

AER IMPIANTI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Via Guglielmo Marconi 2/bis - Rufina (FI)
Codice Fiscale	05947000484
Numero Rea	FI-587976
P.I.	05947000484
Capitale Sociale Euro	996.374 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	38.21.09
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	190.657	200.747
2) impianti e macchinario	3.664	7.480
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	2.541.681	2.542.066
Totale immobilizzazioni materiali	2.736.002	2.750.293
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	42	42
Totale crediti verso altri	42	42

Totale crediti	42	42
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	42	42
Totale immobilizzazioni (B)	2.736.044	2.750.335
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.512	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	47.512	0
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.898	139.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	134.898	139.866
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	56	460
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	56	460
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	154	459
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	154	459
Totale crediti	182.620	140.785
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	86.202	145.067
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide	86.202	145.067
Totale attivo circolante (C)	268.822	285.852
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	247	272
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	247	272
Totale attivo	3.005.112	3.036.459
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	996.374	996.374
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(260.732)	(224.296)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(44.068)	(36.437)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	(44.068)	(36.437)
Totale patrimonio netto	691.574	735.641
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	1.141.000	1.141.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.141.000	1.141.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.500	235.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	235.500	235.500
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	26	25
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	26	25
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	714.456	692.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	714.456	692.001
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	0	3.528
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15	0
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	55.586	52.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	55.586	52.633
Totale debiti	1.005.583	983.687
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	166.955	176.130
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	166.955	176.130
Totale passivo	3.005.112	3.036.459

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	1.700	1.700
Totale beni di terzi presso l'impresa	1.700	1.700
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	1.700	1.700

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
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	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	76.731	116.708
Totale altri ricavi e proventi	76.731	116.708
Totale valore della produzione	76.731	116.708
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	47.729	86.895
8) per godimento di beni di terzi	0	1.072
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	62	74
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	62	74
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	1.291
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.907	16.341
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.907	17.632
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	5.738	5.173
Totale costi della produzione	67.436	110.846
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.295	5.862
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	10	32
Totale proventi diversi dai precedenti	10	32
Totale altri proventi finanziari	10	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	29.732	37.230
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.732	37.230
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.722)	(37.198)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	4.821
Totale proventi	0	4.821
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	22.202	878
Totale oneri	22.202	878
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(22.202)	3.943
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(42.629)	(27.393)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.035	6.545
imposte differite	0	0
imposte anticipate	404	2.501
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.439	9.046
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(44.068)	(36.437)

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

Nota Integrativa parte iniziale

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

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

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

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

La Società è nata a seguito dell'operazione di riorganizzazione aziendale posta in essere da A.E.R.- Ambiente Energia Risorse S.p.A., in data 25/03/09, notaio Massimo Palazzo, repertorio n. 64.927, raccolta n. 11.955, con la quale è stata disposta la scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, situato a Rufina. Tale operazione ha determinato il conferimento di vari elementi attivi e passivi ed ha generato, come contropartita per la conferente, un diritto di usufrutto biennale dei beni dell'impianto di incenerimento rifiuti (e dell'area relativa) ed una partecipazione totalitaria da parte della conferente, a fronte di un controvalore di € 10.075,00, implementato ad € 20.000,00 mediante un complementare apporto di cassa. Con successivi e separati atti di cessione, sono poi state trasferite, da A.E.R. - Ambiente Energia Risorse S.p.A., quote sociali della costituita AER Impianti S.r.l., a fronte di un corrispettivo coincidente con il valore nominale delle singole quote.

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

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

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

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

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	6.453	0	0	0	0	0	0	6.453
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.453	0	0	0	0	0	0	6.453
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	6.453	0	0	0	0	0	0	6.453
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.453	0	0	0	0	0	0	6.453
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

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

Costi di impianto e di ampliamento:

Spese per costituzione	€ 0,00
Spese di ampliamento	€ 0,00
Totale	€ 0,00

L'iscrizione fra le voci dell'attivo, quale temporanea sospensione di oneri sostenuti, 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:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali in corso, al 31/12/15.

