

A.E.R. - Ambiente Energia Risorse Spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	RUFINA (FI) - Via Guglielmo Marconi, 2 bis
Codice Fiscale	01388690487
Numero Rea	FI - 474552
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

	31-12-2016	31-12-2015
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	269.194	252.667
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36.641	13.739
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.303	18.076
7) altre	1.047.552	1.147.093
Totale immobilizzazioni immateriali	1.355.690	1.431.576
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	95.315	102.385
2) impianti e macchinario	181.688	200.644
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	2.828.500	2.552.870
5) immobilizzazioni in corso e acconti	28.196	28.196
Totale immobilizzazioni materiali	3.133.698	2.884.095
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	445.724	415.724
Totale partecipazioni	445.724	415.724
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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.154	9.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	5.154	9.208
Totale crediti	5.154	9.208
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	450.878	424.931
Totale immobilizzazioni (B)	4.940.266	4.740.602
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.114	20.149
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	15.114	20.149
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.727.141	5.187.527
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	3.727.141	5.187.527
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
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.152.308	1.081.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.152.308	1.081.458
5-ter) imposte anticipate	924.909	932.809
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.545	311.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	731.015	650.135
Totale crediti verso altri	1.036.560	962.092
Totale crediti	6.840.918	8.163.887
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
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.322.651	1.456.234
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	865	959
Totale disponibilità liquide	2.323.516	1.457.194
Totale attivo circolante (C)	9.179.548	9.641.229
D) Ratei e risconti	204.614	201.999
Totale attivo	14.324.428	14.583.830
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	125.353	108.610
V - Riserve statutarie	2.379.295	2.061.174
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	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	281.950	334.865
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.697.462	5.415.512
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	5.996	12.867
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	260.519	332.563
Totale fondi per rischi ed oneri	266.516	345.430
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.251.846	1.178.509
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	350.289	500.000

esigibili oltre l'esercizio successivo	785.695	1.135.984
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.135.984	1.635.984
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.214	369.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.604.362	1.981.378
Totale debiti verso banche	1.983.576	2.351.015
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	2.423.574	2.142.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	2.423.574	2.142.737
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
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.489	123.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	133.489	123.953
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.918	270.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.918	270.634
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.729	590.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	576.729	590.683
Totale debiti	6.549.269	7.115.006

E) Ratei e risconti	559.335	529.373
Totale passivo	14.324.428	14.583.830

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.125.798	16.018.967
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	129.743	140.950
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.725	20.819
altri	963.003	749.367
Totale altri ricavi e proventi	973.729	770.186
Totale valore della produzione	17.229.269	16.930.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	725.089	708.881
7) per servizi	8.810.189	8.537.588
8) per godimento di beni di terzi	419.137	410.644
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.630.796	3.637.205
b) oneri sociali	1.228.847	1.215.983
c) trattamento di fine rapporto	235.843	234.453
d) trattamento di quiescenza e simili	39.796	37.944
e) altri costi	37.030	43.553
Totale costi per il personale	5.172.313	5.169.138
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	267.562	269.750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	652.237	596.013
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.335	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	927.134	865.762
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.035	(1.314)
12) accantonamenti per rischi	508.429	525.806
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	67.661	87.584
Totale costi della produzione	16.634.988	16.304.090
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	594.281	626.014
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	13.554	19.423
Totale proventi da partecipazioni	13.554	19.423
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

da imprese sottoposte al controllo delle 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
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	95.921	166.441
Totale proventi diversi dai precedenti	95.921	166.441
Totale altri proventi finanziari	95.921	166.441
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	154.177	172.426
Totale interessi e altri oneri finanziari	154.177	172.426
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.703)	13.438
D) Rettifiche di valore di attività e passività 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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	549.579	639.452
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	265.712	295.938
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	1.917	8.649
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	267.628	304.587
21) Utile (perdita) dell'esercizio	281.950	334.865

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	281.950	334.865
Imposte sul reddito	267.628	304.587
Interessi passivi/(attivi)	58.256	5.985
(Dividendi)	(13.554)	(19.423)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	594.281	626.014
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	599.619	653.538
Ammortamenti delle immobilizzazioni	927.134	865.762
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.526.753	1.519.301
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.121.034	2.145.314
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.035	(1.314)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.118.021	1.648.676
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	267.000	309.520
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.615)	(28.030)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	29.962	247.492
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(413.178)	(777.503)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.004.223	1.398.842
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.125.257	3.544.156
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(79.795)	(98.226)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(1.321.427)
Dividendi incassati	19.423	0
(Utilizzo dei fondi)	(234.003)	(262.014)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(294.376)	(1.681.667)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.830.881	1.862.490
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(906.932)	(595.331)
Disinvestimenti	1.488	55.749
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(191.676)	(198.361)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.097.119)	(737.942)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.577	8.893
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(877.016)	(367.852)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(867.439)	(358.958)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	866.323	765.589
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.456.234	690.818
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	959	787
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.457.194	691.605
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.322.651	1.456.234
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	865	959
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.323.516	1.457.194

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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" e di cui al D.Lgs. 139/15, recependone le relative normative al riguardo previste ed i conseguenti aggiornamenti dei principi contabili emessi dall'OIC.

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.

SOPRAVVVENIENZE ATTIVE E PASSIVE

Il Nuovo Principio Contabile OIC 12, versione 2016 - in aderenza alle nuove disposizioni di cui all'art. 2425 cc. che sopprime l'area straordinaria dal conto economico - stabilisce che i componenti già facenti parte della detta area debbano ora essere collocati nell'ambito delle voci della classe A) (valore della produzione) o B) (costi della produzione), in cui sarebbero stati iscritti proventi o oneri di analoga natura e/o funzione economica.

Fanno eccezione a tale prescrizione di carattere generale le differenze economiche afferenti alla cessione di titoli o partecipazioni, da collocarsi nell'area C) (proventi e oneri finanziari), le imposte dirette relative ad esercizi precedenti, da collocarsi in E20 (imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite o anticipate), nonché le differenze rilevanti, attive o passive, afferenti a correzioni di errori contabili e riguardanti costi e/o ricavi "fuori competenza", da collocare in rettifica del saldo di apertura del patrimonio netto mediante imputazione a riserve straordinarie.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

ALTRE INFORMAZIONI

Per la valorizzazione delle voci sopra non menzionate sono stati applicati i principi contabili approvati dai consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri periti commerciali ed in mancanza, quelli approvati dallo IASC - International Accounting Standards Committee.

