

# A.E.R. - Ambiente Energia Risorse Spa

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	RUFINA (FI) - Via Guglielmo Marconi, 2/bis - 50068 - Loc. Scopeti
<b>Codice Fiscale</b>	01388690487
<b>Numero Rea</b>	FI - 475452
<b>P.I.</b>	01388690487
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.853.198 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	38.11.00
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	154.064	262.127
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	8.754	17.158
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	608.691	664.038
Totale immobilizzazioni immateriali	771.509	943.324
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	118.783	114.416
2) impianti e macchinario	128.176	149.455
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	1.470.100	1.862.501
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.195	19.850
Totale immobilizzazioni materiali	1.733.254	2.146.223
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	316.374	345.374
Totale partecipazioni	316.374	345.374
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	5.144	4.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso altri	5.144	4.781
<b>Totale crediti</b>	<b>5.144</b>	<b>4.781</b>
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	321.517	350.154
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.826.280</b>	<b>3.439.701</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.587	11.921
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
<b>Totale rimanenze</b>	<b>9.587</b>	<b>11.921</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.336.259	2.490.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.336.259</b>	<b>2.490.230</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.234	532.611
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>422.234</b>	<b>532.611</b>
5-ter) imposte anticipate	121.649	251.019
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.211	159.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	627.546	613.693
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>694.757</b>	<b>773.234</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.574.899</b>	<b>4.047.094</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
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	3.463.375	2.665.714
2) assegni	0	286
3) danaro e valori in cassa	515	706
Totale disponibilità liquide	3.463.891	2.666.705
Totale attivo circolante (C)	7.048.377	6.725.720
D) Ratei e risconti	114.539	192.157
Totale attivo	9.989.195	10.357.578
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	163.179	163.179
V - Riserve statutarie	2.288.235	3.097.984
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	57.665
Totale altre riserve	0	57.665
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	658.996	(867.414)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.963.608	5.304.612
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	127.174	102.315
Totale fondi per rischi ed oneri	127.174	102.315
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	849.018	892.049
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	392.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>392.847</b>
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.851	399.870
esigibili oltre l'esercizio successivo	416.015	821.917
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>822.866</b>	<b>1.221.787</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.348.694	1.345.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.348.694</b>	<b>1.345.839</b>
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.365	199.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>75.365</b>	<b>199.217</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	212.031	224.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>212.031</b>	<b>224.787</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.563	403.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>379.563</b>	<b>403.042</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.838.518</b>	<b>3.787.521</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>210.877</b>	<b>271.082</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.989.195</b>	<b>10.357.578</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.849.811	11.858.366
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	0	101.318
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	0	3.522
altri	866.761	958.230
Totale altri ricavi e proventi	866.761	961.752
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.716.573</b>	<b>12.921.437</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	399.429	511.894
7) per servizi	6.945.351	7.444.680
8) per godimento di beni di terzi	314.462	347.041
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.590.160	2.720.128
b) oneri sociali	839.302	909.448
c) trattamento di fine rapporto	165.592	179.386
d) trattamento di quiescenza e simili	34.665	36.227
e) altri costi	17.865	3.798
Totale costi per il personale	3.647.584	3.848.988
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	225.972	231.672
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	518.122	552.592
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.655	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	695	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	748.444	784.264
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.334	77
12) accantonamenti per rischi	29.530	19.710
13) altri accantonamenti	19.105	0
14) oneri diversi di gestione	(147.004)	123.038
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>11.959.235</b>	<b>13.079.692</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>757.338</b>	<b>(158.256)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
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	97.918	14.653
Totale proventi da partecipazioni	97.918	14.653
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
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	21.051	53.266
Totale proventi diversi dai precedenti	21.051	53.266
Totale altri proventi finanziari	21.051	53.266
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	85.175	107.178
Totale interessi e altri oneri finanziari	85.175	107.178
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33.794	(39.259)
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)	791.132	(197.515)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.766	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	129.370	669.899
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	132.136	669.899
21) Utile (perdita) dell'esercizio	658.996	(867.414)



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	658.996	(867.414)
Imposte sul reddito	132.136	669.899
Interessi passivi/(attivi)	64.124	53.912
(Dividendi)	(97.918)	(14.653)
(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	757.338	(158.256)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	64.454	25.959
Ammortamenti delle immobilizzazioni	748.444	784.264
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	(156.000)	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>656.898</b>	<b>810.223</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.414.236	651.967
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.334	77
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	585.723	1.577.495
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(99.364)	(1.545.548)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	77.618	6.547
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(60.204)	(175.050)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(153.648)	1.047.896
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>352.459</b>	<b>911.417</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.766.695	1.563.384
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(59.598)	(66.026)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.765)	(129.381)
Dividendi incassati	97.918	12.246
(Utilizzo dei fondi)	(140.967)	(593.745)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(105.411)</b>	<b>(776.905)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.661.284</b>	<b>786.479</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(31.086)	(320.722)
Disinvestimenti	22.077	538.517
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(54.157)	(101.318)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(63.166)	116.477
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.981	5.699
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(807.913)	(788.883)
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)	(800.932)	(783.184)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	797.185	119.771
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.665.714	2.546.441
Assegni	286	0
Danaro e valori in cassa	706	494
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.666.705	2.546.935
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.463.375	2.665.714
Assegni	0	286
Danaro e valori in cassa	515	706
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.463.891	2.666.705
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, redatto in conformità alle norme introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127, di attuazione della IV<sup>a</sup> 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.

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.

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

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.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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.

Sopravvenienze 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.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del 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.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono resi necessari cambiamenti di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non esistono errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c., utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

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

		2019	2018
B.I	Immateriali	771.508,83	943.323,94
B.II	Materiali	1.733.253,61	2.146.222,96
B.III	Finanziarie	321.517,32	350.154,39
	Totale	2.826.279,76	3.439.701,29

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	884.838	255.584	0	346.454	15.000	0	1.502.526	3.004.402
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(622.711)	(255.584)	0	(329.295)	(15.000)	0	(838.488)	(2.061.078)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	262.127	0	0	17.158	0	0	664.038	943.324
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	54.157	54.157
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(108.063)	0	0	(8.404)	0	0	(109.505)	(225.972)
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(108.063)	0	0	(8.404)	0	0	(55.348)	(171.815)

	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
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	884.838	255.584	0	346.454	15.000	0	718.195	2.220.071
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(730.774)	(255.584)	0	(337.700)	(15.000)	0	(109.505)	(1.448.563)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	154.064	0	0	8.754	0	0	608.691	771.509

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:

Costi attivazione progetto raccolta Porta a Porta a Reggello:	€ 86.755,00
Costi attivazione progetto raccolta RSU calotte elettroniche Pontassieve, Pelago:	€ 18.530,00
Costi attivazione progetto Tariffa Puntuale Comune di Rufina, Londa, Dicomano e San Godenzo:	€ 48.779,06
<b>Totale</b>	<b>€ 154.064,06</b>

#### Costi di sviluppo:

Costi di sviluppo	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Concessioni, licenze, marchi e simili:

Software	€ 8.754,21
<b>Totale</b>	<b>€ 8.754,21</b>

#### Avviamento:

Avviamento	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

#### Altre immobilizzazioni immateriali:

Opere stazioni ecologiche:	€ 326.510,40	
Stazione ecologica "Poderino" Reggello		€ 308.300,03
Piazzale adiacente stazione ecol. "Poderino" Reggello		€ 18.210,37
Opere sedi aziendali:	€ 222.798,51	
Manutenzione straord. Sede Scopeti		€ 199.046,97
Manutenzione straord. Capannone Via Volta		€ 12.726,54

<i>Manutenzione straord. Area Selvapiana</i>		€ 11.025,00
Costi per certificazioni:	€ 6.514,82	
<i>Costi certificazione qualità UNI ISO 9001</i>		€ 0,00
<i>Costi certificazione SA8000</i>		€ 0,00
<i>Costi certificazione ambientale Emas</i>		€ 1.333,28
<i>Costi per certificazione UNI ISO 14001</i>		€ 3.291,54
<i>Costi per certificazione Ohsas 18001</i>		€ 1.890,00
Diritto di usufrutto:	€ 0,00	
Altro:	€ 52.866,56	
<i>Opere edili per isole ecologiche</i>		€ 21.481,85
<i>Area sgambatura cani a Rufina</i>		€ 1.200,00
<i>Oneri accessori Leasing BNP via Volta</i>		€ 22.652,86
<i>Costi accessori mutuo BNL € 3.400.000</i>		€ 4.087,59
<i>Oneri access. stipula leasing Scopeti</i>		€ 3.444,26
Totale	€ 608.690,56	

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 alla stazione ecologica "Poderino" (a Reggello)", le cui aliquote applicate, del 4,76%, del 5,55%, del 7,69% 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 12,50%, esprimono l'utilizzo temporale degli interventi eseguiti nel corso degli anni e derivano dalla durata della relativa locazione finanziaria;
- "Costi per certificazione EMAS", la cui aliquota del 33,33% deriva dal periodo di validità del rinnovo della certificazione stessa;
- "Costi per certificazione OHSAS 18001:2007", la cui aliquota del 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:  
Nessuna immobilizzazione in corso al 31/12/19.

