per Tares / Tari	€ 1.429,00
Debiti per iva ad esigibilità differita	€ 0,00
Debiti verso erario x bollo virtuale	€ 0,00

Totale € 123.952,87

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 117.355,98
Inpdap	€ 71.530,96
Inail	€ 0,00
Fasi - Fasda	€ 4.887,50
Previdai	€ 4.103,27
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 16.940,99
Debiti verso inps ex 10%	€ 516,78
Debiti v/ istituti per accanton. 14 ^a mensilità	€ 39.352,76
Debiti verso Previambiente	€ 15.946,06
<i>Totale</i>	€ 270.634,30

Il debito verso Previambiente è costituito dal versamento relativo al mese di dicembre 2015, così composto: costo aziendale sostenuto per i lavoratori che hanno aderito a tale Fondo Pensione, pari al 2,033% della retribuzione utile a tale scopo (cioè quella congelata al 1997), oltre ad euro 5,00 per ciascun dipendente; trattenute ai dipendenti della loro quota di contributi; l'intero T.F.R. dei lavoratori con primo impiego successivo al 28/4/93; il 2% della retribuzione utile al TFR, per i lavoratori di primo impiego anteriore al 28/4/93, a meno che questi non abbiano optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

Il debito verso Inps, oltre ai contributi del mese di dicembre, contiene anche il debito verso il Fondo Tesoreria presso l'Inps, per la quota di Tfr, relativa al mese di dicembre 2015, trattenuta ai dipendenti che non hanno optato per il versamento integrale del loro Tfr maturato al Fondo pensione Previambiente.

Composizione di Altri debiti:

Debiti verso dipendenti:	
Stipendi da liquidare	€ 25.848,49
Ferie residue	€ 50.930,11
Premio produttività	€ 106.601,67
14 ^a mensilità	€ 117.677,17
Debiti per trattenute a dipendenti:	
Debiti per trattenute sindacali	€ 1.671,72
Debiti per ricongiunzione inpdap	€ 270,87
Clienti c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 21.555,67
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 17.115,32
Depositi cauzionali da terzi	€ 7.550,00
Debiti v/ Regione Toscana per Ecotassa	€ 0,00
Debiti v/ Provincia di Firenze	€ 0,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€ 139.765,29
Debiti vari	€ 3.055,42
Debiti v/ Aer Impianti S.r.l. per capitale sottoscritto e non versato	€ 0,00
Debiti verso AER Impianti S.r.l.	€ 0,00
Debiti verso Helios S.c.p.a. per capitale sottoscritto e non versato	€ 91.350,00
Clienti soci c/ anticipi	€ 0,00
Altri debiti v/ soci	€ 7.291,63
Debiti verso Comune di Incisa	€ 0,00
<i>Totale</i>	€ 590.683,36

Gli "Altri debiti verso soci" rappresentano il debito verso i soci per gli interessi loro spettanti sui finanziamenti erogati.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Si tratta del debito costituito dal mutuo Banca Nazionale del Lavoro di € 3.400.000,00, completamente erogato entro il 31/12/12 e scadente il 30/11/2021; l'ammortamento del prestito è iniziato il 01/01/2013, il tasso è pari al 2,476% fisso. Tale mutuo sarà da noi rimborsato in 9 anni, in 18 rate semestrali (comprehensive di capitale ed interessi), a partire dal 31/05/2013.

Per cui, l'importo residuo di € 3.400.000,00, sarà da noi rimborsato, in base al piano di ammortamento del prestito:

- € 1.933.215,32 entro cinque anni (entro il 31/12/2020);
- € 416.014,53 oltre i cinque anni (dal 1/1/2021 al 30/11/2021).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.635.984	1.635.984
Debiti verso banche	2.351.015	2.351.015
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	2.142.737	2.142.737
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti tributari	123.953	123.953
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.634	270.634
Altri debiti	590.683	590.683
Debiti	7.115.006	7.115.006

I suddetti debiti per mutui sono esclusivamente verso istituti di credito di nazionalità italiana.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2015