DEROGHE AI SENSI DELL'ART. 2423, 5° comma, Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 5° 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 6. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

ADATTAMENTO VALORI ESERCIZIO PRECEDENTE PER COMPARABILITÀ

A causa delle novità relative alla classificazione delle sopravvenienze e insussistenze, delle minusvalenze e degli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri, derivanti dal D.Lgs. 139/15 e dalle relative normative e dai conseguenti aggiornamenti dei principi contabili emessi dall'OIC, si sono resi necessari adattamenti, nel Conto Economico, dei valori dell'esercizio precedente di tali voci, ai fini della comparabilità dei dati di bilancio.

Sono stati inoltre adattati i valori dell'esercizio precedente dello Stato Patrimoniale, relativamente ai costi sostenuti per

le campagne informative per l'attivazione di nuovi servizi, precedentemente classificati fra i "Costi di sviluppo" ed adesso inseriti fra i "Costi di ampliamento"; ed il fondo rischi su partecipazioni, spostato dai "Fondi rischi ed oneri" del passivo, alla voce B.III.1 dell'attivo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni nette della società sono, in estrema sintesi, così costituite:

		2016	2015
B.I	Immateriali	1.355.689,88	1.431.575,77
B.II	Materiali	3.133.698,18	2.884.095,23
B.III	Finanziarie	450.877,74	424.931,40
	Totale	4.940.265,80	4.740.602,40

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 sviluppo, 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 sviluppo	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	637.541	255.584	0	305.883	15.000	18.076	2.130.620	3.362.704
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(384.874)	(255.584)	0	(292.144)	(15.000)	0	(983.527)	(1.931.129)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	252.667	0	0	13.739	0	18.076	1.147.093	1.431.576
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	129.742	0	0	38.971	0	2.303	20.660	191.675
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	(113.216)	0	0	(16.070)	0	0	(138.277)	(267.563)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	(18.076)	18.076	0
Totale variazioni	16.526	0	0	22.901	0	(15.774)	(99.541)	(75.888)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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 fine esercizio								
Costo	767.283	255.584	0	344.854	15.000	2.303	2.169.356	3.554.379
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(498.090)	(255.584)	0	(308.214)	(15.000)	0	(1.121.804)	(2.198.692)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	269.194	0	0	36.641	0	2.303	1.047.552	1.355.690

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

L'ammontare dei "Costi di impianto e di ampliamento" e dei "Costi di sviluppo", 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
Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Reggello:	€ 68.899,48
Costi attivazione progetto raccolta RSU calotte elettroniche Pontassieve, Pelago, Rignano sull'Arno, Figline e Incisa Valdarno, Dicomano:	€ 113.940,50
Costi attivazione progetto Tariffa Puntuale Comune di Rufina e Londa:	€ 86.354,14
Totale	€ 269.194,12

Costi di sviluppo:

Costi di sviluppo	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 36.640,78
Totale	€ 36.640,78

Avviamento:

Avviamento	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 470.944,42	
<i>Stazione ecologica via Lisbona-Pontassieve</i>		€ 0,00

Stazione ecologica "ex-Macelli" - Dicomano		€ 0,00
Stazione ecologica "Lo Stecco" a Figline		€ 0,00
Stazione ecologica "Poderino" Reggello		€ 366.429,33
Stazione ecologica "Burchio" Incisa		€ 104.515,09
Opere sedi aziendali:	€ 421.842,87	
Oneri urbanizzazione sede Sieci		€ 0,00
Opere permanenti al magazzino Incisa		€ 91.813,62
Manutenzione straord. Sede Scopeti		€ 307.430,83
Manutenzione straord. Palazzina Sede Incisa		€ 5.102,28
Manutenzione straord. Capannone Via Volta		€ 17.496,14
Costi per certificazioni:	€ 10.173,78	
Costi certificazione qualità UNI ISO 9001		€ 750,30
Costi certificazione SA8000		€ 1.465,00
Costi certificazione ambientale Emas		€ 1.833,26
Costi per certificazione UNI ISO 14001		€ 3.375,00
Costi per certificazione Ohsas 18001		€ 2.750,22
Diritto di usufrutto:	€ 0,00	
Altro:	€ 144.591,40	
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		€ 55.455,51
Area sgambatura cani a Rufina		€ 4.800,00
Oneri accessori Leasing BNP via Volta		€ 31.159,12
Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000		€ 10.416,48
Oneri access. realizzaz. palazzina Incisa		€ 37.251,78
Oneri access. stipula leasing Scopeti		€ 5.508,51
Totale	€ 1.047.552,47	

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 33,33% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- i "Costi per certificazione UNI ISO 9001", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- i "Costi per certificazione UNI ISO 14001:2004", la cui aliquota del 16,67% e del 25% derivano dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione EMAS", la cui aliquota del 16,67% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione OHSAS 18001:2007", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità della certificazione stessa;
- "Manutenzioni straordinarie Magazzino Via Volta a Scopeti", la cui aliquota applicata, del 8,33%, deriva dalla commisurazione di tali ammortamenti alla residua durata della relativa locazione finanziaria.

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 € 2.302,50, e sono costituite dai lavori per la Sala CED ubicata al piano terra della Sede di Scopeti (Rufina).

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2016 sono stati capitalizzati costi per le campagne informative per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta stradale con cassonetti con calotte elettroniche in alcune zone del Comune di Pontassieve, di raccolta porta a porta per il Comune di Reggello e di tariffazione puntuale per il Comune di Londa.

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 € 129.742,50, di cui costi relativi al personale per € 84.946,27.

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

I suddetti costi sono stati inseriti fra i "Costi di impianto e ampliamento" a cui, nel bilancio al 31/12/16, sono stati girati anche i costi per le campagne informative per l'attivazione di nuovi servizi sostenuti negli anni scorsi e precedentemente inseriti fra i costi di sviluppo. Tale nuova classificazione è stata effettuata in quanto ritenuta maggiormente corrispondente ai principi contabili.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2016 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/15.