Riduzioni di valore:

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	459.430	36.340	0	0	2.542.066	3.037.836
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(258.683)	(28.860)	0	0	0	(287.543)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	200.747	7.480	0	0	2.542.066	2.750.293
Variazioni nell'esercizio						

	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	0	0	0	0	21.663	21.663
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(22.049)	(22.049)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(10.091)	(3.817)	0	0	0	(13.908)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(10.091)	(3.817)	0	0	(386)	(14.294)
Valore di fine esercizio						
Costo	459.430	36.340	0	0	2.541.681	3.037.451
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(268.774)	(32.677)	0	0	0	(301.451)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	190.657	3.664	0	0	2.541.681	2.736.002

Le suindicate immobilizzazioni in corso sono costituite integralmente dai costi sostenuti per la progettazione, per la Valutazione di Impatto Ambientale e per lo Studio di Impatto Ambientale del futuro termovalorizzatore, di cui € 953.700,00 provenienti dal conferimento dell'anno 2009, da parte di A.E.R. S.p.A..

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

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

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali riflettono di norma quelle previste dalla normativa fiscale, in quanto ritenute congrua misura dell'utilizzo economico dei beni aziendali.

Le immobilizzazioni materiali derivano prevalentemente dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti.

In tale sede è stata conferita la nuda proprietà dei beni relativi all'attuale impianto di incenerimento rifiuti, con conseguente diritto di usufrutto biennale a favore della conferente. Tali beni sono stati pertanto conferiti, come da stima effettuata da perito appositamente incaricato dalla conferente, al loro futuro valore al 31/12/10, pari complessivamente ad € 502.300,00 e, fino al 2011, non sono stati ammortizzati dalla nostra Società, in quanto utilizzati dalla conferente in base al suddetto diritto di usufrutto. E' stata invece conferita la piena proprietà della progettazione e delle autorizzazioni relative al futuro termovalorizzatore (€ 953.700,00).

Le quote di ammortamento dei beni derivanti dal conferimento, suscettibili di utilizzo anche successivamente alla realizzazione del termovalorizzatore, seguono l'originario piano di ammortamento a suo tempo adottato da AER S.p.A.

Invece, i beni non suscettibili di utilizzo anche successivamente alla realizzazione del termovalorizzatore, sono stati ammortizzati completamente entro il 31/12/12, in quote costanti di pari importo per l'anno 2011 e 2012. Ciò in ossequio al principio di correlazione fra costi e ricavi, vista la concessione biennale in usufrutto ad AER S.p.A. dei beni dell'inceneritore, che produce conseguenti ricavi, per AER Impianti S.r.l., per gli anni 2011 e 2012.

Riduzioni di valore:

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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2015 non esistono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai Depositi Cauzionali iscritti al loro valore nominale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	42	0	42	0	42
Totale crediti immobilizzati	42	0	42	0	42

Deposito cauzionale Enel (€ 42,27)

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Al 31/12/2015 non esistono partecipazioni in imprese controllate

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Al 31/12/2015 non esistono partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	0	0	0	42	42
Totale	0	0	0	42	42

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

Al 31/12/15 non sussistono rimanenze di magazzino di proprietà di AER Impianti S.r.l.

Attivo circolante: crediti

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

Il dettaglio analitico delle suddette modalità applicative è riportato successivamente.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	47.512	47.512	47.512	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.866	(4.968)	134.898	134.898	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	460	(404)	56	56	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	459	(307)	154	154	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	140.785	41.833	182.620	182.620	-

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/15 di € 129.389,01, da recuperare a mezzo compensazione nel 2016 che, dopo gli utilizzi in compensazione in F24 effettuati durante il 2015, comprende il residuo del credito iva al 31/12/12, pari a € 103.652,05, il residuo del credito iva al 31/12/13 pari a € 18.609,92 ed il residuo del credito iva al 31/12/15 pari a € 7.127,04.