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2015

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	1.635.984
Totale	1.635.984

Al 31/12/15 esistono € 1.635.983,51 di finanziamenti da soci, che costituiscono l'importo residuo del totale dei finanziamenti concessi per € 2.380.892,71. Tali finanziamenti sono remunerati al tasso legale di volta in volta vigente. Il piano di rientro del 25/02/16 prevede la restituzione di € 500.000 nel 2016 e di € 250.000 annuali dal 2017, fino alla completa estinzione del debito, prevista per il 2021. Tali rimborsi sono condizionati al mantenimento delle condizioni finanziarie idonee a rendere sostenibile la restituzione pianificata, dal mantenimento del servizio svolto su tutti i comuni e dal rispetto, da parte dei Comuni soci, della regolarità nei pagamenti delle fatture mensili emesse da Aer per i corrispettivi per i servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Di seguito si fornisce il dettaglio di tali finanziamenti:

Comune di Pontassieve	€ 576.605,65
Comune di Pelago	€ 0,00
Comune di Rufina	€ 0,00
Comune di Figline e Incisa in Val d'Arno	€ 532.972,31
Comune di Reggello	€ 259.099,87
Comune di Rignano	€ 115.950,00
Valdisieve S.c.r.l.	€ 151.355,68
Totale	€ 1.635.983,51

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci, o rettificate, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

Contributi in c/ impianti:

Sono inseriti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale: quindi anche se non incassati, laddove sussista il requisito della certezza.

Detti contributi traggono alimento dall'acquisizione di cespiti, cui le istituzioni offrono un concorso economico-finanziario, riscontrandone ragioni di pubblica utilità.

Il necessario parallelismo economico con i cespiti cui tali contributi ineriscono, ne determina la relativa collocazione fra i risconti passivi, da cui annualmente viene recuperata la correlativa quota di ricavi, tenendo conto della vita utile di tali cespiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.588	(715)	4.872
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Altri risconti passivi	541.128	(16.627)	524.500
Totale ratei e risconti passivi	546.716	(17.342)	529.373

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

<u>Ratei passivi:</u>	€ 4.872,43
<u>Risconti passivi:</u>	
- Contributi in c/impianti	€ 524.248,64
- Altri risconti passivi	€ 251,80
<i>Totale</i>	<i>€ 524.500,44</i>

Nel 2015 i risconti passivi sono diminuiti per € 102.685,89 per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti. Sono inoltre diminuiti di € 8.809,83 per l'imputazione della quota annua di interessi attivi di competenza del 2015, derivanti dall'attualizzazione del credito verso erario per l'Ires sull'Irap relativa ai costi del personale ed assimilati, per gli anni dal 2007 al 2011, ammontante a € 173.260,00.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Nostri beni presso terzi:

Al 31/12/15, n. 5.591 composter di nostra proprietà, sono in affidamento in comodato gratuito a vari cittadini. Il valore di tali composter è di € 230.326,44.

Fideiussioni a terzi:

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria – SAI Spa Assicurazioni in data 14/06/10, a favore Provincia di Firenze, a garanzia per l'esercizio dell'impianto di termodistruzione "I Cipressi" ubicato in località Selvapiana s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 258.228,45, con efficacia fino al 14/06/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia per l'esercizio di stoccaggio provvisorio di scarti di pellame ubicato presso l'impianto di termodistruzione "I Cipressi" in località Selvapiana, s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina, per € 7.746,90, con efficacia fino al 30/09/2022.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Unipol Assicurazioni, a favore di A.N.A.S. a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'accesso industriale al Km 103+751 S.S. 67 Tosco Romagnola per € 5.000,00, con efficacia fino al 12/07/2015.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Fondiaria-SAI Assicurazioni a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di termodistruzione "I Cipressi" ubicato in località Selvapiana s.s. Toscoromagnola, Comune di Rufina come stazione ecologica per attività di recupero di rifiuti speciali ed urbani non pericolosi per € 40.593,76, con efficacia fino al 03/08/2020.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con INA Assitalia Assicurazioni, a favore Provincia di Firenze, a garanzia delle somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di rifiuti urbani e assimilati, presso la stazione ecologica ubicata in via Norcenni, 1 nel comune di Figline Valdarno per € 34.937,14, con efficacia fino al 10/09/2020.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore di Provincia di Firenze, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per eventuali danni all'ambiente derivanti dall'attività di esercizio dell'impianto di stoccaggio di rifiuti non pericolosi urbani e speciali, presso la stazione ecologica in località La Massa nel Comune di Incisa Valdarno, per € 274.098,93, con efficacia fino al 23/02/2022.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, a copertura delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 77.468,53, con efficacia fino al 08/04/2017.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con SACE BT SpA Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, a copertura delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 232.405,60, con efficacia fino al 03/05/2018.