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 sonoitati 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	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
Valore di bilancio	102.385	200.644	0	2.552.870	28.196	2.884.095
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	21.011	0	899.757	0	920.768
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(18.929)	0	(18.929)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(7.071)	(39.967)	0	(605.199)	0	(652.237)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(7.071)	(18.956)	0	233.200	0	207.173
Valore di fine esercizio						
Costo	158.144	479.819	0	10.196.043	28.196	10.862.202
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.830	(298.131)	0	(7.367.543)	0	7.602.844
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	95.315	181.688	0	2.828.500	28.196	3.133.698

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2016 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 2016	Aliquote 2015
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 2016 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/15.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.139.281
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	110.913
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.152.525
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	86.585

DETTAGLIO OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 22.

- LEASING SEDE VIA MARCONI, SCOPETI, RUFINA:
- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 804.502,07
- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 45.032,36
- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00
- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 743.956,88
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo: € 9.038,02

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

<u>Anno acquisto</u>	<u>Descrizione del bene</u>	<u>Costo acquisto</u>	<u>Ammortamento</u>	<u>Fondo ammortamento</u>	<u>Residuo contabile</u>
2006	Fabbricato (80% del lotto A)	328.000,00	9.840,00 (2016 – ammort. 3%)	103.320,00	224.680,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2016 – no ammort.)	0,00	237.000,00
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2016 – ammort. 3%)	81.913,27	282.145,59
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	24.270,59 (2016 – ammort. 10%)	182.029,43	60.676,48
	totale	1.171.764,77	45.032,36	367.262,70	804.502,07

- LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA, SCOPETI, RUFINA:
- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 866.468,27
- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 43.562,37
- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00
- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 915.794,75
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo: € 55.806,86

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

<u>Anno acquisto</u>	<u>Descrizione del bene</u>	<u>Costo acquisto</u>	<u>Ammortamento</u>	<u>Fondo ammortamento</u>	<u>Residuo contabile</u>
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2016 – ammort. 3%)	198.900,00	821.100,00
2010	Lavori al fabbricato	129.623,67	12.962,37 (2016 – ammort. 10%)	84.255,40	45.368,27
	totale	1.149.623,67	43.562,37	283.155,40	866.468,27

- LEASING PALAZZINA Loc. LA MASSA, FIGLINE-INCISA:
- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 468.310,95
- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 22.318,14
- Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio: € 0,00
- Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio: € 492.803,42
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo: € 21.739,72

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

<i>Anno acquisto</i>	<i>Descrizione del bene</i>	<i>Costo acquisto</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Residuo contabile</i>
2011	Terreno	123.000,00	0,00 (2016 – no ammort.)	0,00	123.000,00
2012	Fabbricati	317.944,54	9.538,34 (2016 – ammort. 3%)	42.922,53	275.022,01
2012	Impianti	127.798,04	12.779,80 (2016 – ammort. 10%)	57.509,10	70.288,94
	totale	568.742,58	22.318,14	100.431,63	468.310,95

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni e da depositi cauzionali.

Le partecipazioni possedute dalla Società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentative di un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto di sottoscrizione (art. 2426 comma 1 punto 1).

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	507.174	507.174	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	91.450	91.450	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	415.724	415.724	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	365.274	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	30.000	30.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	507.174	507.174	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	61.450	61.450	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	445.724	445.724	0	0

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 31/12/16 la C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 3.062.000,00 ed al 31/12/15 aveva un patrimonio netto pari ad € 4.064.195,00, rispetto al quale, il valore della nostra partecipazione, calcolato secondo il metodo del patrimonio netto, è di € 376.204,96, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71. In considerazione della differenza fra il valore nominale ed il costo storico di acquisto, nonostante tale minor valore non fosse 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. Gli utili ottenuti negli ultimi anni da CRCM hanno permesso di conseguire, con il metodo del patrimonio netto applicato al bilancio CRCM del 2015, un risultato pari a un maggior valore, rispetto al costo storico di acquisto, di € 10.931,25. In considerazione di ciò e degli ulteriori utili previsti per i prossimi anni, nel bilancio al 31/12/16 è stato effettuato un abbattimento, prudenzialmente solo parziale, del fondo rischi su partecipazioni relativo a CRCM, portandolo a € 20.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2016, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per € 6.604,17 (di cui € 2.401,48 per noleggi di cassoni, 3.840,00 per vendita cassoni scarrabili usati e € 362,70 smaltimento sovralli); servizi svolti da parte di Aer SpA per € 8.647,98, trattasi di consulenza. Al 31/12/16, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM, per € 2.980,09.

- 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 31/12/16 presenta pertanto una partecipazione totale di € 20.100,00, interamente versati. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. In considerazione della forte probabilità di una futura mancata realizzazione del progetto industriale della Società AER Impianti S.r.l. e della situazione economico-finanziaria che ne potrebbe scaturire e viste le prospettive di una possibile sua messa in liquidazione, da cui potrebbe derivare un mancato recupero del valore della partecipazione, nel bilancio al 31/12/16 è presente un accantonamento di € 20.000 al fondo rischi su partecipazioni. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e AER Impianti Srl, di competenza dell'anno 2016, sono le seguenti: servizi svolti da parte di AER Impianti Srl per € 65.124,00 (locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana), servizi svolti da parte di Aer SpA per € 11.104,00 (per service tecnico/amministrativo). Al 31/12/16, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di AER Impianti srl pari a € 39.528,00 (a "fatture da ricevere") ed una posizione creditoria di € 12.383,00.

- 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 31/12/16 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 31/12/16 è stato mantenuto l'accantonamento di € 21.450, effettuato negli esercizi precedenti, al fondo rischi su partecipazioni.

Il fondo rischi su partecipazioni è classificato fra le immobilizzazioni finanziarie in B.III.1, in diminuzione delle partecipazioni stesse.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	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	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-

	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 controllanti	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	9.208	(4.054)	5.154	5.154	0	0
Totale crediti immobilizzati	9.208	(4.054)	5.154	5.154	0	0

Depositi cauzionali per anticipi su conversazioni Telecom Italia (€ 103,29), Publiacqua S.p.A (€ 1.942,92), Hera S.p.A. (€ 155,00), Toscana Energia/ENI S.p.A (€ 40,00), ENEL Energia S.p.A (€ 2.912,82).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non esistono partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	0	0	0	0	5.154	5.154
Totale	0	0	0	0	5.154	5.154

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/16 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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	445.724	100.350
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
HELIOS SCPA	100.350	100.350
C.R.C.M. SRL	345.274	0
AER IMPIANTI SRL	100	0

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	445.724	100.350

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	20.149	(5.035)	15.114
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	20.149	(5.035)	15.114

Le rimanenze al 31/12/16 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, gli effetti dell'adozione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione dei debiti e dei crediti, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c., sono rilevati prospetticamente e quindi sono applicati ai crediti e ai debiti iscritti in bilancio a partire dalla data di prima applicazione e cioè dal 2016 in poi.