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:  
Nel corso dell'anno 2019 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di produzione interna.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2019 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/18.

## Immobilizzazioni materiali

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	164.971	372.363	0	7.818.930	19.850	8.376.115
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(50.555)	(222.908)	0	(5.956.430)	0	(6.229.893)
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	114.416	149.455	0	1.862.501	19.850	2.146.223
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	14.940	5.138	0	113.227	0	133.305
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	(900)	0	(625.403)	0	(626.303)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(10.574)	(25.517)	0	119.776	0	83.685
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	(3.655)	(3.655)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>4.366</b>	<b>(21.279)</b>	<b>0</b>	<b>(392.400)</b>	<b>(3.655)</b>	<b>(412.969)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	<b>179.912</b>	<b>376.601</b>	<b>0</b>	<b>7.319.311</b>	<b>19.850</b>	<b>7.895.674</b>
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(61.130)	(248.425)	0	(5.849.211)	0	(6.158.766)
Svalutazioni	0	0	0	0	(3.655)	(3.655)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>118.783</b>	<b>128.176</b>	<b>0</b>	<b>1.470.100</b>	<b>16.195</b>	<b>1.733.254</b>

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2019 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 2019	Aliquote 2018
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 2019 si è operata la svalutazione totale di un cespite, per l'importo di € 3.655,39, per tenere conto del residuo valore di mercato di un impianto (voltacassonetti) non più utilizzato, in attesa della sua futura eliminazione.

#### Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	<b>1.417.321</b>



	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	76.459
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	1.350.952
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	53.964

**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: € 681.540,28

- Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio: € 32.897,07

- 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: € 580.014,92

- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 6.563,39

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE**

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2006	Fabbricato (80% del lotto A)	328.000,00	9.840,00 (2019 – ammort. 3%)	132.840,00	195.160,00
2006	Terreno (20% del lotto A + intero lotto B)	237.000,00	0,00 (2019 – no ammort.)	0,00	237.000,00
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: opere edili	364.058,86	10.921,77 (2019 – ammort. 3%)	114.678,58	249.380,28
2006-2007-2008 (fine lavori: 2009)	Lavori al fabbricato: impianti specifici	242.705,91	12.135,30 (2019 – ammort. 10%)	242.705,91	0,00
	<b>totale</b>	<b>1.171.764,77</b>	<b>32.897,07</b>	<b>490.224,49</b>	<b>681.540,28</b>

- LEASING CAPANNONE INDUSTRIALE VIA VOLTA, SCOPETI, RUFINA:

- Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio: € 735.781,16
- 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: € 770.936,88
- Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso interesse effettivo: € 47.400,29

#### PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONE

Anno acquisto	Descrizione del bene	Costo acquisto	Ammortamento	Fondo ammortamento	Residuo contabile
2010	Fabbricato	1.020.000,00	30.600,00 (2019 – ammort. 3%)	290.700,00	729.300,00
2010	Lavori al fabbricato	129.623,67	12.962,37 (2019 – ammort. 10%)	123.142,51	6.481,16
	<b>totale</b>	<b>1.149.623,67</b>	<b>43.562,37</b>	<b>413.842,51</b>	<b>735.781,16</b>

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	0	0	385.374	385.374	0	0
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	40.000	40.000	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	345.374	345.374	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

	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
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	29.000	29.000	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	29.000	29.000	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	385.374	385.374	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	69.000	69.000	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	316.374	316.374	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, codice fiscale e partita iva 01734560517, 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. Al 31/12/19 la C.R.C.M. S.r.l. ha un capitale sociale di € 3.062.000,00 a seguito della diminuzione di capitale di € 684.090, avvenuto nel 2019. Vista la percentuale di partecipazione assai inferiore al 20% ed alla percentuale di altri soci, la Società non è da considerarsi come collegata. In considerazione della differenza fra il valore nominale ed il costo storico di acquisto di € 365.273,71, nonostante tale minor valore non sia ritenuto una perdita di valore durevole, per motivi prudenziali nel bilancio al 31/12/18 sussisteva un accantonamento di € 20.000 al fondo rischi su partecipazioni. Il valore della nostra partecipazione, calcolato con il metodo del patrimonio netto applicato sulla percentuale di partecipazione di Aer al 31/12/19 (9,59%), sul patrimonio netto del bilancio CRCM al 31/12/19, è di € 316.229,77, a fronte di un costo storico di acquisto di € 365.273,71, quindi un minor valore pari a € 49.043,94. La diminuzione di valore rispetto al 31/12/18 deriva dalla diminuzione del patrimonio netto avvenuta nel 2019, a seguito distribuzione, oltre all'utile 2018 per € 139.638,30, anche di € 1.109.320 di riserve. Nel bilancio al 31/12/19, prudenzialmente, si è pertanto integrato l'anzidetto fondo rischi di € 20.000, portandolo ad € 49.000, mediante un accantonamento di € 29.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e CRCM Srl, di competenza dell'anno 2019, sono le seguenti: servizi svolti da parte di CRCM per smaltimenti sovvalli 2°, 3° e 4° trimestre 2019 per totali euro 17.996,17; servizi svolti da parte di Aer SpA per € 8.960,88, trattasi di consulenza. Al 31/12/2019, è presente una posizione creditoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a € 10.932,27 (a "fatture da emettere") e una posizione debitoria di Aer SpA nei confronti di CRCM pari a zero.

- Partecipazione minoritaria in AER Impianti S.r.l. in liquidazione, sede via G. Marconi, 2 bis, Loc. Scopeti, Rufina, codice fiscale e partita 05947000484, 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 31/12/19 presenta pertanto una partecipazione totale di € 20.100,00, interamente versati. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. Nel bilancio al 31/12/16, 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, fu effettuato un accantonamento di € 20.000 al fondo rischi su partecipazioni. Visto che nel corso del 2017 la Società è stata posta in liquidazione e visto il permanere delle incertezze circa il recupero del valore della partecipazione, nel bilancio al 31/12/17, al 31/12/18 ed al 31/12/19 si è lasciato inalterato l'anzidetto fondo rischi di € 20.000. Le operazioni poste in essere fra Aer SpA e AER Impianti Srl, di competenza dell'anno 2019, sono le seguenti: servizi svolti da parte di AER Impianti Srl per € 50.000,00 (locazione dell'area dell'inceneritore di Selvapiana), servizi svolti da parte di Aer SpA per € 10.150,00 (per service tecnico/amministrativo). Al 31/12/19, è presente una posizione debitoria di Aer SpA nei

confronti di AER Impianti srl pari a € 25.000,00 (a "fatture da ricevere") ed una posizione creditoria di € 12.383,00.