- Polizza fideiussoria contratta da AER con CARIGE Assicurazioni a favore del Ministero dell'Ambiente, Roma – categoria I, Classe C per attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati a copertura delle eventuali operazioni di smaltimento di rifiuti, bonifica e ripristino delle installazioni e delle aree contaminate, nonché l'eventuale risarcimento degli ulteriori danni all'ambiente ai sensi della parte VI del D.L. 3 aprile 2006, 152/06 in conseguenza dell'attività svolta, per € 25.822,85, con efficacia fino al 21/10/2018.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore di Provincia di Firenze, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per adempimento autorizzazione ed esecuzione progetto chiusura e ripristino ambientale e deposito cauzionale gestione rifiuti stazione ecologica Loc. Burchio nel Comune di Incisa Valdarno, per € 42.388,43, con efficacia fino al 23/08/2022.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con UNIPOL Assicurazioni a favore del Ministero dell' Ambiente , a copertura delle eventuali operazioni bonifica beni contenenti amianto, ripristino installazioni aree contaminate e realizzazione eventuali misure di sicurezza, trasporto e smaltimenti rifiuti (art.1936 CC) per € 9.150,00, con efficacia fino al 08/04/2020.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con MONTE DEI PASCHI DI SIENA a favore dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale di Firenze, a copertura delle erogazioni da parte dell'INPS dovuta al lavoratore MAZZINI MARIA LUISA e relativa alla contribuzione correlata anche ad eventuali variazioni legati ai provvedimenti e/o modifiche normative che potranno essere adottati dall'INPS (art.4 Legge 28/06/2012 n.92) per € 19.480,77, con efficacia fino al 30/06/2017

Beni di terzi presso di noi:

Nessuno.

Beni in leasing:

- Leasing sede via Marconi, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare n. 815516 del 05/04/06 con la Società di leasing BNP Paribas Leasing Solutions S.p. A., per la sede legale, amministrativa ed operativa di Aer, situata in località Scopeti, a Rufina, via Marconi 2 bis. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione della sede, sia i lavori di miglioramento alla sede stessa.

Per quanto riguarda l'acquisizione della sede, la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/07/2006 al 31/10/2024 e prevede un totale di 40 rate mensili di € 3.569,00 più altre 180 rate di € 2.464,97 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 586.454,60, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/15 per € 266.216,76. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 141.250,00. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 565.000.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento della sede stessa (uffici e spogliatoi), la durata del contratto di leasing va dal 01/11/2009 al 31/10/2024 e prevede un totale di 180 rate di € 3.286,25, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 591.525,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/15 per € 354.915,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 151.691,19. Il valore dei lavori, pagati dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 606.764,77.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/15 è di € 796.280,06.

- Leasing capannone industriale via Volta, Scopeti, Rufina:

Contratto di leasing immobiliare con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group S.p.A., per un capannone industriale situato in località Scopeti, a Rufina, via Volta. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del capannone, sia i lavori di miglioramento al capannone stesso.

Per quanto riguarda l'acquisizione del capannone (contratto n. S0000482 del 15/01/10), la durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/01/2010 al 31/12/2027 e prevede un totale di 216 rate mensili di € 7.167,00 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 1.548.072,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/15 per € 1.032.048,00. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 204.000,00. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.020.000.

Per quanto riguarda i lavori di miglioramento al capannone stesso (n. W0020540 del 18/04/14), la stipula dell'atto modificativo del leasing è del 18/04/14. La durata del contratto di leasing va dal 01/04/2014 al 31/12/2027 e prevede un totale di 165 rate mensili di € 1.048,84 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 173.058,60, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/15 per € 151.032,96. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 25.924,73. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 129.623,67.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/15 è di € 958.547,97.

- Leasing palazzina Incisa:

Contratto di leasing immobiliare n. T0006289 del 08/04/11 con la Società di leasing BNP Paribas Lease Group S.p.A., per la realizzazione di una palazzina a Incisa, adibita a sede operativa. Il leasing ha per oggetto sia l'acquisizione del terreno, sia i lavori di realizzazione della palazzina. I lavori sono terminati nel 2012.