Comprendono inoltre il credito verso erario per Ires e per Irap derivanti dall'anno 2015, rispettivamente pari a € 4.728,56 e € 779,95.

I crediti per imposte anticipate nel 2015 sono pari ad € 56,38 per imposte anticipate originatesi nell'anno 2015.

Composizione dei crediti verso clienti:

Fatture da emettere ad altri clienti	€ 4.800,00
Note credito da emettere (A.E.R. SpA)	€ 0,00
Crediti vs clienti (A.E.R. SpA)	€ 42.712,20
Totale	€ 47.512,20

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

- anticipi a fornitori	€ 0,00
- banche da accreditare	€ 1,63
- crediti verso dipendenti	€ 0,00
- crediti vari	€ 152,00
- crediti verso A.E.R. SpA	€ 0,00
Totale	€ 153,63

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	47.512	47.512
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	134.898	134.898
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	56	56
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	154	154
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	182.620	182.620

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

Al 31/12/2015 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	145.067	(58.865)	86.202
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	145.067	(58.865)	86.202

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

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	272	(25)	247
Totale ratei e risconti attivi	272	(25)	247

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

<u>Ratei attivi:</u>	<u>€ 0,00</u>
<u>Risconti attivi:</u>	
Dominio web	€ 164,58
Varie	€ 82,08
Totale	<u>€ 246,66</u>

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	996.374	0	0	0	0	0		996.374
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva non distribuibile 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	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(224.296)	0	0	(36.437)	0	0		(260.732)
Utile (perdita) dell'esercizio	(36.437)	0	0	(44.068)	36.437	0	(44.068)	(44.068)
Totale patrimonio netto	735.641	0	0	(80.505)	36.437	0	(44.068)	691.574

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura perdite, "C" per distribuzione soci.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	996.374		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0	0	0
Riserve di rivalutazione	0		0	0	0

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	0	B	0	0	0
Riserve statutarie	0	A + B + C	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		0	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0		0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0		0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0		0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0		0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		0	0	0
Versamenti in conto capitale	0		0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0		0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0		0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0		0	0	0
Riserva per utili su cambi	0		0	0	0
Varie altre riserve	0	A + B + C	0	0	0
Totale altre riserve	0		0	0	0
Utili portati a nuovo	0		0	0	0
Totale	996.374		0	0	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			0		

La perdita del bilancio al 31/12/2014, pari a € 36.436,61, è stata riportata a nuovo.

Il capitale sociale, costituito il 28/03/09 per € 20.000,00 a seguito del conferimento da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., dopo le successive cessioni avvenute fra i soci durante l'anno 2009, 2010 e 2011 e l'aumento di capitale di € 976.374,00 del 28/12/09, ammonta ad € 996.374,00, interamente sottoscritto e versato, così suddivise:

<u>Soci</u>	<u>Valore nominale</u>	<u>Percentuale</u>
Comune di Dicomano	49.818,70	5,00%
Comune di Londa	11.467,89	1,15%
Comune di Pelago	122.342,18	12,29%
Comune di Pontassieve	414.984,47	41,65%
Comune di Rufina	119.746,65	12,02%
Comune di San Godenzo	9.098,49	0,91%
Comune di Incisa in Valdarno	30.025,77	3,01%
Comune di Rignano sull'Arno	41.633,61	4,18%
Comune di Figline Valdarno	74,00	0,01%
Comune di Reggello	77.268,79	7,75%
Valdisieve S.c.r.l.	99.813,44	10,02%
A.E.R. SpA	20.100,01	2,01%
<i>Totale</i>	<i>996.374,00</i>	<i>100,00%</i>

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	1.141.000	1.141.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	1.141.000	1.141.000

Nei Fondi "Altri" risulta allocato un fondo accantonamento per oneri futuri per € 622.000,00, la cui contabilizzazione trae alimento dalla previsione di futuri oneri connessi alla bonifica dell'area attualmente occupata dall'impianto di incenerimento "I Cipressi". Tale fondo, quanto ad € 456.132,00, deriva dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, del totale da essa accantonato fino al 31/12/08, sulla base di apposita perizia giurata.