Il fondo rischi su partecipazioni, pari ad un totale di € 69.000,00, 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	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	4.781	363	5.144	5.144	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>4.781</b>	<b>363</b>	<b>5.144</b>	<b>5.144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Depositi cauzionali per anticipi su conversazioni Telecom Italia (€ 103,29), Publiacqua S.p.A (€ 1.569,57), A2A Energia S.p.A. (€ 517,93), 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	5.144	5.144
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.144</b>	<b>5.144</b>

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/19 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	316.374	0
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
C.R.C.M. SRL	316.274	0
AER IMPIANTI SRL	100	0
<b>Totale</b>	<b>316.374</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	11.921	(2.334)	9.587
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>11.921</b>	<b>(2.334)</b>	<b>9.587</b>

Le rimanenze al 31/12/19 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 crediti con scadenza superiore a 12 mesi, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c., sono rilevati prospetticamente e quindi applicabili ai crediti iscritti in bilancio a partire dalla data di prima applicazione e cioè dal 2016 in poi.

In ogni caso si rileva che, nel bilancio di Aer Spa al 31/12/19, i soli crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi sono costituiti dal TFR giacente presso la Tesoreria Inps e quindi rispondente a un preciso obbligo di legge.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.490.230	(153.971)	2.336.259	2.336.259	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	532.611	(110.377)	422.234	422.234	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	251.019	(129.370)	121.649			

	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
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	773.234	(78.477)	694.757	67.211	627.546	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.047.094	(472.195)	3.574.899	2.825.704	627.546	0

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture emesse a utenti Tia	€ 5.135.056,06
Corrispettivi da emettere a utenti Tia	€ 5.656,39
Note credito da emettere a utenti Tia	- € 0,00
Crediti v/ utenti Tia per penali su ruoli	€ 1.137.419,30
Crediti v/ utenti Tia x incassi bancoposta	- € 9.463,03
Crediti v/ utenti Tia svalutati modesta entità	€ 204.808,65
Fatture emesse ad altri clienti	€ 223.791,54
Fatture da emettere ad altri clienti	€ 108.855,68
Note credito da emettere ad altri clienti	- € 8.156,50
Crediti verso clienti per interessi di mora	€ 2.264,88
Crediti verso utenti Tia per altre penali	€ 135.685,18
Crediti verso utenti per ruoli	- € 8.220,39
Fatture emesse a Comuni soci	€ 2.052.760,44
Fatture da emettere a Comuni soci	€ 61.467,55
Note credito da emettere a Comuni soci	- € 12.237,13
Fondo svalutazione crediti (non Tia)	- € 69.020,05
Fondo svalutazione analitica crediti tia modesta entità	- € 204.808,67
Fondo rischi su crediti (non Tia)	- € 1.967,72
Fondo rischi su crediti per interessi mora	- € 2.446,39
Fondo rischi crediti Tia per inesigibilità	- € 6.352.977,12
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche fatturazione	0,00
Fondo rischi crediti Tia per ricorsi Tia	- € 48.210,04
Fondo rischi crediti Tia per rettifiche penali	- € 14.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 2.336.258,65</b>

Nel 2019, per i crediti non Tia, si sono accantonati € 530,23 al Fondo rischi su crediti e € 694,50 al Fondo svalutazione crediti. Non sono stati invece accantonati importi al fondo rischi su crediti per interessi di mora.

Il Fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità è stato utilizzato, nel 2019, per € 41.785,95 per lo stralcio di crediti a fronte di procedure concorsuali, mentre nessuna comunicazione di inesigibilità definitiva è stata emessa da Agenzia Entrate Riscossione, nel 2019. Al 31/12/19 esistono altri crediti in sofferenza per un totale di € 154.800,20, di cui € 87.342,04 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.

Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità, nel corso dell'anno, a causa di incassi e stralci di crediti, ha superato il totale dei crediti Tia, ed è stato pertanto ridotto realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 285.674,91, per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi.

Dopo tale operazione, per i crediti verso utenti Tia derivanti da fatture e da penali, nel bilancio al 31/12/19 non è stato effettuato alcun accantonamento al Fondo rischi su crediti Tia destinato alla copertura delle future perdite per inesigibilità, in quanto tale fondo, ammontante a € 6.352.977,12, pari al 100,00% dei crediti per fatture Tia (€ 5.089.335,67) e per penali Tia (€ 1.263.641,45) esistenti al 31/12/19, è ritenuto congruo. Tale fondo sarà utilizzato a fronte di future perdite su crediti, per mancati incassi di penali su ruoli e altre penali Tia.

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, il totale del conto "Crediti Tia svalutati per modesta entità" e del relativo "Fondo svalutazione analitica crediti Tia di modesta entità", si è ridotto a seguito del ricevimento di alcuni incassi e, principalmente, a seguito dell'annullamento di numerosi di tali crediti, per effetto della cosiddetta "pace fiscale" del 2018 ed ammonta, al 31/12/19, a € 204.808,65.

In conseguenza dell'art. 4, del D.L. 119/18 "Pace fiscale", che ha comportato l'annullamento automatico da parte di Agenzia Entrate Riscossioni dei nostri crediti Tia di importo inferiore a mille euro ed afferenti i carichi affidati ad Equitalia fino al 31/12/10, nel bilancio al 31/12/18 fu effettuato lo stralcio di tali crediti Tia, sulla base dell'elenco fornito da Agenzia Entrate Riscossioni con pec ricevuta in data 11/04/19, per un totale di € 799.749,20, ed in particolare lo stralcio di crediti Tia per fatture e per penali per € 622.455,42 e lo stralcio di "Crediti Tia svalutati per modesta entità", per € 177.293,80.

Il 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, il cui importo residuo al 31/12/18 ammontava a € 10.260,75, è stato completamente utilizzato nel corso del 2019 e pertanto al 31/12/19 presenta un importo residuo pari a zero.

Per i crediti verso utenti Tia non si è effettuato alcun ulteriore accantonamento 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 2019 e precedenti, conseguentemente a ricorsi di utenti Tia. Tale fondo, che nell'anno 2019 è stato utilizzato per € 985,82, ammonta, al 31/12/19, ad € 48.210,04.

Nel bilancio al 31/12/19 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 attiva di € 5.681,47 pari all'importo eccedente rispetto al fondo ritenuto necessario di € 14.000, sulla base di stime ispirate alla prudenza.

I crediti verso Comuni soci ammontanti a € 2.052.760,44 sono di natura commerciale.

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/19 di € 138.816,94 da recuperare a mezzo compensazione nel 2020. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap anni 2017 e 2018, rispettivamente pari a € 8.310,62 ed € 64.170,80, ed il credito verso erario per Ires anni 2017 e 2018, rispettivamente pari a € 59.190,18 ed € 151.710,60.

Il conto "Crediti verso erario per imposte anticipate" al 31/12/19 ammonta a € 121.649,30, pari all'Ires corrispondente alla perdita fiscale 2018 di € 506.872,08.

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- Anticipi a fornitori	€ 39.851,09
- Banche da accreditare	€ 75,03
- Crediti v/ Provincia per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Ato per contributi pubblici	€ 0,00
- Crediti v/ Regione Toscana per contrib. pubblici	€ 0,00
- Credito verso assicurazioni per rimborsi	€ 0,00
- Crediti verso dipendenti	€ 172,15
- Crediti v/ Inail per integrazione infortuni	€ 0,00
- Crediti v/ Fondo tesoreria Inps per Tfr	€ 627.546,11
- Crediti v/ Inps x imposta sostit. Tfr	€ 0,00
- Crediti v/ Inps	€ 954,70
- 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.	€ 1.210,94
- Crediti vari	€ 24.947,22
<b>Totale</b>	<b>€ 694.757,24</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.336.259	2.336.259



Area geografica	ITALIA	Totale
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	422.234	422.234
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	121.649	121.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	694.757	694.757
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.574.899</b>	<b>3.574.899</b>

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

Al 31/12/19 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 31/12/19

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.665.714	797.662	3.463.375
Assegni	286	(286)	0
Denaro e altri valori in cassa	706	(190)	515
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.666.705</b>	<b>797.185</b>	<b>3.463.891</b>

### **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	0	0
Risconti attivi	192.157	(77.618)	114.539
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>192.157</b>	<b>(77.618)</b>	<b>114.539</b>

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	€ 0,00
<u>Risconti attivi:</u>	€ 74.640,77
Assicurazioni	€ 12.590,00
Noleggio e assistenza calotte elettroniche	€ 14.334,98
Informatica	<u>€ 12.973,07</u>
Varie (Abbonamenti, bolli autoveicoli, altro)	<u>€ 114.538,82</u>
Totale	



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.853.198	0	0	0	0	0		2.853.198
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	163.179	0	0	0	0	0		163.179
Riserve statutarie	3.097.984	0	0	0	(809.749)	0		2.288.235
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	57.665	0	0	0	(57.665)	0		0
<b>Totale altre riserve</b>	57.665	0	0	0	(57.665)	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(867.414)	0	0	658.996	(867.414)	0	658.996	658.996
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.304.612	0	0	658.996	0	0	658.996	5.963.608

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi c/ capitale	0
<b>Totale</b>	0

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.