La durata del contratto di leasing è di 18 anni, dal 01/09/2012 al 31/08/2030 e prevede un totale di 20 rate mensili di € 4.003,88 più altre 196 rate di € 3.468,84 ciascuna, per un corrispettivo totale della locazione finanziaria di € 760.152,61, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/15 per € 610.515,84. Il prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 113.748,52. Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 568.742,58.

Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/15 è di € 512.689,78.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

Mutui passivi:

- Sul finanziamento Banca Nazionale del Lavoro, di € 3.400.000,00, garanzie costituite da un vincolo da parte nostra, di una parte delle nostre disponibilità finanziarie, effettuato attraverso mandato irrevocabile di pagamento alla Cassa Risparmio Firenze, che è tenuta ad accantonare le somme occorrenti per soddisfare, alle scadenze, i pagamenti per le rate semestrali che matureranno nel corso dell'anno, per € 211.877,93 circa ciascuna, dal 31/05/2013 al 30/11/2021.

Affitti passivi:

- Affitto porzione del magazzino comunale presso il Comune di Incisa (Fi). Contratto del 11/01/11 ed integrazione del 01/07/2012, locatore Comune di Incisa, canone annuale € 52.048,78, durata del contratto fino al 11/01/2026. Utilizzo per sede operativa e rimessaggio mezzi.

Nota Integrativa Conto economico

La determinazione dei costi e ricavi dell'esercizio è stata effettuata tenendo conto della competenza economica e della rilevanza nel rispetto dei corretti principi contabili.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da comuni clienti soci per servizi da contratto di servizio	15.771.938
Ricavi da comuni clienti soci per servizi extra	147.740
Servizio igiene urbana e smaltimento altri enti	0
Ricavi per servizi da privati	180.894
Cessione materiale da recupero a privati	52.889
Vendite varie	240
Ecotasse sullo smaltimento	(164.198)
Totale	15.989.504

La voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: € 140.949,87 contiene la capitalizzazione dei costi per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta porta a porta e per l'attivazione della raccolta con cassonetti con calotte elettroniche.

Tali costi sono relativi all'acquisto di piccoli contenitori ed alla campagna informativa (acquisto di materiale informativo e costo del personale utilizzato), per un totale di € 140.949,87, di cui costi relativi al personale per € 89.397,15.

RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

A.5) Altri ricavi e proventi: vari

Contributi Conai per raccolte differenziate	436.405,75
Sconti e abbuoni attivi	813,12
Proventi diversi	35.747,91
Rimborsi costi di gestione Tia	79.599,00
Rimborsi da terzi	31.039,86
Affitti attivi	9.900,00
Ricavi per penali da utenti Tia	108.620,30
Ricavi per recupero accise	42.143,06
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	11.076,00
Sopravvenienze attive ordinarie	31.693,08
Sopravvenienze attive ordinarie per Tia	116.881,51
Insussistenze attive ordinarie	107.532,92
Insussistenze attive x imposte differite	874,46
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	3.162,89
Totale	1.015.489,86

I suindicati "rimborsi costi di gestione Tia", pari ad € 79.599,00, derivano dal riaddebito a Quadrifoglio dei costi sostenuti direttamente da Aer nel 2015 per l'attività di gestione della Tia con il gruppo di lavoro composto da Quadrifoglio ed Aer. La quota di costo a carico di Aer per il servizio svolto alla nostra azienda dal suddetto gruppo di lavoro Tia, pari ad € 132.901,41, è stata imputata fra i costi per prestazioni da terzi.

I "Ricavi per penali da utenti Tia", sono costituiti da penali su ruoli per € 84.995,00, per le penali iscritte nei ruoli

emessi nell'anno 2015, e da altre penali ad utenti Tia per € 23.625,30.

Le "Sopravvenienze attive ordinarie" e "Insussistenze attive ordinarie", derivano dalle decontribuzioni ottenute sui premi produttività di anni precedenti; per € 31.608,10 dal parziale abbattimento del Fondo rischi su crediti per future rettifiche di penali Tia, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 100.000; per € 54.675,74 dal parziale abbattimento del Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 79.432,00.