Variazioni e scadenza 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	5.187.527	(740.186)	3.727.141	3.727.141	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 verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.081.458	70.850	1.152.308	1.152.308	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	932.809	(7.900)	924.909			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	962.092	71.467	1.036.560	305.545	731.015	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.163.887	(1.322.969)	6.840.918	6.109.903	731.015	0

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia	€ 6.621.418,84
Corrispettivi da emettere a utenti Tia	€ 7.190,41
Note credito da emettere a utenti Tia	- €12.668,39
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.547.265,56

Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 4.227,92
Crediti v/ utenti Tia svalutati modesta entità	€ 400.448,83
Fatture emesse ad altri clienti	€ 278.243,13
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 64.277,29
Note credito da emettere ad altri clienti	0 00
Crediti verso clienti per interessi di mora	€ 392.109,41
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 150.989,53
Crediti verso utenti per ruoli	- € 8.231,98
Fatture emesse a Comuni soci	€ 2.795.866,19
Fatture da emettere a Comuni soci	€ 96.913,36
Note credito da emettere a Comuni soci	- € 0,00
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 75.999,19
Fondo svalutazione analitica crediti tia modesta entità	- € 400.448,83
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 3.673,24
Fondo rischi su crediti per interessi mora	- € 392.290,90
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 7.491.358,86
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche fatturaz	- € 13.682,43
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 175.000,00
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali	- € 50.000,00
Totale	€ 3.727.140,59

Nel 2016, per i crediti non Tia, si sono accantonati € 2.208,31 al Fondo rischi su crediti, € 30.845,48 al fondo rischi su crediti per interessi di mora e € 7.334,96 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, 2015 e 2016 nei confronti dei comuni clienti soci.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2016, per € 61.221,10 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali, mentre nessuna comunicazione di inesigibilità definitiva è stata emessa da Equitalia, nel 2016. Al 31/12/16 esistono altri crediti in sofferenza per un totale di € 226.856,76, di cui € 159.398,60 per fallimenti e concordati preventivi, che saranno stralciati al momento della loro chiusura e € 67.458,16 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 degli anni successivi, si sono incassati alcuni di tali crediti: conseguentemente il totale del conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" e del relativo "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità", al 31/12/16, è pari a 400.448,83.

Per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture, si è accantonato l'importo di € 339.785,00 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 € 5.962.929,28, pari al 90,00% dei crediti per fatture Tia esistenti al 31/12/16.

In tale Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, si è accantonato anche l'importo di € 70.590,49, 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 € 1.528.429,58, pari al 90,00% dei crediti per penali Tia esistenti al 31/12/16. Tale fondo sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi di penali su ruoli e altre penali Tia.

Al 31/12/16, dopo i suindicati accantonamenti, l'importo complessivo del fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è pari a € 7.491.358,86 e l'importo complessivo dei crediti Tia non coperto da tale fondo è pari a € 832.000, di cui € 662.000 per fatture ed € 170.000 per penali.

L'accantonamento effettuato nel bilancio al 31/12/15, 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 utilizzato nell'anno 2016 per euro 16.317,57, residua pertanto un importo pari a € 13.682,43.

Per i crediti verso utenti Tia si è infine accantonato l'importo di € 65.000,00 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 2016 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia. Tale fondo, che nell'anno 2016 non è stato ridotto per utilizzi, ammonta, al 31/12/16, ad € 175.000,00.

Nel bilancio al 31/12/16 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 € 46.695,168 pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 50.000, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

I crediti verso Comuni soci ammontanti a € 2.698.952,83 sono di natura commerciale.

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/16 di € 393.023,88 da recuperare a mezzo compensazione nel 2017, il residuo credito iva dell'anno 2015 di € 13.299,85 e il credito iva relativo al terzo trimestre 2016 di € 371.431,13, entrambi incassati a gennaio 2017. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap 2015 di € 224.118,79, di cui è stato chiesto il rimborso, il credito verso erario per Ires 2015 di € 109.003,23, da compensare in F24 ed il credito Ires 2016 di € 41.430,76.

I crediti per imposte anticipate nel 2016 sono stati decrementati per € 11.185,91 a fronte dell'utilizzo delle imposte anticipate rilevate negli anni precedenti.

Sono stati incrementati per € 3.285,97, per imposte anticipate originatesi nell'anno 2016. L'ammontare complessivo, pari a € 924.909,22 è costituito principalmente, per € 921.623,25, 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
- Utilizzo 2016:	- € 6.973,79
+ Maggiore aliquota su utilizzi 2016	+ € 887,57
= Residuo al 31/12/16:	= 921.623,25

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 26.781,29
- Banche da accreditare	€ 592,23
- Crediti v/ Provincia per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Ato per contributi pubblici	€ 160.759,88
- Crediti v/ Regione Toscana per contrib. pubblici	€ 55.860,00
- Credito verso assicurazioni per rimborsi	€ 0,00
- Crediti verso dipendenti	€ 0,00
- Crediti v/ Inail per integrazione infortuni	€ 774,59
- Crediti v/ Inail per contributi pubblici	€ 21.046,74
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 731.015,22
- Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr	€ 651,35
- Crediti v/ Inps	€ 0,00
- Crediti v/ Inpdap	€ 0,00
- 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.	€ 0,00
- Crediti vari	€ 39.078,65
Totale	€1.036.559,95

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.727.141	3.727.141
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 verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.152.308	1.152.308
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	924.909	924.909
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.036.560	1.036.560
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.840.918	6.840.918

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

Al 31/12/16 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2016

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.456.234	866.417	2.322.651
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	959	(94)	865
Totale disponibilità liquide	1.457.194	866.323	2.323.516