La perdita del bilancio al 31/12/2018, pari a € 867.414,26, è stata coperta, per € 57.665,35, mediante l'utilizzo integrale della Riserva denominata "Fondo contributi c/ capitale" e per la restante parte di € 809.748,91, mediante il parziale utilizzo della Riserva Straordinaria.

Il capitale sociale al 31/12/2019, 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%
<b>Totale</b>	<b>55.241</b>	<b>€ 2.853.197,65</b>	<b>100,00%</b>

Nel corso dell'anno 2019 non sono avvenute cessioni di azioni fra i soci.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	<b>Importo</b>	<b>Origine / natura</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>	<b>Quota disponibile</b>
<b>Capitale</b>	2.853.198			0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0			0
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0			0
<b>Riserva legale</b>	163.179	UTILE	B	163.179
<b>Riserve statutarie</b>	2.288.235	UTILE	A + B + C	2.288.235
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0			0
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	0			0
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>	0			0
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>	0			0
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	0			0
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>	0			0
<b>Versamenti in conto capitale</b>	0			0
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	0			0
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	0			0
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	0			0
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	0			0
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>	0			0
<b>Varie altre riserve</b>	0	UTILE	A + B + C	0
<b>Totale altre riserve</b>	0			0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0
Utili portati a nuovo	0			0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0
<b>Totale</b>	5.304.612			2.451.414
<b>Quota non distribuibile</b>				163.179
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.288.235

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	0	UTILI	A + B + C	0	0	0
<b>Totale</b>	0					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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	0	0	102.315	102.315
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	34.924	34.924
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	(10.066)	(10.066)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	24.858	24.858
Valore di fine esercizio	0	0	0	127.174	127.174

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

Nei Fondi "Altri" è presente il Fondo oneri per spese legali su ricorsi Tia. Tale fondo, dopo gli utilizzi dell'anno 2019 avvenuti per € 5.800,60, ammonta, al 31/12/19, ad € 8.057,64.

Nei Fondi "Altri" si sono accantonati inoltre € 3.319,00 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 prudenzialmente accantonato al Fondo rischi per liti giudiziarie l'importo di € 12.500,00 per una causa in corso con un dipendente.

Nei Fondi "Altri" è stato accantonato al Fondo oneri per conguaglio tariffa Arera, l'importo di € 19.105,00, pari al conguaglio calcolato per la tariffa Arera dell'anno 2018, non ancora approvato dall'Assemblea di ATO Toscana Centro.

Nei Fondi "Altri" risulta infine allocato un Fondo oneri per aggio concessionario Tia, pari a € 6.723,55, 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 31/12/19. 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 31/12/19, è stato accantonato in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi ed è stato considerato indeducibile dalle imposte.

## 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	892.049
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	165.383
Utilizzo nell'esercizio	(208.414)
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	(43.031)
Valore di fine esercizio	849.018

	Consistenza al 31.12.2018	Variazioni intervenute Accantonamenti	Utilizzazione	Consistenza al 31.12.2019
Dirigenti	66.459,14	9.548,24	-4.714,93	71.292,45
Impiegati	267.650,51	55.813,02	-34.807,80	288.655,73
Operai	557.938,91	100.022,50	-168.891,60	489.069,81
Totale	892.048,56	165.383,76	-208.414,33	849.017,99

Le utilizzazioni avvenute nel 2019, sono così composte:

- € 89.523,28 per cessazioni;
- € 24.523,00 per anticipi a dipendenti;
- € 2.417,58 per imposta su rivalutazione TFR;
- € 6.974,51 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 80.463,70 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente";
- € 4.512,26 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previndai" (per dirigenti).

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, gli effetti dell'adozione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione dei debiti con scadenza superiore a 12 mesi, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c., sono rilevati prospetticamente e quindi applicabili ai debiti iscritti in bilancio a partire dalla data di prima applicazione e cioè dal 2016 in poi.

In ogni caso si rileva che, nel bilancio di Aer Spa al 31/12/19, i soli debiti aventi scadenza oltre i 12 mesi sono costituiti da un mutuo regolato al tasso fisso del 2,48% (e pertanto a un tasso non significativamente diverso da quelli rilevabili dal mercato) e per il quale non esistono costi di transazione significativi.

	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	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	392.847	(392.847)	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.221.787	(398.922)	822.866	406.851	416.015	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.345.839	2.855	1.348.694	1.348.694	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	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	0	0
Debiti tributari	199.217	(123.853)	75.365	75.365	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.787	(12.756)	212.031	212.031	0	0
Altri debiti	403.042	(23.480)	379.563	379.563	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.787.521</b>	<b>(949.002)</b>	<b>2.838.518</b>	<b>2.422.503</b>	<b>416.015</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2018 esistevano € 392.847,27 di finanziamenti da soci, che costituivano l'importo residuo del totale dei finanziamenti concessi per € 2.380.892,71. Tale residuo finanziamento è stato integralmente restituito in data 12/04/2019. Il suddetto finanziamento è stato remunerato al tasso legale di volta in volta vigente fino al 12/04/2019.

I debiti verso banche sono costituiti per € 948,72 per competenze al 31/12 su c/c iscritte a "banche da addebitare", e per € 821.916,81 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 31/12/19.

#### **Composizione dei debiti verso fornitori:**

Fatture ricevute	€ 494.189,44
Fatture da ricevere	€ 863.485,38
Note credito da ricevere	- € 31.591,30
Debiti verso for x rit.a garanzia 0,5%	22.610,44
<b>Totale</b>	<b>€ 1.348.693,96</b>

Non esistono posizioni aperte di debito verso Comuni soci per rapporti commerciali al 31.12.2019.

#### **Composizione dei debiti tributari:**

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 73.671,48
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 704,40
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 0,00
Irap	€ 0,00
Ires	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 0,00
Debito verso erario per iva	€ 0,00
Debiti per Tares / Tari	€ 989,00
Debiti v/erario per bollo virtuale	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 75.364,88</b>

#### **Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:**

Inps	€ 88.319,62
Inpdap	€ 43.358,22

Inail	€ 0,00
Fasi - Fasda	€ 4.934,50
Previdai	€ 4.116,82
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 13.967,89
Debiti verso inps ex 10%	€ 912,00
Debiti v/ istituti per accanton. 14^ mensilità	€ 24.382,98
Debiti verso Previambiente	€ 11.035,30
Debiti v/ istituti per premio produttività	21.004,16
<b>Totale</b>	<b>€ 212.031,49</b>

Il debito verso Previambiente è costituito dal versamento relativo al mese di dicembre 2019.

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 2019, 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	€ 18.672,49
• Ferie residue	€ 44.556,40
• Premio produttività	€ 61.800,00
• 14^ mensilità	€ 75.639,85

#### *Debiti per trattenute a dipendenti:*

• Debiti per trattenute sindacali	€ 1.098,74
• Debiti per ricongiunzione inpdap	€ 0,00

Clients c/ anticipi	€ 0,00
Fatture da ricevere da Collegio sindacale	€ 24.195,91
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 11.233,83
Depositi cauzionali da terzi	€ 6.550,00
Debiti v/ Provincia di Firenze per tributo provinciale su Tia	€ 131.807,86
Debiti vari	€ 3.219,70
Debiti verso AER Impianti S.r.l.	€ 0,00
Clients soci c/ anticipi	€ 0,00
Altri debiti v/ soci	€ 687,10
Debiti verso Alia	€ 100,66
<b>Totale</b>	<b>€ 379.562,54</b>

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	0

Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	822.866	822.866
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.348.694	1.348.694
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	75.365	75.365
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.031	212.031
Altri debiti	379.563	379.563
<b>Debiti</b>	<b>2.838.518</b>	<b>2.838.518</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La fattispecie non è esistente nel bilancio al 31/12/2019.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2019 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
	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2019 l'importo residuo del totale dei finanziamenti concessi per € 2.380.892,71 è pari a zero.