Le "sopravvenienze attive ordinarie per Tia", pari ad € 116.881,51 sono relative a fatture emesse ad utenti Tia, contenenti ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012, emesse nel corso dell'anno 2015, oppure stanziati come corrispettivi da emettere nel bilancio al 31/12/15. Tale importo rappresenta l'eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a "corrispettivi da emettere Tia" nei bilanci precedenti.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: € 20.818,93 contiene un contributo di Corepla per progetto raccolta da multimateriale pesante a leggero e vetro di € 2.000,00; un contributo di Comieco per materiale informativo sul nuovo sistema di R.D. di € 3.000,00; la quota di competenza di un contributo misto da centro di coordinamento RAEE per adeguamento e potenziamento centri di raccolta RAEE per euro 3.568,93; contributi da regione Toscana per tirocini effettuati durante l'anno (Mangone, Cappetti e Salvadori) per euro 4.950,00 e contributo da Fonservizi per corso di formazione addetti ai carrelli elevatori di euro 7.300,00.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti: contiene la quota annua di ricavi per contributi in conto impianti, per € 102.685,89.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.989.504
Totale	15.989.504

Costi della produzione

B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio	€ 19.166,18
Materiale per manutenzioni	€ 8.773,03
Carburanti e lubrificanti	€ 439.915,30
Pneumatici e relativi accessori	€ 64.134,05
Vestiaro personale	€ 14.150,37
Acquisti per la sicurezza	€ 10.055,25
Materiale pubblicitario	€ 30.010,28
Acquisti per servizio raccolta domiciliare	€ 59.780,73
Altro materiale di consumo	€ 62.895,44
Totale	€ 708.880,63

B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 105.294,81
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 2.553.688,39
Raccolte differenziate	€ 3.193.219,07
Altri servizi da terzi	€ 1.859.584,12
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 606.599,82
Costi per servizi attività Tia	€ 166.061,92
Totale	€ 8.484.448,13

B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi	€ 119.314,61
Manut. e rip. beni terzi	€ 19.325,27
Noleggi	€ 161.459,81
Canoni di leasing	€ 110.544,54
<i>Totale</i>	<i>€ 410.644,23</i>

B.9) Costi per il personale:

Salari e stipendi	€ 3.624.204,65
Oneri sociali	€ 1.204.214,15
Trattamento fine rapporto	€ 234.452,96
Trattamento quiescenza e simili	€ 37.943,53
Altri costi	€ 3.135,11
<i>Totale</i>	<i>€ 5.103.950,40</i>

B.14) Oneri diversi di gestione:

Spese generali	€ 115.672,44
Oneri tributari	€ 66.834,50
Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie	€ 88.905,58
Insussistenze passive per imposte anticipate	€ 135.290,97
<i>Totale</i>	<i>€ 406.703,49</i>

Le suindicate "sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie", sono costituite principalmente da "insussistenze passive ordinarie per Tia", pari ad € 87.268,87, le quali sono relative a note credito emesse ad utenti Tia, contenenti storni di ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012, emesse nel corso dell'anno 2015, oppure stanziati come note credito da emettere nel bilancio al 31/12/15. Tale importo rappresenta l'eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a "note credito da emettere Tia" ed al "fondo rischi su crediti Tia per future rettifiche di fatturazione" nei bilanci precedenti.

Le suindicate "insussistenze passive per imposte anticipate", pari a € 135.290,97, derivano dall'abbattimento dei "crediti verso erario per imposte anticipate" per adeguamento dell'entità degli stessi alla futura aliquota Ires del 24%.

Proventi e oneri finanziari**Composizione dei proventi da partecipazione**

Nel 2015 l'Assemblea dei Soci di CRCM Srl ha deliberato la distribuzione di dividendi derivanti dall'utile del bilancio al 31/12/14. La quota spettante ad Aer è pari a € 19.423,00.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 166.441,19 ed è così composta:

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	156.699
Altri	15.727
Totale	172.426

C.17.d. altri) Interessi e altri oneri finanziari:

Interessi sul mutuo BNL	€ 64.130,18
Oneri finanziari leasing	€ 92.569,31
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 7.291,63
Interessi v/enti previdenziali	€ 503,99

Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 7.899,85
Altri interessi passivi	€ 31,10
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 0,00
<i>Totale</i>	<i>€ 172.426,06</i>

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 166.441,19 ed è così composta:

C.16.d altri) Altri proventi Finanziari:

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 5.648,58
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 100.140,51
Interessi mora da utenti Tia	€ 51.632,40
Altri interessi attivi	€ 9.019,70
<i>Totale</i>	<i>€ 166.441,19</i>

I suindicati interessi di mora su crediti verso clienti sono costituiti quasi esclusivamente da interessi di mora maturati nell'anno nei confronti dei comuni clienti soci.