Nei Fondi "Altri" risulta allocato inoltre un fondo accantonamento per oneri futuri per € 519.000,00, relativo ai futuri costi previsti per la demolizione dell'impiantistica interna all'edificio dell'inceneritore, che sarà effettuata dopo la cessazione dell'attività dell'inceneritore stesso. Tale fondo, quanto ad € 173.000,00, deriva dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti, del totale da essa accantonato fino al 31/12/08, sulla base di apposita perizia giurata.

I suddetti fondi furono incrementati nell'anno 2009 e 2010, per un importo annuo pari ad € 82.935,00 per i futuri costi di bonifica e di € 173.000,00 per i futuri costi di demolizione. Tali incrementi traevano origine dall'impegno deliberato da parte della conferente prima della scorporazione, di proseguire e completare essa stessa i piani di accantonamento per i futuri costi di bonifica e di demolizione, e di pagarne il relativo importo accantonato negli anni 2009 e 2010, alla conferitaria, dopo il 31/12/10, per un totale di € 511.868,00. Restano in carico ad AER Impianti S.r.l. l'onere dell'effettuazione di tali opere, e resteranno a suo carico o vantaggio eventuali maggiori o minori costi, ad oggi peraltro non previsti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	0

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	235.500	0	235.500	235.500	0
Debiti verso banche	25	1	26	26	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	692.001	22.455	714.456	714.456	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0
Debiti tributari	3.528	(3.528)	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	15	15	15	0
Altri debiti	52.633	2.953	55.586	55.586	0
Totale debiti	983.687	21.896	1.005.583	1.005.583	-

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti dal residuo degli importi erogati, nel corso dell'anno 2013, sui due finanziamenti concessi dal socio Valdisieve S.c.r.l. Il primo finanziamento, pari a € 100.000,00 fu erogato totalmente in varie tranche nel 2013, era remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 400 bp ed è stato interamente restituito a dicembre 2014. Il secondo finanziamento, concesso per € 300.000,00, è stato erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, ha scadenza a 12 mesi dall'erogazione ed è remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 375 bp.

Nei debiti verso fornitori è presente il debito verso il socio Valdisieve S.c.r.l. per € 619.909,13. A fronte di tale debito, a dicembre 2013 fu concessa una dilazione di pagamento dell'importo delle fatture allora ammontante a € 556.020,13. Tale dilazione è remunerata ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 375 bp.

Composizione dei debiti verso fornitori:

Fatture ricevute	€ 650.938,79
Fatture da ricevere	€ 63.516,74
Note credito da ricevere	€ 0,00
Totale	€ 714.455,53

I suindicati debiti verso fornitori comprendono il debito verso il socio Valdisieve S.c.r.l. per € 619.909,13.

Composizione dei debiti tributari:

Ritenute Irpef su retribuzioni	€ 0,00
Ritenute Irpef su lavoro autonomo	€ 0,00
Ritenute Irpef su collaboratori	€ 0,00
Ritenute su rivalutazione TFR	€ 0,00
Irap	€ 0,00
Ires	€ 0,00
Totale	€ 0,00

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

Inps	€ 0,00
Inpdap	€ 0,00

Inail	€ 15,08
Fasi	€ 0,00
Previdai	€ 0,00
Debiti verso istituti per ferie residue	€ 0,00
Debiti verso istituti per premio produttività	€ 0,00
Debiti verso inps ex 10%	€ 0,00
Debiti v/ istituti per accanton. 14^ mensilità	€ 0,00
Debiti verso Previambiente	€ 0,00
<i>Totale</i>	<i>€ 15,08</i>

Composizione di Altri debiti:

Debiti verso dipendenti:	
- Stipendi da liquidare	€ 0,00
- Ferie residue	€ 0,00
- Premio produttività	€ 0,00
- 14^ mensilità	€ 0,00
Debiti per trattenute a dipendenti:	
- Debiti per trattenute sindacali	€ 0,00
Debiti verso Consiglio di Amministrazione	€ 205,00
Fatture da ricevere da Collegio Sindacale	€ 13.623,27
Debiti a breve v/ A.E.R. SpA	€ 95,19
Altri debiti v/ soci	€ 0,00
Debiti v/Provincia di Firenze	€ 41.663,00
Debiti vari	€ 0,00
<i>Totale</i>	<i>€ 55.586,46</i>

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti aziendali sono esclusivamente verso creditori di nazionalità italiana

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	235.500	235.500
Debiti verso banche	26	26
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	714.456	714.456
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti tributari	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15	15
Altri debiti	55.586	55.586
Debiti	1.005.583	1.005.583

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
11/12/2014	235.500	0
Totale	235.500	0

Al 31/12/15 esistono € 235.500,00 di finanziamenti da soci, costituiti dal residuo degli importi erogati, nel corso dell'anno 2013, sui due finanziamenti concessi dal socio Valdisieve S.c.r.l. Il primo finanziamento, pari a € 100.000,00 fu erogato totalmente in varie tranches nel 2013, era remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 400 bp ed è stato interamente restituito a dicembre 2014. Il secondo finanziamento, concesso per € 300.000,00, è stato erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, ha scadenza a 12 mesi dall'erogazione ed è remunerato ad un tasso pari all'euribor a 6 mesi maggiorato di uno spread di 375 bp.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	37.223	(7.505)	29.718
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	138.907	(1.670)	137.237
Totale ratei e risconti passivi	176.130	(9.175)	166.955

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

<u>Ratei passivi:</u>	<u>€ 29.718,00</u>
<u>Risconti passivi:</u>	
Contributi in c/ impianti	€ 132.437,10
Altri risconti passivi	€ 4.800,00
Totale	<u>€ 137.237,10</u>

Il suindicato risconto passivo per contributi in c/ impianti deriva dal conferimento effettuato in data 25/03/09 da A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., all'atto della scorporazione del ramo di azienda afferente la gestione dell'impianto di incenerimento rifiuti ed è relativo ad un contributo in c/ impianti afferente beni materiali dell'inceneritore. E dal contributo in c/ impianti di € 25.998,00, concesso nel 2014 dal Comune di Rufina.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Impegni risultanti dallo Stato Patrimoniale:

Nostri beni presso terzi:
Nessuno.

Beni di terzi presso di noi:

I pezzi di ricambio esistenti presso il magazzino dell'impianto di incenerimento "I Cipressi", consistenti in un valore complessivo di € 1.700,00, sono di proprietà di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., alla quale sono concessi in locazione i beni dell'inceneritore, fino al 31/12/2016.

Fideiussioni a terzi:
Nessuna.

Fideiussioni da terzi:
Nessuna.

Beni in leasing:
Nessuno.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

Garanzie prestate da terzi su mutui:
Nessuno.

Affitti passivi:
Nessuno.

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

A.1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

A causa della fase di start-up, la Società non ha conseguito ricavi per vendite o prestazioni, nell'anno 2015.

A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:

Composizione degli Altri Ricavi e Proventi: Vari:

Affitti attivi	€ 70.000,00
Abbuoni attivi	€ 1,18
Proventi diversi	€ 0,00
Sopravvenienze attive ordinarie	€ 0,00
Plusvalenze da alienazione cespiti ordinarie	€ 260,00
Contributi in conto impianti	€ 6.470,13
Totale	€ 76.731,31

I suindicati ricavi di € 70.000,00 rappresentano la locazione dell'anno 2015 delle aree e dei beni dell'inceneritore ad A. E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.a.

Sussiste fra i ricavi la quota parte annuale di contributo in conto impianti già oggetto di attribuzione contabile in capo alla società AER Spa scorporante, da ivi inserire quanto ad € 6.470,13 per quota di competenza economica e a fronte di conferimento di afferenti cespiti.