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	139	139
Risconti attivi	201.999	2.476	204.475
Totale ratei e risconti attivi	201.999	2.615	204.614

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

Ratei attivi: € 139,07

Risconti attivi:

Assicurazioni	€ 73.088,22
Noleggio e assistenza calotte elettroniche	€ 76.251,74
Informatica	€ 17.706,71
Bolli autoveicoli	€ 3.210,33
Abbonamenti a riviste	€ 992,81
Varie	€ 33.225,33
Totale	€ 204.475,14

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.853.198	-	-		2.853.198
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	108.610	16.743	-		125.353
Riserve statutarie	2.061.174	318.122	-		2.379.295
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Varie altre riserve	57.665	-	-		57.665
Totale altre riserve	57.665	-	-		57.665
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	334.865	281.950	334.865	281.950	281.950
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	5.415.512	616.815	334.865	281.950	5.697.462

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi c/capitale	57.665
Totale	57.665

Il Fondo contributi in conto capitale fu incrementato nel corso di vari anni, fino al 2008, 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 31/12/2015, pari a € 334.864,90, è stato destinato alla Riserva legale per € 16.743,24 ed alla Riserva straordinaria per € 318.121,66.

Il capitale sociale al 31/12/2016, 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:

<u>Azionisti</u>	<u>Numero Azioni</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Percentuale</u>
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 2016 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.853.198			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	125.353	UTILE	B	125.353
Riserve statutarie	2.379.295	UTILE	A + B + C	2.379.295
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0		0	-
Varie altre riserve	57.665	UTILE	A + B + C	57.665
Totale altre riserve	57.665			-
Utili portati a nuovo	0		0	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	5.415.512			2.562.314
Quota non distribuibile				125.353
Residua quota distribuibile				2.436.961

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

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					

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	12.867	0	332.563	345.430
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	91.190	91.190
Utilizzo nell'esercizio	0	(6.871)	0	(163.233)	(170.104)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(6.871)	0	(72.043)	(78.914)
Valore di fine esercizio	0	5.996	0	260.519	266.516

I Fondi per imposte differite nel 2016 sono stati decrementati per € 6.870,76 a fronte dell'utilizzo di imposte differite rilevate negli anni precedenti.

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 2016, per € 36.960,00. Tale accantonamento, che viene effettuato per l'importo totale dei contributi sul premio, è motivato dalla incertezza dell'importo dei contributi relativi.

Nei Fondi "Altri" si è accantonato l'importo di € 20.751,71 al Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2016 avvenuti per € 29.108,45, ammonta, al 31/12/16, ad € 40.629,69.

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 3.478,00, a fronte di costi non certi nell'entità a causa del mancato ricevimento della relativa documentazione, relativamente a distacchi sindacali Utilitalia, ad oggi non ancora addebitateci.

Nei "Fondi Altri" è stato effettuato un ulteriore accantonamento, pari a € 30.000,00, al preesistente Fondo rischi per liti giudiziarie, per una causa in corso con un dipendente, a fronte della quale il totale del relativo fondo, al 31/12/16, ammonta a € 60.000,00.

Nei Fondi "Altri" risulta infine allocato un Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari a € 41.983,23, 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 31/12/16. 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 31/12/16, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte. Nel bilancio al 31/12/16, è stato effettuato un parziale abbattimento di tale fondo, realizzando una insussistenza di € 34.616,16, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 41.983,23, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

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	1.178.509
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	256.541
Utilizzo nell'esercizio	(183.204)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	73.337
Valore di fine esercizio	1.251.846

Le utilizzazioni avvenute nel 2016, sono così composte:

- € 8.605,79 per cessazioni;
- € 21.470,02 per anticipi a dipendenti;
- € 3.533,79 per imposta su rivalutazione TFR;
- € 10.363,03 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 134.719,13 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
- € 4.512,26 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, gli effetti dell'adozione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione dei debiti e dei crediti, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c., sono rilevati prospetticamente e quindi sono applicati ai crediti e ai debiti iscritti in bilancio a partire dalla data di prima applicazione e cioè dal 2016 in poi.

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	(500.000)	1.135.984	350.289	785.695	0
Debiti verso banche	2.351.015	(367.439)	1.983.576	379.214	1.604.362	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	2.142.737	280.837	2.423.574	2.423.574	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	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	123.953	9.536	133.489	133.489	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.634	25.284	295.918	295.918	0	0
Altri debiti	590.683	(13.955)	576.729	576.729	0	0
Totale debiti	7.115.006	(565.737)	6.549.269	4.159.210	2.390.056	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 21/12/16 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. Ad aprile 2017 il rimborso relativo all'anno 2017 è stato invece pari a € 350.288,93. 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	€ 384.403,77
Comune di Pelago	€ 0,00
Comune di Rufina	€ 0,00
Comune di Figline e Incisa in Val d'Arno	€ 328.083,45
Comune di Reggello	€ 259.099,87
Comune di Rignano	€ 88.718,58
Valdisieve S.c.r.l.	€ 75.677,84
Totale	€ 1.135.983,51

I debiti verso banche sono costituiti per € 2.197,99 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare", e per € 1.981.377,92 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 31/12/16.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€ 1.161.674,05
Fatture da ricevere	€ 1.308.942,90
Note credito da ricevere	- € 47.043,18
Totale	€ 2.423.573,78

I suddetti debiti verso fornitori comprendono i debiti verso Comuni soci per rapporti commerciali per € 1.500,00.