Il residuo esistente al 31/12/18 di tali finanziamenti, remunerati al tasso legale di volta in volta vigente, pari a € 392.847,30, è stato integralmente restituito ad aprile 2019.

### **Ratei e risconti passivi**

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

I contributi 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
<b>Ratei passivi</b>	2.513	(817)	1.696
<b>Risconti passivi</b>	268.569	(59.388)	209.181

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	271.082	(60.205)	210.877

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 1.695,89

Risconti passivi:  
 Contributi in c/impianti € 208.722,32  
 Altri risconti passivi € 459,17  
 Totale € 209.181,49

Nel 2019 i risconti passivi sono diminuiti principalmente per l'imputazione a ricavi della quota annua di ammortamento dei contributi in conto impianti, pari a € 56.357,05.



## 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	11.705.639
Ricavi da comuni clienti soci per servizi extra	77.956
Ricavi per servizi a privati	102.691
Cessione materiale da recupero a privati	56.393
Vendite varie	3.105
Sopravvenienze attive	1.610
Insussistenze passive	(25.093)
Ecotasse sullo smaltimento	(72.490)
<b>Totale</b>	<b>11.849.811</b>

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

Insussistenze passive A.1:

- Insussistenza passiva dovuta ai discarichi Tia emessi nel 2019 (per la parte relativa alle fatture e non alle penali), pari a € 35.335,12, che hanno comportato il completo utilizzo del fondo rischi su crediti per rettifiche fatturazione Tia (che al 31/12/18 aveva un residuo di € 10.260,75), determinando, per la parte non coperta dal fondo, una insussistenza passiva A.1 di € 25.074,37.

Voce A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:

Nel corso dell'anno 2019 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di produzione interna.

#### RIPARTIZIONE PER CATEGORIE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

A.5) Altri ricavi e proventi: vari

Contributi Conai per raccolte differenziate	692.701,54
Sconti e abbuoni attivi	784,45
Proventi diversi	9.843,38
Rimborsi costi di gestione Tia	0,00
Rimborsi da terzi	12.107,84
Affitti attivi	18.835,82
Ricavi per penali da utenti Tia	0,00
Ricavi per recupero accise	21.899,50
Service tecnico e amministrativo ad Aer Impianti S.r.l.	10.150,00
Ricavi per distacchi di personale	0,00
Sopravvenienze attive	38.565,93
Insussistenze passive	0,00
Plusvalenze da alienazione cespiti (ordinarie)	5.190,81
<b>Totale</b>	<b>810.079,27</b>

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

**Sopravvenienze attive A.5 vari:**

Principalmente conseguente a incassi di crediti Tia precedentemente stralciati, per un totale di € 15.818,94, ed al recupero dell'iva su crediti Tia stralciati per "Pace fiscale", per € 21.923,26.

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ esercizio: è pari a € ZERO

La voce A.5) Altri ricavi e proventi: contributi in c/ impianti: € 56.681,87

contiene la quota annua di ricavi per contributi in conto impianti, per € 56.357,05 e sopravvenienze attive A.5 contributi c/ impianti per € 324,82.

## Costi della produzione

### B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio	€ 5.796,96
Carburanti e lubrificanti	€ 282.044,90
Pneumatici e relativi accessori	€ 39.309,70
Vestiaro personale	€ 491,90
Acquisti per la sicurezza	€ 5.980,87
Materiale pubblicitario	€ 9.086,73
Acquisti per servizio di raccolta	€ 21.556,25
Altro materiale di consumo	€ 35.161,56
Insussistenze	- € 0,00
<b>Totale</b>	<b>€399.428,87</b>

### B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 68.458,09
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 1.113.357,81
Raccolte differenziate	€ 4.013.696,46
Altri servizi da terzi	€ 1.477.277,01
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 266.640,19
Costi per servizi attività Tia	€ 5.177,51
Sopravvenienze	€ 1.549,27
Insussistenze	- € 805,51
<b>Totale</b>	<b>€6.945.350,83</b>

### B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi	€ 58.005,12
Manut. e rip. beni terzi	€ 22.898,93
Noleggi	€ 126.529,90
Canoni di leasing	€ 107.027,70
Sopravvenienze	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 314.461,65</b>

**B.9) Costi per il personale:**

Salari e stipendi	€ 2.590.160,32
Oneri sociali	€ 840.477,81
Trattamento fine rapporto	€ 165.591,74
Trattamento quiescenza e simili	€ 34.665,44
Altri costi	€ 17.864,83
Insussistenze	- € 1.176,11
<b>Totale</b>	<b>€ 3.647.584,03</b>

**B.14) Oneri diversi di gestione:**

Spese generali	€ 67.270,85
Oneri tributari	€ 69.472,19
Sopravvenienze	€ 6.065,66
Insussistenze	- € 289.812,60
<b>Totale</b>	<b>- € 147.003,90</b>

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

Sopravvenienze passive B.14:

- Contributo annuale Arera dovuto retroattivamente per l'anno 2018, pagato nel 2019: 5.189,93.

Insussistenze attive B.14:

- Il fondo rischi su crediti Tia per inesigibilità nel corso dell'anno 2019, a causa di incassi e stralci di crediti, ha superato il totale dei crediti Tia ed è stato pertanto ridotto per riportarlo ad un importo pari al 100% degli stessi, realizzando una insussistenza attiva dell'importo di € 285.674,91.

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

Nel 2019 l'Assemblea dei Soci di CRCM Srl ha deliberato la distribuzione di dividendi derivanti dall'utile del bilancio al 31/12/2018 e dalle riserve. La quota spettante ad Aer è pari a € 97.918,33.

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

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 21.051,14 ed è così composta:

**VOCE 16.d) altri:**

Interessi attivi su conti correnti bancari e postali	€ 130,80
Interessi mora su crediti verso clienti	€ 0,00
Interessi mora da utenti Tia	€ 19.911,84
Altri interessi attivi	€ 1.008,50
<b>Totale</b>	<b>€ 21.051,14</b>

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

L'ammontare della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è iscritta in bilancio per € 85.175,26 ed è così composta:

**VOCE C.17.d. altri:**

Interessi sul mutuo BNL	€ 26.902,97
Oneri finanziari leasing	€ 53.963,68
Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 687,10
Interessi v/enti previdenziali	€ 81,38
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 4.526,41
Altri interessi passivi	€ 358,62
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 0,00
Sopravvenienze	€ 0,00
Insussistenze	€ -1.344,90
<b>Totale</b>	<b>€ 85.175,26</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 132.136,11 ed è così composta:

**VOCE 20):**

<b>Irap:</b>	<b>€ 2.766,17</b>
di cui correnti:	€ 2.766,17
di cui relative ad esercizi precedenti:	€ 0,00
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 0,00
<b>Ires:</b>	<b>€ 129.369,94</b>
di cui correnti:	€ 0,00
di cui relative ad esercizi precedenti:	€ 0,00
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 129.369,94
<b>Totale:</b>	<b>€ 132.136,11</b>
di cui correnti:	€ 2.766,17
di cui relative ad esercizi precedenti:	€ 0,00
di cui per imposte differite:	€ 0,00
di cui per imposte anticipate:	€ 129.369,94

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2018, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2018 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%.

Nel bilancio al 31/12/18 fu imputato a "Crediti verso erario per imposte anticipate su perdite fiscali", l'importo di € 251.019,24. Tale importo costituiva l'Ires corrispondente alla perdita fiscale di € 1.045.913,48, la quale era formata, oltre che da una serie di variazioni in aumento ed in diminuzione della perdita civilistica di € 197.515,00 - da cui derivava una perdita fiscale di € 506.872,08 - anche dalla variazione in diminuzione dell'importo relativo agli stralci dei crediti Tia annullati da Agenzia Entrate Riscossioni in base alla cosiddetta "Pace fiscale".