Costi della produzione

B.6) Costi per acquisti:

Pezzi di ricambio impianto	€ 0,00
Materiale per manutenzioni	€ 0,00
Carburanti e lubrificanti	€ 0,00
Pneumatici e relativi accessori	€ 0,00
Vestiaro personale	€ 0,00
Materiale pubblicitario	€ 0,00
Altro materiale di consumo	€ 0,00
Totale	€ 0,00

B.7) Costi per servizi:

Energie e fluidi	€ 2.700,33
Trasporti e smaltimento rifiuti	€ 0,00
Altri servizi da terzi	€ 0,00
Servizi societari, generali e amministrativi	€ 45.029,13
<i>Totale</i>	€ 47.729,46

B.8) Costi per godimento beni di terzi:

Affitti passivi	€ 0,00
Manut. e rip. beni terzi	€ 0,00
Noleggi	€ 0,00
Canoni di leasing	€ 0,00
<i>Totale</i>	€ 0,00

B.9) Costi per il personale:

Salari e stipendi	€ 0,00
Oneri sociali	€ 62,22
Trattamento fine rapporto	€ 0,00
Trattamento quiescenza e simili	€ 0,00
Altri costi	€ 0,00
<i>Totale</i>	€ 62,22

B.14) Oneri diversi di gestione:

Spese generali	€ 1.906,43
Oneri tributari	€ 3.831,46
Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie	€ 0,00
<i>Totale</i>	€ 5.737,89

Proventi e oneri finanziariComposizione dei proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazioni nel Bilancio al 31/12/2015

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	29.732
Totale	29.732

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

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 9,99 ed è costituita interamente da "interessi attivi su c/c bancari".

C.17) Interessi ed altri oneri finanziari:

L'ammontare della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è iscritta in bilancio per € 29.732,06 ed è così composta:

C.17.d. altri):

Interessi passivi su finanziamenti da soci	€ 8.842,00
Interessi v/ enti previdenziali	€ 0,00
Rivalutazione T.F.R. anno precedente	€ 0,00
Altri interessi passivi	€ 14,06
Interessi a fornitori per dilazione pag.	€ 20.876,00
Altri interessi passivi bancari (su c/c)	€ 0,00
<i>Totale</i>	<i>€ 29.732,06</i>

Proventi e oneri straordinari

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

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

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

Proventi straordinari:

L'ammontare della voce "proventi straordinari" è iscritta in bilancio per € 0,00 ed è così composta:

E.20.vari):

Sopravvenienze attive straordinarie	€ 0,00
Insussistenze attive straordinarie	€ 0,00
<i>Totale</i>	<i>€ 0,00</i>

Oneri straordinari:

L'ammontare della voce "oneri straordinari" è iscritta in bilancio per € 22.201,81 ed è così composta:

E.21.vari):

Sopravvenienze passive straordinarie	€ 0,00
Insussistenze passive straordinarie	€ 22.048,72
Multe e sanzioni	€ 153,09
<i>Totale</i>	<i>€ 22.201,81</i>

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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

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

Le suddette imposte anticipate per Ires sono calcolate all'aliquota del 27,5%, in quanto non si protraggono oltre l'esercizio successivo.

L'ammontare della voce “imposte sul reddito” è iscritta in bilancio per € 1.438,66 ed è così composta:

22) imposte sul reddito dell'esercizio

<u>Irap:</u>	€ 691,10
- di cui correnti:	€ 691,10
- di cui per imposte differite:	€ 0,00
- di cui per imposte anticipate:	€ 0,00
<u>Ires</u>	€ 747,56
- di cui correnti:	€ 344,01
- di cui per imposte differite:	€ 0,00
- di cui per imposte anticipate:	€ 403,55
<u>Totale</u>	€ 1.438,66
- di cui correnti:	€ 1.035,11
- di cui per imposte differite:	€ 0,00
- di cui per imposte anticipate:	€ 403,55