Proventi e oneri straordinari

Seguendo il Principio Contabile Nazionale OIC n.12, si sono considerate sopravvenienze ordinarie (quindi classificate in A.5 e B.14), le sopravvenienze relative a valori stimati, che non derivino da errori, ossia causate dal normale aggiornamento di stime compiute negli esercizi precedenti.

Si sono invece considerate sopravvenienze straordinarie (quindi classificate in E.20 ed E.21), seguendo anche il documento n.1 della serie "Interpretazioni di CNDCeR" relativo alla "corretta classificazione nel conto economico dei costi e dei ricavi secondo corretti principi contabili":

- quelle la cui fonte è estranea all'attività ordinaria;
- i componenti economici la cui competenza risulta attribuibile ad esercizi precedenti (in caso di errori di rilevazione di fatti di gestione o di valutazione delle poste di bilancio relativi ad esercizi precedenti).

Proventi straordinari:

L'ammontare della voce "proventi straordinari" è iscritta in bilancio per € 22.972,30 ed è così composta:

<u>VOCE E.20.vari:</u>	
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 20.779,86
Insussistenze attive straordinarie	€ 2.192,44
<i>Totale</i>	<i>€ 22.972,30</i>

Oneri straordinari:

L'ammontare della voce "oneri straordinari" è iscritta in bilancio per € 33.793,97 ed è così composta:

<u>VOCE E.21.vari:</u>	
Sopravvenienze passive straordinarie	€ 24.599,69
Insussistenze passive straordinarie	€ 9.194,28
Multe e sanzioni	€ 0,00
<i>Totale</i>	<i>€ 33.793,97</i>

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2015, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2015 e quelle da versare per lo stesso anno, è dovuta alle cosiddette imposte anticipate, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui deduzione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

E dalle cosiddette imposte differite, derivanti dalle differenze temporanee dovute a quei costi la cui tassazione è, per disposizioni fiscali, parzialmente o totalmente rinviata agli anni successivi.

Le imposte anticipate e differite che si protrarranno oltre l'esercizio successivo, sono calcolate all'aliquota del 24%.

In mancanza di una perdita fiscale dell'esercizio in chiusura o di perdite fiscali residue degli esercizi precedenti, nel presente bilancio non sono state contabilizzate imposte anticipate di cui all'art. 2427, primo comma, punto 14 b.

Fino al 31/12/11, fra i crediti per imposte anticipate fu inserito l'importo dell'Ires conseguente alla indeducibilità della maggior parte dell'accantonamento al fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, effettuato in questo esercizio. Tale iscrizione fu effettuata in considerazione del fatto che la deducibilità del futuro utilizzo di tale fondo rischi, a fronte di perdite sui crediti Tia, di competenza di questo esercizio, permetterà, negli anni successivi, il completo recupero dell'Ires in questione. Dal bilancio al 31/12/12 in poi, per ragioni di prudenza, tale iscrizione non è stata effettuata, visto l'elevato importo accumulatosi fino al 31/12/11.

La diminuzione dei crediti per imposte anticipate e dei fondi per imposte differite, avvenuta nell'anno 2015 per un totale di € 143.065,64, è dovuta per € 8.649,13 a normali utilizzi e per € 134.416,51 all'adeguamento alla futura aliquota Ires del 24%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	74.980
Totale differenze temporanee imponibili	43.529
Differenze temporanee nette	31.451
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.063.008
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	143.066
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	919.942

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tari 2014, in totale deduzione nel 2015	437	(437)	0	27,50%	120
Compensi amministratori 2014, in deduzione nel 2015	11.482	(11.482)	0	27,50%	3.157
Utilizzo a fondo rischi su crediti Tia per stralci crediti Tia 2015	3.928.518	(63.062)	3.865.456	27,50%	17.342

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tari 2015, che sarà in deduzione nel 2016	0	1.429	1.429	27,50%	393
Compensi amministratori 2015, in deduzione nel 2016	0	17.115	17.115	27,50%	4.707
1/5 dei contributi c/capitale incassati nel 2013, in tassazione nel 2015	74.954	24.985	49.969	27,50%	6.871

