

# AER Impianti S.r.l.

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

|   |
|---|
| <b>STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO</b> |
|---|

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, 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", 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.

## CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

I principali criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31/12/2012, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

### **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.

### **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.

### **Immobilizzazioni finanziarie:**

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

### **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.

**Ratei e risconti:**

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.

**Fondo 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.

**Debiti:**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

**Costi e ricavi:**

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.

**Contributi in c/ impianti:**

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

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

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

**Sopravvenienze attive e passive:**

Seguendo il Principio Contabile Nazionale 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).

## **Imposte sul reddito:**

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 delle ritenute di acconto subite, nella voce "debiti tributari".

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.

## **CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA**

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

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

## **Deroghe ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, Codice Civile**

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

## **MONETA DI CONTO**

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

## **ADATTAMENTO VALORI ESERCIZIO PRECEDENTE PER COMPARABILITA'**

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

**STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**

**IMMOBILIZZAZIONI**

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

|       |               | 2012                | 2011                |
|-------|---------------|---------------------|---------------------|
| B.I   | Immateriali   | 2.581,32            | 3.871,98            |
| B.II  | Materiali     | 2.646.656,43        | 2.225.384,69        |
| B.III | Finanziarie   | 364,58              | 425,18              |
|       | <b>Totale</b> | <b>2.649.602,33</b> | <b>2.229.681,85</b> |

ed hanno subito, nel corso della vita della società, le seguenti movimentazioni:

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

| B.I.1)                                    |           |
|---|-----------|
| <b>COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO</b> |           |
| <b>Costo storico</b>                      | 6.453,30  |
| - ammortamenti esercizi precedenti        | -2.581,32 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>         | 3.871,98  |
| + incrementi dell'esercizio               | 0,00      |
| + trasferimenti da altra voce             | 0,00      |
| - decrementi dell'esercizio               | 0,00      |
| - trasferimenti ad altra voce             | 0,00      |
| - ammortamenti dell'esercizio             | -1.290,66 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>            | 2.581,32  |

| B.I.2)  |      |
|---|------|
| <b>COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'</b>   |      |
| <b>Costo storico</b>                                    | 0,00 |
| - ammortamenti esercizi precedenti                      | 0,00 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                       | 0,00 |
| + incrementi dell'esercizio                             | 0,00 |
| + trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso) | 0,00 |
| - decrementi dell'esercizio                             | 0,00 |
| - trasferimenti ad altra voce                           | 0,00 |
| - ammortamenti dell'esercizio                           | 0,00 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                          | 0,00 |

|  |      |
|--|------|
| B.I.4)   |      |
| <b>CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI</b> |      |
| <b>Costo storico</b>                                 | 0,00 |
| - ammortamenti esercizi precedenti                   | 0,00 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                    | 0,00 |
| + incrementi dell'esercizio                          | 0,00 |
| + trasferimenti da altra voce                        | 0,00 |
| - decrementi dell'esercizio                          | 0,00 |
| - trasferimenti ad altra voce                        | 0,00 |
| - ammortamenti dell'esercizio                        | 0,00 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                       | 0,00 |

|   |      |
|---|------|
| B.I.5)  |      |
| <b>AVVIAMENTO</b>                                       |      |
| <b>Costo storico</b>                                    | 0,00 |
| - ammortamenti esercizi precedenti                      | 0,00 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                       | 0,00 |
| + incrementi dell'esercizio                             | 0,00 |
| + trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso) | 0,00 |
| - decrementi dell'esercizio                             | 0,00 |
| - trasferimenti ad altra voce                           | 0,00 |
| - ammortamenti dell'esercizio                           | 0,00 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                          | 0,00 |

|  |      |
|--|------|
| B.I.6)   |      |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>         |      |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                              | 0,00 |
| + incrementi dell'esercizio                                    | 0,00 |
| + trasferimenti da altra voce                                  | 0,00 |
| - decrementi dell'esercizio                                    | 0,00 |
| - trasferimenti a altra voce (a Altre immobilizz. Immateriali) | 0,00 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                                 | 0,00 |

|   |      |
|---|------|
| B.I.7)  |      |
| <b>ALTRE</b>  |      |
| <b>Costo storico</b>                                    | 0,00 |
| - ammortamenti esercizi precedenti                      | 0,00 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                       | 0,00 |
| + incrementi dell'esercizio                             | 0,00 |
| + trasferimenti da altra voce (da Immobilizz. in corso) | 0,00 |
| - decrementi dell'esercizio                             | 0,00 |
| - ammortamenti dell'esercizio                           | 0,00 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                          | 0,00 |

#### **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, ed è così composto:

#### Costi di impianto e di ampliamento:

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Spese per costituzione | € 1.273,80        |
| Spese di ampliamento   | € 1.307,52        |
| <b>Totale</b>          | <b>€ 2.581,32</b> |

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 31/12/12.