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.672
Totale differenze temporanee imponibili	205
Differenze temporanee nette	1.467
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	460
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(404)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	56

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi Amministratori 2014, in deduzione nel 2015	1.672	(1.672)	0	27,50%	460

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori 2015, in deduzione nel 2016	0	205	205	27,50%	56,38

IRAP: PROSPETTO FISCALITA` ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.				
	Imponibile fiscale	Irap		
Risultato civilistico ante imposte:	-42.629,29			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti)	9.356,81			
Variazioni permanenti in aumento:	4.141,26			
Variazioni permanenti in diminuzione:	0,00			
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee)	13.498,07	691,10	Irap competenza 2015	
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	0,00	0,00	Irap anticipata	
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	0,00	Irap differita	
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	13.498,07	691,10	Irap dovuta	
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO				
	Variazioni	Utilizzo fondi Irap differita	Variazioni	Crediti per Irap anticipata
Totale:	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE				
	Variazioni	Fondo Irap differita	Variazioni	Crediti per Irap anticipata
Totale:	0,00	0,00	0,00	0,00
EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE				
	Decremento		Incremento	
Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	0,00	
Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	0,00	Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	

IRES: PROSPETTO FISCALITA` ART. 2427, punto 14 a) e b) c.c.				
	Imponibile fiscale	Ires (27,50%)		
Risultato civilistico ante imposte:	-42.629,29			
Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti)	-42.629,29			
Variazioni permanenti in aumento:	47.253,41			
Variazioni permanenti in diminuzione:	0,00			
Deduzione ACE	1.905,70			
Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee)	2.718,42	747,57	Ires competenza 2015	
Variazioni temporanee per imposte anticipate:	-1.467,47	-403,55	Ires anticipata	
Variazioni temporanee per imposte differite:	0,00	0,00	Ires differita	
Imponibile fiscale (post variazioni temporanee):	1.250,95	344,01	Ires dovuta	
VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO				
	Variazioni	Utilizzo fondi Ires differita	Variazioni	Crediti per Ires anticipata
Compensi amministratori 2015, non pagati nel 2015			205,00	56,38
Totale:	0,00	0,00	205,00	56,38
VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE				
	Variazioni	Fondo Ires differita	Variazioni	Crediti per Ires anticipata
Compensi amministratori 2014, pagati nel 2015			1.672,47	459,93
Totale:	0,00	0,00	1.672,47	459,93
EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE				
	Decremento		Incremento	
Stato Patr. Passivo B.2:	0,00	Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	56,38	

Stato Patr. Attivo C.II.4 ter:	459,93	Stato Patr. Passivo B.2:	0,00

Nota Integrativa Altre Informazioni

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE:

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

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL' ATTIVO:

Non sono stati imputati nell' attivo di bilancio oneri finanziari.

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

Non esistono crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

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

Rientrano nell'ambito di detto raggruppamento la locazione dell' area dell' inceneritore di Selvapiana, ad A.E.R. S.p.A., operazione descritta nel presente documento sotto la rubricazione "Altri ricavi e proventi". 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.

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

Si fa rinvio a quanto riportato nella Relazione degli Amministratori sulla Gestione.

Dati sull'occupazione

Nel 2015 la Società non ha avuto personale dipendente.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	0
Compensi a sindaci	20.623
Totale compensi a amministratori e sindaci	20.623

Il Consiglio di Amministrazione, nel 2015, è composto da un amministratore unico per il quale non è previsto alcun compenso, ma solo il rimborso delle spese sostenute.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso complessivo per l'anno 2015 è stato di € 20.623,27. L'importo complessivo imputato a costi nel 2015 è stato invece superiore di € 7.000,00. Ciò deriva dal fatto che, dal 01/05/15, è stata attribuita una tariffa omnicomprensiva e ciò comporta la cessazione della sospensione del punto B della tariffa.

Compensi revisore legale o società di revisione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli di cui all'art. 2427, comma1, punto 18

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

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

Nota Integrativa parte finale

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