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 118.023,09
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 514,34
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 0,00
Irap	€ 11.965,88
Ires	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 985,68
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per Tares / Tari	€ 1.745,00
Debiti v/erario per bollo virtuale	€ 254,96
Totale	€ 133.488,95

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 136.922,82
Inpdap	€ 75.829,82
Inail	€ 0,00
Fasi - Fasda	€ 4.845,00
Previndai	€ 4.116,82
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 16.627,68
Debiti verso inps ex 10%	€ 240,00
Debiti v/ istituti per accanton. 14 [^] mensilità	€ 40.110,05
Debiti verso Previambiente	€ 17.225,89
Totale	€ 295.918,08

Totale € 295.918,08

Il debito verso Previambiente è costituito dal versamento relativo al mese di dicembre 2016, 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 fino al 30/09/2016 e ulteriori euro 10,00 a partire dal 01/10/2016; 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 2016, 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 € 30.605,27
- Ferie residue € 50.819,46

• Premio produttività	€ 96.000,00
• 14^ mensilità	€ 120.359,80
<i>Debiti per trattenute a dipendenti:</i>	
• Debiti per trattenute sindacali	€ 1.861,24
• Debiti per ricongiunzione inpdap	€ 292,94
Clienti c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 23.693,22
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 11.946,55
Depositi cauzionali da terzi	€ 6.550,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€ 137.411,70
Debiti vari	€ 2.836,41
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	€ 3.002,04
Debiti verso Comune di Incisa	€ 0,00
Totale	€ 576.728,63

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.135.984	1.135.984
Debiti verso banche	1.983.576	1.983.576
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.423.574	2.423.574
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	133.489	133.489
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.918	295.918
Altri debiti	576.729	576.729
Debiti	6.549.269	6.549.269

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

Al 31/12/16 non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	1.135.984
Totale	1.135.984

Al 31/12/2016 esistono € 1.135.983,51 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 21/12/16 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	€ 384.403,77
Comune di Pelago	€ 0,00
Comune di Rufina	€ 0,00
Comune di Figline e Incisa in Val d'Arno	€ 328.083,45
Comune di Reggello	€ 259.099,87
Comune di Rignano	€ 88.718,58
Valdisieve S.c.r.l.	€ 75.677,84
Totale	€ 1.135.983,51

Ratei e risconti passivi

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.

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	4.872	(784)	4.088
Risconti passivi	524.500	30.746	555.246
Totale ratei e risconti passivi	529.373	29.962	559.335

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 4.088,24

Risconti passivi:

Contributi in c/impianti	€ 554.744,81
Altri risconti passivi	€ 501,67
Totale	€ 555.246,48

Nel 2016 i risconti passivi sono diminuiti per € 110.383,46 per l'imputazione a ricavi della quota annua di

ammortamento dei contributi in conto impianti. Sono aumentati per € 160.534,73 per un nuovo contributo di ATO Toscana Centro.

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	15.808.905
Ricavi da comuni clienti soci per servizi extra	183.660
Servizio igiene urbana e smaltimento ad altri enti	0
Ricavi per servizi a privati	160.840
Cessione materiale da recupero a privati	60.965
Vendite varie	0
Sopravvenienze attive Tia	81.691
Ecotasse sullo smaltimento	(170.264)
Totale	16.125.798

Le "sopravvenienze attive ordinarie Tia", pari ad € 81.691,29 sono relative a fatture emesse ad utenti Tia, contenenti ricavi di competenza degli anni dal 2006 al 2012, emesse nel corso dell'anno 2016, oppure stanziati come corrispettivi da emettere nel bilancio al 31/12/16. Tale importo rappresenta l'eccedenza rispetto agli stanziamenti effettuati a "corrispettivi da emettere Tia" nei bilanci precedenti.

La voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: € 129.742,50 contiene la capitalizzazione dei costi per le campagne informative per l'attivazione di alcuni nuovi progetti di raccolta porta a porta, di raccolta con cassonetti con calotte elettroniche e di tariffazione puntuale. 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 € 129.742,50, di cui costi relativi al personale per € 84.946,27.

A.5) Altri ricavi e proventi: vari

Contributi Conai per raccolte differenziate	€ 515.249,85
Sconti e abbuoni attivi	€ 759,96
Proventi diversi	€ 11.076,22
Rimborsi costi di gestione Tia	€ 80.685,00
Rimborsi da terzi	€ 14.158,78
Affitti attivi	€ 18.300,00
Ricavi per penali da utenti Tia	€ 69.482,81
Ricavi per recupero accise	€ 52.145,05
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti Srl	€ 11.074,00
Sopravvenienze attive	€ 57.510,95
Sopravvenienze attive x imposte anticipate	€ 887,57
Insussistenze passive	€ 0,00
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	€ 3.100,00
Totale	€ 834.430,19

I suindicati "rimborsi costi di gestione Tia", pari ad € 80.685,00, derivano dal riaddebito a Quadrifoglio dei costi sostenuti direttamente da Aer nel 2016 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 € 118.313,00, è stata imputata fra i costi per prestazioni da terzi.

I "Ricavi per penali da utenti Tia", sono costituiti da penali su ruoli per € 8.629,00, per le penali iscritte nei ruoli emessi nell'anno 2016, e da altre penali ad utenti Tia per € 60.853,81.

Le "Sopravvenienze attive" sono principalmente composte dal rimborso delle imposte ires su irap anni 2004 e 2005 pari a € 11.051,79, da incassi di crediti Tia di modesta entità già completamente svalutati in anni precedenti per € 17.509,33 e dall'incasso di un credito Tia nei confronti di una Società in procedura fallimentare per € 19.804,11.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: € 10.725,15 contiene un contributo di Corepla per progetto "Facciamo insieme il passo decisivo" di € 1.500,00; la quota di competenza di un contributo misto da ATO per incremento RD per euro 225,15; contributi da regione Toscana per tirocini effettuati durante l'anno per euro 1.950,00 e contributo da Fonservizi per corso di formazione "benessere organizzativo e team bulding in Aer spa" di euro 7.050,00.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti: contiene la quota annua di ricavi per contributi in conto impianti, per € 128.573,36. Tale importo comprende la sopravvenienza attiva di € 17.813,51, derivante dall'utilizzo di parte del risconto passivo relativo agli anni precedenti al 2016 del contributo ATO per incremento RD, divenuto certo nel 2016, ma comprendente anche cespiti relativi agli anni precedenti già in parte ammortizzati.