IRAP: PROSPETTO FISCALITA` ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.				
	Imponibile fiscale	Irap		
Risultato civilistico ante imposte:	639.451,69			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti)	6.394.323,91			
Variazioni permanenti in aumento:	590.960,08			
Variazioni permanenti in diminuzione:	5.304.296,88			
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee)	1.680.987,11	60.515,54	Irap competenza 2015	
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	0,00	0,00	Irap anticipata	
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	0,00	Irap differita	
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	1.680.987,11	60.515,54	Irap dovuta	
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO				
	Variazioni	Utilizzo fondi Irap differita	Variazioni	Crediti per Irap anticipata
Totale:	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE				
	Variazioni	Fondo Irap differita	Variazioni	Crediti per Irap anticipata
Totale:	0,00	0,00	0,00	0,00
EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE				
	Decremento		Incremento	
Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	0,00	
Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	0,00	Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	

IRES: PROSPETTO FISCALITA` ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.				
	Imponibile fiscale	Ires (27,50%)		
Risultato civilistico ante imposte:	639.451,69			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti)	639.451,69			
Variazioni permanenti in aumento:	839.021,18			
Variazioni permanenti in diminuzione:	523.717,38			
Deduzione ACE	67.223,66			
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee)	887.531,83	244.071,25	Ires competenza 2015	
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	-56.435,95	-15.519,89	Ires anticipata	
Variazioni temporanee per imposte differite:	24.984,57	6.870,76	Ires differita	
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	856.080,45	235.422,13	Ires dovuta	
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO				
	Variazioni	Utilizzo fondi Ires differita	Variazioni	Crediti per Ires anticipata
Compensi amministratori 2015, non pagati nel 2015			17.115,32	4.706,71

Tari 2015, non pagata nel 2015			1.429,00	392,98
Quota contributi c/capitale: - incassati nel 2013	24.984,57	6.870,76		
Totali:	24.984,57	6.870,76	18.544,32	5.099,69
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE				
	Variazioni	Fondo Ires differita	Variazioni	Crediti per Ires anticipata
Compensi amministratori 2014, pagati nel 2015			11.481,46	3.157,40
Tari 2014, pagata nel 2015			437,00	120,18
Su crediti Tia per inesigibilità			63.061,81	17.342,00
Totali:	0,00	0,00	74.980,27	20.619,58
EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE				
	Decremento		Incremento	
Stato Patr. Passivo B.2:	6.870,76	Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	5.099,69	
Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	20.619,58	Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	

Nota Integrativa Altre Informazioni

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE:

Non esistono patrimoni destinati a uno specifico affare di cui all' art. 2427, primo comma, punto 20 e 21.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE: ART. 2427, PUNTO 22 TER C.C.:

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427, punto 22 ter c.c.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE: ART. 2427, PUNTO 22 BIS C.C.:

Rientra nell'ambito di detto raggruppamento la locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, concessa da AER Impianti Srl. Per quanto previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con le parti correlate sono realizzate alle condizioni di mercato.

Dati sull'occupazione

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/15 è di n. 128 addetti di cui n. 8 a tempo indeterminato part time e n. 12 addetti con rapporto di lavoro somministrato. Il prospetto qui di seguito indicato evidenzia, relativamente al personale dipendente, le modificazioni intervenute nel corso dell'esercizio con l'analisi per categoria.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	25
Operai	100
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	128

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	28.827
Compensi a sindaci	36.205
Totale compensi a amministratori e sindaci	65.032

Il consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2015 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2015 è stato di € 28.827,00.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2015 è stato di € 25.705,45. L'importo complessivo imputato a costi nel 2015 è stato invece superiore di € 10.500,00. Ciò deriva dal fatto che, dal 01/05/15, è stata attribuita una tariffa omnicomprensiva e ciò comporta la cessazione della sospensione del punto B della tariffa.

Compensi revisore legale o società di revisione

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2015

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
ORDINARIE	55.241	2.853.198	0	0	55.241	2.853.198
Totale	55.241	2.853.198	0	0	55.241	2.853.198

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di cui all'art. 2427, comma 1, punto 18.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427, primo comma, punto 19.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2015

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio è vero e reale, conforme alla legge ed alle scritture contabili.