La risposta a interpello n. 107 del 16/04/20 dell'Agenzia delle Entrate, ha indicato che invece la deduzione dei crediti stralciati per "Pace fiscale" deve avvenire nel 2019. Di conseguenza nel bilancio al 31/12/19 si è ridotto l'importo del credito verso erario per imposte anticipate, eliminando la parte corrispondente alla anzidetta deduzione (calcolata ai soli fini del bilancio al 31/12/18 ma non effettuata nella dichiarazione dei redditi relativa al 2018), realizzando una insussistenza passiva per imposte anticipate di € 129.369,94.

Dopo tale operazione, il conto "Crediti verso erario per imposte anticipate" al 31/12/19 ammonta a € 121.649,30, pari all'Ires corrispondente alla perdita fiscale 2018 di € 506.872,08, risultante anche dalla dichiarazione dei redditi relativa al 2018.

La anzidetta deduzione nell'anno 2019 degli stralci dei crediti Tia di importo inferiore a mille euro ("Pace fiscale"), insieme ad altre variazioni in diminuzione di rilevante importo, determina una perdita fiscale dell'anno 2019 di € 270.000 circa. La scelta di non procedere alla iscrizione di detta perdita fiscale 2019 al conto "Crediti verso erario per imposte anticipate", ha carattere prudenziale e deriva sia dalla presenza della suddetta preesistente perdita fiscale dell'anno 2018, sia da una minore prevedibilità degli imponibili fiscali dei prossimi esercizi, a seguito dell'avvento, dal 2020, del nuovo metodo di calcolo della tariffa Arera, che impatta sulla determinazione dell'importo dei corrispettivi da fatturare ai Comuni per i nostri servizi e sui cui effetti manca ancora una storicità cui poter fare riferimento.

Il costo Irap dell'anno 2019 ammonta a soli € 2.766,17, importo corrispondente agli acconti Irap versati nel 2019, in misura pari all'Irap dovuta per l'anno 2018. Ciò deriva dall'art. 24 del D.L. 34 del 19/05/20 ("Decreto Rilancio") che ha eliminato permanentemente il versamento del saldo Irap 2019, fermi restando gli acconti versati nel 2019. Tale norma determina un importante vantaggio economico per Aer Spa: € 41.000 circa di irap 2019 in meno, su un totale di Irap dovuta 2019 calcolata di € 44.000 circa.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	539.042	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	539.042	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(251.019)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	129.370	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(121.649)	0

## 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 2018, in totale deduzione nel 2019	0	0	0	24,00%	0
Compensi amministratori 2018, in deduzione nel 2019	0	0	0	24,00%	0
Perdita fiscale anno 2018 recuperabile negli esercizi successivi	1.045.913	(539.042)	506.871	24,00%	129.370

## 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 2019, che sarà in deduzione nel 2020	0	0	0	24,00%	0
Compensi amministratori 2019, in deduzione 2020	0	0	0	24,00%	0

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

	<u>Imponibile Fiscale</u>	<u>IRES (24%)</u>
Risultato civilistico ante imposte:	791.131,93	
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti):	791.131,93	
Variazioni permanenti in aumento:	159.448,07	
Variazioni permanenti in diminuzione:	1.223.120,54	

## Deduzione ACE:

Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee):	- 272.540,54	<b>0,00</b>	<b>IRES COMPETENZA 2019</b>
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	- 539.041,42	<b>- 129.369,94</b>	<b>IRES ANTICIPATA</b>
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	<b>0,00</b>	<b>IRES DIFFERITA</b>
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	0,00	<b>0,00</b>	<b>IRES DOVUTA</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO**

	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo fondi IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Crediti per IRES anticipata</u>
Compensi amministratori 2019, non pagati nel 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Tari 2019, non pagata nel 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdita fiscale anno 2018 recuperabile nei prossimi esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE**

	<u>Variazioni</u>	<u>Fondo IRES differita</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Utilizzo crediti per IRES anticipata</u>
Compensi amministratori 2018, pagati nel 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Tari 2018, pagata nel 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdita fiscale anno 2018 recuperabile nei prossimi esercizi	0,00	0,00	539.041,42	129.369,94
<b>TOTALI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>539.041,42</b>	<b>129.369,94</b>

**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:	129.369,94	Stato Patr. Passivo B. 2:	0,00

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	20
Operai	50
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>72</b>

Il personale dipendente in forza alla società alla data del 31/12/19 è di n. 72 addetti a tempo indeterminato, comprensivo di n. 2 addetti part time. Oltre al personale dipendente, al 31/12/19, prestano servizio con rapporto di lavoro a tempo determinato n. 8 addetti (n. 8 operai), più un lavoratore con Collaborazione Coordinata e Continuativa.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.846	24.196
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 2019 da tre consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2019 è stato di € 28.846,42.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2019 è stato di € 24.195,91.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2019.

### 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
<b>Totale</b>	<b>55.241</b>	<b>2.853.198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55.241</b>	<b>2.853.198</b>

### 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
<b>Impegni</b>	3.200.698
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
<b>Garanzie</b>	0
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	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 € 284.218,26, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/19 per € 142.968,26 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 € 342.293,69, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/19 per € 190.602,50 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 31/12/19 è di € 580.014,92;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 626.511,95.

- 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 € 892.032,00, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/19 per € 68.032,00 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 € 126.613,37, di cui canoni non ancora scaduti al 31/12/19 per € 100.688,64 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 31/12/19 è di € 770.936,88;
- il totale dell'impegno per i futuri pagamenti di canoni non ancora scaduti e dell'opzione finale d'acquisto, ammonta a € 1.018.645,37.

#### Affitti passivi:

Affitto area inceneritore a Selvapiana - Rufina (Fi). Contratto del 01/01/18, locatore AER Impianti S.r.l., canone annuale € 50.000,00, durata del contratto fino al 31/12/2020. Al 31/12/19 residua un totale di canoni da pagare pari a € 50.000,00.

#### Mutui passivi:

- Sul finanziamento Banca Nazionale del Lavoro, di € 3.400.000,00, garanzie costituite da un vincolo da parte nostra, di una parte delle nostre disponibilità finanziarie, effettuato attraverso mandato irrevocabile di pagamento alla Cassa Risparmio Firenze, che è tenuta ad accantonare le somme occorrenti per soddisfare, alle scadenze, i pagamenti per le rate semestrali che matureranno nel corso dell'anno, per € 211.877,93 circa ciascuna, dal 31/05/2013 al 30/11/2021. Al 31/12/19 residua un totale di rate da pagare pari a € 847.511,72.

#### Fidejussioni 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 12/07/2019.

- 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 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.

- Polizza fidejussoria contratta da AER con REALE Mutua a favore di Regione Toscana Direzione Ambiente ed Energia, a copertura delle eventuali spese sostenute dalla Pubblica Amministrazione per somme dovute per eventuali

danni all'ambiente derivanti dalla realizzazione e gestione impianto di recupero rifiuti urbani non pericolosi ubicato in Via Marconi 2 bis località Scopeti RUFINA, per € 5.164,60, con efficacia fino al 23/03/2027.

Polizza fidejussoria contratta da AER con Elba Assicurazioni SpA a favore del Ministero dell'Ambiente, a copertura attività di bonifica di siti e beni contenenti amianto legato in matrici cementizie e resinoidi, classe E - categoria 10° ai sensi dell'articolo 3 del Decreto del Ministro Ambiente e della tutela del territorio 5/02/2004 per € 30.500,00 con efficacia fino al 16/07/2025.

#### 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. A tale proposito si segnala, inoltre, che nel 2018 e nel 2019 Aer è stata condannata in Cassazione alla restituzione dell'iva sulla Tia su alcuni utenti, per importi non rilevanti.

### **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**

#### EMERGENZA COVID-19

La tipologia di attività svolta da Aer Spa ed il suo campo di applicazione (igiene urbana e smaltimento rifiuti per i propri Comuni clienti/soci) è tale da non far intravedere incertezze in merito alla prospettiva della continuità aziendale.

Inoltre, l'impatto economico, finanziario e patrimoniale derivante dalla fattispecie in questione non è significativo e potrebbe addirittura essere pressoché neutro per l'azienda in quanto, analizzando il contesto alla metà di maggio 2020, si evidenzia la seguente situazione.