Costi della produzione

B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio € 9.862,35
 Materiale per manutenzioni € 600,00
 Carburanti e lubrificanti € 404.788,60
 Pneumatici e relativi accessori € 50.688,23
 Vestiario personale € 3.614,36
 Acquisti per la sicurezza € 8.457,03
 Materiale pubblicitario € 36.590,80
 Acquisti per servizio di raccolta € 163.864,72
 Altro materiale di consumo € 47.631,61
 Sopravvenienze € 0,00
 Insussistenze € -1.008,49
 Totale € 725.089,21

B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi € 106.987,20
 Trasporti e smaltimento rifiuti € 2.696.229,13
 Raccolte differenziate € 3.297.023,41
 Altri servizi da terzi € 2.040.113,52
 Servizi societari, generali e amministrativi € 516.143,55
 Costi per servizi attività Tia € 159.317,24
 Sopravvenienze € 7.481,81
 Insussistenze € -13.106,86
 Totale € 8.810.189,00

B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi € 122.237,34
 Manut. e rip. beni terzi € 19.252,23
 Noleggi € 162.654,95
 Canoni di leasing € 114.992,68
 Sopravvenienze 0,00
 Insussistenze 0,00
 Totale € 419.137,20

B.9) Costi per il personale:

Salari e stipendi € 3.630.796,06
 Oneri sociali € 1.240.070,03
 Trattamento fine rapporto € 235.843,13

Trattamento quiescenza e simili € 39.796,49
 Altri costi € 7.161,04
 Sopravvenienze 0,00
 Insussistenze € -11.353,68
 Totale € 5.142.313,07

B.14) Oneri diversi di gestione:

Spese generali € 97.430,52
 Oneri tributari € 64.679,60
 Sopravvenienze € 17.267,34
 Insussistenze € -111.716,20
 Totale € 67.661,26

Le suindicate sopravvenienze e insussistenze sono principalmente composte dalle seguenti voci:

B.9) Costi per il personale:

- Insussistenza per minori contributi versati sul premio e sull'una tantum contrattuale di competenza dell'anno 2015, rispetto all'importo stanziato nel bilancio al 31/12/15, rispettivamente per € 4.756,25 e per € 6.433,79;

B.14) Oneri diversi di gestione:

- Insussistenza di € 34.616,16 per il parziale abbattimento del fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 41.983,23, sulla base di stime ispirate alla prudenza;
 - Insussistenza di € 30.000,00 per il parziale abbattimento del fondo rischi su partecipazioni sulla Società C.R.C.M. S.r.l.;

- Insussistenza di € 46.695,68 per il parziale abbattimento del fondo rischi su crediti Tia per future rettifiche di penali, pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 50.000, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel 2016 l'Assemblea dei Soci di CRCM Srl ha deliberato la distribuzione di dividendi derivanti dall'utile del bilancio al 31/12/15. La quota spettante ad Aer è pari a € 13.553,57.

C.16.d.altri "Altri proventi finanziari":

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 95.921,01 ed è così composta:

VOCE 16.d) altri:

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 2.709,34
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 30.845,48
Interessi mora da utenti Tia	€ 62.147,94
Altri interessi attivi	€ 218,26
Totale	€ 95.921,01

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.

C.17) "Interessi ed altri oneri finanziari":

L'ammontare della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è iscritta in bilancio per € 153.965,90 ed è così composta:

VOCE C.17.d. altri:

Interessi sul mutuo BNL	€ 55.119,74
Oneri finanziari leasing	€ 86.584,60
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 2.448,11
Interessi v/enti previdenziali	€ 289,24
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 9.306,29
Altri interessi passivi	€ 217,92
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 0,00
Sopravvenienze	€ 239,77
Insussistenze	€ -28,18

Totale**€ 154.177,49****Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

In base al principio di competenza, si è provveduto a stanziare le imposte previste dalla normativa vigente in materia (Ires e Irap).

Il saldo è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute di acconto subite, nella voce "debiti tributari" del passivo. In ossequio al Principio contabile n. 25, si è determinato il costo per imposte tenendo conto anche delle fattispecie relative alle imposte anticipate e differite.

IMPOSTE SUL REDDITO

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 267.628,34 ed è così composta:

VOCE 20):

Irap:	€ 72.481,42
di cui correnti:	€ 72.481,42
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 0,00
Ires:	€ 195.146,92
di cui correnti:	€ 193.230,17
di cui per imposte differite:	- € 6.870,76
di cui per imposte anticipate:	€ 8.787,51
Totale	€ 267.628,34
di cui correnti:	€ 265.711,59
di cui per imposte differite:	- € 6.870,76
di cui per imposte anticipate:	€ 8.787,51

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	43.904
Totale differenze temporanee imponibili	38.676
Differenze temporanee nette	5.227
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	919.942
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.029
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	918.913

Dettaglio delle 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 2015, in totale deduzione nel 2016	1.429	(1.429)	0	27,50%	393
Compensi amministratori 2015, in deduzione 2016	17.115	(17.115)	0	27,50%	4.707
Accantonamento a fondo rischi su crediti Tia 2006-2011 in deduzione nel 2016	3.865.456	(25.359)	3.840.097	27,50%	6.974

Dettaglio delle 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 2016, che sarà in deduzione nel 2017	0	1.745	1.745	24,00%	419
Compensi amministratori 2016 in deduzione nel 2017	0	11.947	11.947	24,00%	2.867
1/5 dei contributi c/capitale incassati nel 2013, in tassazione nel 2016	49.969	(24.985)	24.984	27,50%	6.871

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2016, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2016 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 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.

IRES: PROSPETTO FISCALITA' ART. 2427, punto 14 a) e b) C.C.

	<u>Imponibile Fiscale</u>	<u>IRES (27,50%)</u>	
Risultato civilistico ante imposte:	579.578,57		
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	579.578,57		
Variazioni permanenti in aumento:	622.425,50	622.425,50	
Variazioni permanenti in diminuzione:	407.257,09	407.257,09	
Deduzione ACE:	86.864,39		
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	707.882,59	195.146,92	IRES COMPETENZA 2016
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	- 30.211,99	- 8.787,51	IRES ANTICIPATA
Variazioni temporanee per imposte differite:	24.984,57	6.870,76	IRES DIFFERITA
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	702.655,17	193.230,17	IRES DOVUTA

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO

	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per IRES anticipata</u>
Compensi amministratori 2016, non pagati nel 2016	0,00	0,00	11.946,55	2.867,17
Tari 2016, non pagata nel 2016	0,00	0,00	1.745,00	418,80
Quota contributi c/capitale: incassati nel 2013	24.984,57	6.870,76	0,00	0,00
TOTALI:	24.984,57	6.870,76	13.691,55	3.285,97

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE

<u>Variazioni</u>	<u>Fondo IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per IRES anticipata</u>
-------------------	-----------------------------	-------------------	---

Compensi amministratori 2015, pagati nel 2016	0,00	0,00	17.115,32	4.706,71
Tari 2015, pagata nel 2016	0,00	0,00	1.429,00	392,98
Su crediti Tia per inesigibilità	0,00	0,00	25.359,22	6.973,79
TOTALI:	0,00	0,00	43.903,54	12.073,48

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE

	<u>Decremento</u>			<u>Incremento</u>
Stato Patr. Passivo B. 2:	6.870,76	Stato Patr. Attivo C.II.4. ter:		3.285,97
Stato Patr. Attivo C.II.4. ter:	12.073,48	Stato Patr. Passivo B. 2:		0,00

IRAP: PROSPETTO FISCALITA` ART. 2427, punto 14 a) e b) C.C.