I maggiori costi derivanti dall'emergenza Covid-19 sono relativi ai nuovi servizi effettuati, quali la sanificazione ed il lavaggio, la raccolta rifiuti presso le RSA, il trasporto dei rifiuti Covid a smaltimento, la raccolta porta a porta specifica per i soggetti in quarantena. Il loro totale ammonta a 88.000 circa di maggiori costi.

Ad essi si sommano maggiori costi per acquisti di DPI (mascherine, guanti, gel disinfettante, ecc.), di sacconi big bags per rifiuti Covid, di generatori di ozono per sanificazione abitacoli automezzi aziendali, per pulizia e sanificazione locali dell'azienda, ecc.: per un totale di 41.000 euro circa.

Dal totale dei suddetti maggiori costi, ammontante a 130.000 euro circa, devono però essere detratti i minori costi per il

periodo di mancata effettuazione del servizio di spazzamento meccanizzato, per un totale di 70.000 euro circa ed i rimborsi attesi a ristoro dei maggiori costi sostenuti, che si prevedono pari a 210 euro per soggetto servito attraverso la specifica raccolta Covid e quindi per un totale di 50.000 euro circa.

Il totale di tali fattori porta ad un impatto economico negativo di soli 10.000 euro circa.

## TARIFFA ARERA

A partire dal 2020, ma con effetto retroattivo al 2018 e 2019, è cambiato il metodo di calcolo della tariffa Tari, di particolare importanza per l'azienda, in quanto determina l'entità dei corrispettivi che Aer fattura ai Comuni clienti/soci per i propri servizi di igiene urbana e smaltimento rifiuti.

Al posto del precedente "metodo normalizzato" di cui al DPR 158/99, è subentrato il "Metodo tariffario del servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018 - 2021" (MTR), deliberato da Arera in data 31/10/19.

Tale metodo, pur basandosi sempre sul concetto del calcolo della tariffa sulla base dei costi sostenuti dal gestore, contiene varie novità sostanziali, quali, fra le principali: l'inserimento in tariffa dei costi derivanti dal bilancio ufficiale del gestore dell'anno "A-2", con applicazione di inflazione programmata biennale; l'impossibilità di inserimento di alcune tipologie di costi, definite "poste rettificative" (accantonamenti, oneri finanziari, oneri straordinari, gli oneri per assicurazioni non obbligatorie, le spese di pubblicità e di rappresentanza, ecc.); il calcolo degli ammortamenti sulla base di aliquote corrispondenti alle "vite utili regolatorie" stabilite da Arera, che possono essere diverse da quelle fiscali e da quelle applicate in bilancio; la determinazione della remunerazione del capitale investito anche sul capitale circolante netto "standardizzato" ed al netto dei fondi rischi ed oneri; la condivisione fra azienda ed utenti dei ricavi per vendite di materiale recuperato e da contributi Conai ("sharing"), in varia misura a seconda delle prestazioni aziendali sulle raccolte differenziate.

## **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.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Gli importi sono inseriti seguendo il principio di cassa.

ENTE EROGATORE	CODICE FISCALE	NUMERO FATTURA	DATA FATTURA	CAUSALE	IMPORTO FATTURA (al netto di eventuali NC)	DATA INCASSO	IMPORTO INCASSATO
Comune di Pontassieve	01011320486	112	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	281.345,58	17/01/2019	281.345,58
Comune di Pontassieve	01011320486	121	20/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	281.345,58	07/02/2019	281.345,58
Comune di Pontassieve	01011320486	128	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	96.350,61	07/02/2019	96.350,61
Comune di Pontassieve	01011320486	8	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	184.994,36	07/03/2019	184.994,36
Comune di Pontassieve	01011320486	32	06/02/2019	Servizio manutenzione verde pubblico	40.983,61	08/03/2019	40.983,61
Comune di Pontassieve	01011320486	56	20/02/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti Servizio igiene	281.345,58	21/03/2019	281.345,58

Comune di Pontassieve	01011320486 76	22/03/2019	urbana e smaltimento rifiuti	281.345,58	06/05/2019	281.345,58
Comune di Pontassieve	01011320486 132	23/04/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	281.345,58	21/05/2019	281.345,58
Comune di Pontassieve	01011320486 167	21/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	281.345,58	03/07/2019	281.345,58
Comune di Pontassieve	01011320486 174	22/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	151.073,33	03/07/2019	151.073,33
Comune di Pontassieve	01011320486 199	20/06/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	15/07/2019	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 242	19/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	23/08/2019	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 291	20/08/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	25/09/2019	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 330	20/09/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	21/11/2019	313.781,92
Comune di Pontassieve	01011320486 341	30/09/2019	Servizio manutenzione verde pubblico	24.590,16	29/11/2019	24.590,16
Comune di Pontassieve	01011320486 379	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	313.781,92	19/12/2019	313.781,92
TOTALE						3.754.975,15
Comune di Reggello	01421240480 FE0115	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	23/01/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 FE0124	20/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	12/02/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 FE0131	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	94.442,67	13/02/2019	94.442,67
Comune di Reggello	01421240480 11	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	181.329,92	06/03/2019	181.329,92
Comune di Reggello	01421240480 20	20/05/2015	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	85.502,95	12/04/2019	85.502,95
Comune di Reggello	01421240480 59	20/02/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	18/04/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 79	22/03/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	02/05/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 135	23/04/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	06/05/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 170	21/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	30/05/2019	275.772,58

Comune di Reggello	01421240480 202	20/06/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	02/07/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 245	19/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	22/08/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 294	20/08/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	11/09/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 333	20/09/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	18/10/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 382	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	275.772,58	08/11/2019	275.772,58
Comune di Reggello	01421240480 393	24/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	190.123,85	12/11/2019	190.123,85
Comune di Reggello	01421240480 427	20/11/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	295.459,17	03/12/2019	295.459,17
TOTALE						3.880.356,94
Comune di Rufina	80010950485 113	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	18/01/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 122	20/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	21/02/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 129	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	35.938,30	01/03/2018	35.938,30
Comune di Rufina	80010950485 129	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	306,99	05/03/2019	306,99
Comune di Rufina	80010950485 15	25/01/2019	Servizio manutenzione verde pubblico	1.875,00	19/03/2019	1.875,00
Comune di Rufina	80010950485 9	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	69.590,96	22/03/2019	69.590,96
Comune di Rufina	80010950485 57	20/02/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	23/04/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 77	22/03/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	23/05/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 133	23/04/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	21/06/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 168	21/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	23/07/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 200	20/06/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	20/08/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 252	19/07/2019	Servizio manutenzione	12.257,07	30/08/2019	12.257,07

Rufina			verde pubblico			
Comune di Rufina	80010950485 243	19/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	23/09/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 292	20/08/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	22/10/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 342	30/09/2019	Servizio manutenzione verde pubblico	4.135,38	30/10/2019	4.135,38
Comune di Rufina	80010950485 331	20/09/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	19/11/2019	105.836,25
Comune di Rufina	80010950485 380	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	105.836,25	18/12/2019	105.836,25
TOTALE						1.288.302,45
Comune di Pelago	01369050487 114	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	18/01/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 123	20/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	20/02/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 130	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	35.595,98	22/02/2019	35.595,98
Comune di Pelago	01369050487 10	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	68.344,27	20/03/2019	68.344,27
Comune di Pelago	01369050487 33	06/02/2019	Servizio manutenzione verde pubblico	8.196,73	27/03/2019	8.196,73
Comune di Pelago	01369050487 58	20/02/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	17/04/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 78	22/03/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	24/05/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 134	23/04/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	17/06/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 169	21/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	18/07/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 201	20/06/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	20/08/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 244	19/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	18/09/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 293	20/08/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	18/10/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 332	20/09/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	19/11/2019	103.940,25

Comune di Pelago	01369050487 381	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	103.940,25	17/12/2019	103.940,25
Comune di Pelago	01369050487 392	24/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	139.136,10	20/12/2019	139.136,10
TOTALE						1.394.615,83
Comune di Dicomano	80013190485 116	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	21/01/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 125	20/12/2018	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	19/02/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 132	05/03/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	25.576,46	05/03/2019	25.576,46
Comune di Dicomano	80013190485 12	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	49.107,67	27/03/2019	49.107,67
Comune di Dicomano	80013190485 34	06/02/2019	Servizio manutenzione verde pubblico	3.688,53	02/05/2019	3.688,53
Comune di Dicomano	80013190485 60	20/02/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	02/05/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 80	22/03/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	29/05/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 136	23/04/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	21/06/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 171	21/05/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	19/07/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 203	20/06/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	16/08/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 246	19/07/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	24/09/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 295	20/08/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	21/10/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 334	20/09/2019	servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	22/11/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 383	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	74.684,58	05/12/2019	74.684,58
Comune di Dicomano	80013190485 394	24/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	76.417,65	05/12/2019	76.417,65
TOTALE						976.320,69
Comune di Londa	01298630482 117	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	30/01/2019	29.849,67

Comune di Londa	01298630482 126	20/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	19/03/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 133	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	10.222,49	12/03/2018	10.222,49
Comune di Londa	01298630482 13	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	19.627,18	18/04/2019	19.627,18
Comune di Londa	01298630482 61	20/02/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	08/05/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 81	22/03/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	24/05/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 137	23/04/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	25/06/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 172	21/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	30/07/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 204	20/06/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	03/09/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 247	19/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	25/09/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 296	20/08/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	18/10/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 335	20/09/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	22/11/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 384	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	29.849,67	11/12/2019	29.849,67
Comune di Londa	01298630482 395	24/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	24.718,46	11/12/2019	24.718,46
TOTALE						382.914,50
Comune di San Godenzo	01428380487 118	20/11/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	30/01/2019	20.614,58
Comune di San Godenzo	01428380487 127	20/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	12/03/2019	20.614,58
Comune di San Godenzo	01428380487 134	28/12/2018	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	7.059,79	09/04/2019	7.059,79
Comune di San Godenzo	01428380487 14	21/01/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	13.554,79	09/04/2019	13.554,79
Comune di San Godenzo	01428380487 62	20/02/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	16/05/2019	20.614,58
Comune di	01428380487 82	22/03/2019	Servizio igiene urbana e	20.614,58	31/05/2019	20.614,58



San Godenzo			smaltimento rifiuti				
Comune di San Godenzo	01428380487 138	23/04/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	14/06/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 173	21/05/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	05/07/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 205	20/06/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	30/08/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 248	19/07/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	24/09/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 297	20/08/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	21/10/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 336	20/09/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	21/11/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 385	18/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	20.614,58	05/12/2019	20.614,58	
Comune di San Godenzo	01428380487 396	24/10/2019	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	7.103,92	05/12/2019	7.103,92	
TOTALE							254.478,88
Comune di Rignano	80022750485 103	21/11/2016	Servizio igiene urbana e smaltimento rifiuti	38.263,50	12/04/2019	38.263,50	
TOTALE							38.263,50
Alia servizi ambientali spa	04855090488 66	13/03/2019	Rimborso bollette energia su forniture cedute	3.814,17	15/04/2019	3.814,17	
Alia servizi ambientali spa	04855090488 35	06/02/2019	Rimborso canone demanio idrico su cdr ceduto	191,67	15/04/2019	191,67	
Alia servizi ambientali spa	04855090488 36	08/02/2019	Rimborso bollette acqua su forniture cedute	1.473,21	15/04/2019	1.473,21	
Alia servizi ambientali spa	04855090488 68	13/03/2019	Rimborso bollette metano su forniture cedute	245,32	15/04/2019	245,32	
Alia servizi ambientali spa	04855090488 67	13/03/2019	Rimborso bollette internet su forniture cedute	6.836,45	24/04/2019	6.836,45	
Alia servizi ambientali spa	04855090488 69	13/03/2019	Rimborso bollette telefonia fissa su forniture cedute	627,00	24/04/2019	627,00	
Alia servizi ambientali spa	04855090488 70	13/03/2019	Rimborso bollette telefonia mobile su forniture cedute	1.841,54	24/04/2019	1.841,54	
TOTALE							15.029,36
Servizi Ecologici integrati Servizi	01349420529 329	31/10/2018	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio Servizio raccolta	1.442,88	30/01/2019	1.442,88	

Ecologici integrati	01349420529 356	30/11/2018	rifiuti comune Montemignaio	1.383,53	04/02/2019	1.383,53
Servizi Ecologici integrati	01349420529 16	25/01/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.414,92	20/03/2019	1.414,92
Servizi Ecologici integrati	01349420529 348	30/11/2018	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	-30,87	20/03/2019	-30,87
Servizi Ecologici integrati	01349420529 46	14/02/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.525,40	08/04/2019	1.525,40
Servizi Ecologici integrati	01349420529 94	29/03/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.442,54	29/07/2019	1.442,54
Servizi Ecologici integrati	01349420529 113	10/04/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.396,51	29/07/2019	1.396,51
Servizi Ecologici integrati	01349420529 159	14/05/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.422,49	29/07/2019	1.422,49
Servizi Ecologici integrati	01349420529 219	30/06/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.547,98	29/07/2019	1.547,98
Servizi Ecologici integrati	01349420529 183	14/06/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.365,88	26/08/2019	1.365,88
Servizi Ecologici integrati	01349420529 311	31/08/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.055,38	14/10/2019	2.055,38
Servizi Ecologici integrati	01349420529 274	31/07/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.016,23	25/11/2019	2.016,23
Servizi Ecologici integrati	01349420529 366	08/10/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	-72,57	25/11/2019	-72,57
Servizi Ecologici integrati	01349420529 414	31/10/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	1.904,19	25/11/2019	1.904,19
Servizi Ecologici integrati	01349420529 360	30/09/2019	Servizio raccolta rifiuti comune Montemignaio	2.033,09	27/11/2019	2.033,09
TOTALE						20.847,58
AER Impianti s.r.l.	05947000484 377	28/12/2018	Service amministrativo e tecnico	12.383,00	08/04/2019	12.383,00
TOTALE						12.383,00
C.R.C.M. srl	01734560517 27	31/01/2019	Consulenza Vaggioli per QAS	10.751,97	01/03/2019	10.751,97
C.R.C.M. srl	01734560517 -	-	Proventi su partecipazioni e distribuzione riserve	97.918,33	01/11/2019	97.918,33
TOTALE						108.670,30
Città Metropolitana di Firenze	80016450480 22	29/01/2019	Addebito commissioni su tributo provinciale	1,75	15/04/2019	1,75

TOTALE							1,75
Revet spa	03759560489	29 + 30 + 31 + 65	05/02/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	64.000,91	12/04/2019	64.000,91
Revet spa	03759560489	96	01/04/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	57.905,19	17/05/2019	57.905,19
Revet spa	03759560489	96	01/04/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	10.137,30	17/06/2019	10.137,30
Revet spa	03759560489	191	17/06/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	70.110,32	10/07/2019	70.110,32
Revet spa	03759560489	251	19/07/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	69.200,21	09/08/2019	69.200,21
Revet spa	03759560489	326	06/09/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	79.471,71	22/10/2019	79.471,71
Revet spa	03759560489	420	11/11/2019	Contributi Conai relativi a raccolta vetro	68.961,54	09/12/2019	68.961,54
TOTALE							419.787,18
ATO Toscana Centro	06209840484			Progetto incremento Raccolta Differenziata Comuni di Pelago, Pontassieve e Rufina "Contributi regionali volti all'incremento della RD": liquidazione saldo		14/11/2019	32.151,98
TOTALE							32.151,98
Comune di Reggello	01421240480			Comodato gratuito terreno centro raccolta "Poderino"		2019	5.626,00
TOTALE							5.626,00
						TOTALE:	12.584.725,09

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione invita gli azionisti ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2019 così come sottoposto e propone che l'utile di bilancio di € 658.995,82 sia così destinato:

- 5% alla riserva legale, per un importo di € 32.949,79;
- il restante 95% alla riserva straordinaria, per un importo pari ad € 626.046,03.

## **Nota integrativa, parte finale**

Rufina, 28 maggio 2020

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

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Giordano Benvenuti

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Rosati Renzo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.