	<u>Imponibile Fiscale</u>	<u>IRAP</u>	
Risultato civilistico ante imposte:	579.578,57		
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	6.282.358,78		
Variazioni permanenti in aumento:	564.466,76		
Variazioni permanenti in diminuzione:	5.431.172,73		
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	1.415.652,81	72.481,42	IRAP COMPETENZA 2016
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):	1.415.652,81	72.481,42	IRAP DOVUTA

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO

	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi IRAP differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per IRAP anticipata</u>
TOTALI:	0,00	0,00	0,00	0,00

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo IRAP differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per IRAP anticipata</u>
TOTALI:	0,00	0,00	0,00	0,00

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE

	<u>Decremento</u>			<u>Incremento</u>
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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	25
Operai	87
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	115

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/16 è di n. 115 addetti a tempo indeterminato, comprensivo di n. 4 addetti part time. Oltre al personale dipendente, al 31/12/16, prestano servizio con rapporto di lavoro somministrato n. 16 addetti (n. 2 impiegati e n. 14 operai).

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.164	23.693
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Il consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2016 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2016 è stato di € 27.163,96.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2016 è stato di € 23.693,22.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2016.

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	0	0	0	0	0	0

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	6.593.786
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

DETTAGLIO IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9.

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 l'acquisizione della sede:

- il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 565.000;
- 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;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 372.957,18, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/16 per € 231.707,18 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 141.250,00.

Per i lavori di miglioramento della sede stessa (uffici e spogliatoi):

- il totale dei lavori, pagati dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 606.764,77;
- 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;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 460.598,69, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/16 per € 308.907,50 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 151.691,19.

Per il totale del leasing (acquisto sede più lavori):

- il valore del bene e dei lavori, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.171.764,77;
- il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/16 è di € 743.956,88;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 833.555,87.

- 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 l'acquisizione del capannone (contratto n. S0000482 del 15/01/10, trasformato in n. X0062903 dal 01/12/15):

- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.020.000;
- 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;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 1.150.044,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/16 per € 946.044,00 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 204.000,00.

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;
- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 129.623,67;
- 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;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 164.371,61, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/16 per € 138.446,88 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto per € 25.924,73.

Per il totale del leasing (acquisto capannone più lavori):

- il valore del bene e dei lavori, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 1.149.623,67;
- il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/16 è di € 915.764,75;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 1.314.415,61.

- 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.

- Il valore del bene, pagato dalla Società concedente il leasing, ammonta a € 568.742,58.
- 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.
- Il valore attuale complessivo dei canoni non ancora scaduti al 31/12/16 è di € 492.803,42;
- Il totale dell'impegno per i futuri pagamenti ammonta a € 682.638,28, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/16 per € 568.889,76 e prezzo dell'opzione finale d'acquisto ammonta a € 113.748,52.

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. Al 31/12/16 residua un totale di canoni da pagare pari a € 468.439,02.

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 di 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. Al 31/12/16 residua un totale di rate da pagare pari a € 1.981.377,92.

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 fidejussoria contratta da AER con CARIGE Assicurazioni a favore del Ministero dell' Ambiente, Roma – categoria 1, 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 € 46.261,89 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 Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell' Ambiente , a copertura attività di trasporto rifiuti categoria 1 classe C 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 € 25.822,84 con efficacia fino al 25 /05/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell' Ambiente , a copertura attività di trasporto rifiuti categoria 5 classe F 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 € 25.822,84 con efficacia fino al 25 /05/2023.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell' Ambiente , a copertura attività commercio e intermediazione dei rifiuti senza detenzione dei rifiuti stessi categoria 8 classe D delle eventuali operazioni di trasporto e smaltimento di rifiuti, messa in sicurezza, 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 € 250.000,00 con efficacia fino al 25/05/2023.

DETTAGLIO GARANZIE NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9.

Non esistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

DETTAGLIO PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 9.

Per le sue possibili ed eventuali ripercussioni su AER SpA, al momento non quantificabili, si segnala la sentenza n. 5078 del 15/03/16, con la quale la Corte di Cassazione a Sezioni Unite ha condannato un'azienda veneta di igiene ambientale, a restituire l'iva sulla Tia ad un utente.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

Rientra nell'ambito di detto raggruppamento la locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana, concessa da AER Impianti Srl.

Si precisa che le operazioni con CRCM sono afferenti l'attività di selezione e pressatura della carta raccolta da Aer e consegnata alle cartiere indicate dalla Società Comieco, per conto della quale CRCM svolge funzione di piattaforma. I prezzi sono applicati sulla base delle condizioni stabilite nelle convenzioni ANCI e CONAI, pertanto a valore corrente di mercato.

Maggiori dettagli sulle operazioni poste in essere con le parti correlate, sono indicate alla voce "Immobilizzazioni finanziarie".

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A gennaio 2017 l'Agenzia delle Entrate ha risposto positivamente all'interpello avanzato da Aer, relativamente alla possibilità, in quanto SIEG, di poter utilizzare la soglia De Minimis di € 500.000 per il calcolo dell'Irap relativa agli anni 2013 e 2014.

Ciò comporterà un recupero Irap di € 99.000 circa, il cui ricavo sarà inserito nel bilancio al 31/12/2017.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non detiene strumenti finanziari derivati di cui all'art. 2427 bis.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione invita gli azionisti ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2016 così come sottoposto e propone che l'utile di bilancio di € 281.950,23 sia così destinato:

- 5% alla riserva legale, per un importo di € 14.097,51;

- il restante 95% alla riserva straordinaria, per un importo pari ad € 267.852,72.

Nota integrativa, parte finale

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

Rufina, 12 maggio 2017

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente - Giordano Benvenuti (firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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