#### 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 31/12/12.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| B.II.1)  |             |
|--|-------------|
| <b>TERRENI E FABBRICATI</b>                                |             |
| <b>Costo storico</b>                                       | 459.430,00  |
| + rivalutazioni esercizi precedenti (a)                    | 0,00        |
| - svalutazioni esercizi precedenti                         | 0,00        |
| - ammortamenti esercizi precedenti                         | -118.940,23 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                          | 340.489,77  |
| + acquisizioni dell'esercizio (conferimento da A.E.R. SpA) | 0,00        |
| - dismissioni dell'esercizio                               | 0,00        |
| - ammortamenti dell'esercizio                              | -118.601,69 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                             | 221.888,08  |
| di cui rivalutazione (a+b)                                 |             |

| B.II.2)  |            |
|--|------------|
| <b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>                           |            |
| <b>Costo storico</b>                                   | 42.870,00  |
| + rivalutazioni esercizi precedenti (a)                | 0,00       |
| - svalutazioni esercizi precedenti                     | 0,00       |
| - ammortamenti esercizi precedenti                     | -10.254,85 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                      | 32.615,15  |
| + acquisizioni dell'esercizio                          | 4.860,00   |
| - dismissioni dell'esercizio                           | -9.319,05  |
| - svalutazioni dell'esercizio                          | 0,00       |
| + trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori) | 0,00       |
| - ammortamenti dell'esercizio                          | -8.297,65  |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                         | 19.858,45  |
| di cui rivalutazione (a+b)                             |            |



| B.II.4)   |           |
|---|-----------|
| <b>ALTRI BENI</b>   |           |
| <b>Costo storico</b>  | 8.871,71  |
| + rivalutazioni esercizi precedenti (a)                     | 0,00      |
| - svalutazioni esercizi precedenti                          | 0,00      |
| - ammortamenti esercizi precedenti                          | -2.661,51 |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                           | 6.210,20  |
| + acquisizioni dell'esercizio                               | 450,25    |
| + Aumento valore per Dichiarazione di Conformità            | 0,00      |
| - Aumento ammort. anni preced. per Dichiarazione Conformità | 0,00      |
| - dismissioni dell'esercizio                                | 0,00      |
| - svalutazioni dell'esercizio                               | 0,00      |
| + trasferimenti da altra voce (da acconti a fornitori)      | 0,00      |
| - ammortamenti dell'esercizio                               | -1.819,37 |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                              | 4.841,08  |
| di cui rivalutazione (a+b)                                  |           |

| B.II.5)  |              |
|--|--------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b> |              |
| <b>Valore ad inizio esercizio</b>                    | 1.846.069,57 |
| + incrementi dell'esercizio                          | 553.999,25   |
| + trasferimenti da altra voce                        | 0,00         |
| - decrementi dell'esercizio                          | 0,00         |
| - trasferimenti ad altra voce                        | 0,00         |
| <b>Valore a fine esercizio</b>                       | 2.400.068,82 |

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 2012 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, vengono 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. Ed in considerazione del fatto che, dal 01/01/2013 in poi, tale edificio non sarà più utilizzato, neanche da parte di AER Impianti S.r.l., vista anche la sua inutilizzazione nel futuro impianto di termovalorizzazione e la sua prevista demolizione.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2011 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali esistenti al 31/12/12.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Depositi cauzionali per anticipi a Publiacqua (€ 99,50), deposito cauzionale Enel (€ 265,08).

## ATTIVO CIRCOLANTE

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

| C.II                                    |                              |                        |                    |                              |
|---|------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------------|
| <b>- ATTIVO CIRCOLANTE -</b>            |                              |                        |                    |                              |
| <b>CREDITI</b>                          |                              |                        |                    |                              |
|   | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni intervenute |                    | Consistenza al<br>31.12.2012 |
|   |                              | +                      | -                  |                              |
| <b>C.II.1 - Crediti verso clienti</b>   |                              |                        |                    |                              |
| <b>Crediti verso clienti</b>            | 770.000,00                   | 12.100,00              | -624.000,00        | 158.100,00                   |
| - fondo svalutazione crediti            | 0,00                         | 0,00                   | 0                  | 0,00                         |
| - fondo rischi su crediti               | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| - fondo svalutaz.interessi mora         | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>                           | <b>770.000,00</b>            | <b>12.100,00</b>       | <b>-624.000,00</b> | <b>158.100,00</b>            |
| di cui esigibili oltre l'es. success.   | 380.000,00                   | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| Crediti verso imprese controllate       | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                  |
| Crediti verso imprese collegate         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                  |
| <b>C.II.4 - Crediti v/ controllanti</b> | 0,00                         |                        |                    | 0,00                         |
| Interessi di mora su crediti            | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| Totale crediti v/ controllanti          | 0,00                         |                        |                    | 0,00                         |
| - fondo svalutazione                    | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               |                              |
| - fondo svalutaz.interessi mora         | 0,00                         | 0                      | 0,00               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                  |
| di cui esigibili oltre l'es. success.   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>C.II.4 bis - Crediti tributari</b>   | 143.987,05                   | 123.312,33             | 48.420,23          | 218.879,15                   |
| <b>Totale</b>                           | <b>143.987,05</b>            | <b>123.312,33</b>      | <b>48.420,23</b>   | <b>218.879,15</b>            |
| di cui esigibili oltre l'es. success.   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>C.II.4 ter - Imposte anticipate</b>  | 607,26                       | 1.389,91               | 607,26             | 1.389,91                     |
| <b>Totale</b>                           | <b>607,26</b>                | <b>1.389,91</b>        | <b>607,26</b>      | <b>1.389,91</b>              |
| di cui esigibili oltre l'es. success.   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>C.II.5 - Crediti verso altri</b>     | 1.008,90                     | 4.635,49               | 1.008,90           | 4.635,49                     |
| - fondo svalutazione                    | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>                           | <b>1.008,90</b>              | <b>4.635,49</b>        | <b>1.008,90</b>    | <b>4.635,49</b>              |
| di cui esigibili oltre l'es. success.   | 0                            | 0                      | 0                  | 0                            |
| <b>Totale</b>                           | <b>915.603,21</b>            |                        |                    | <b>383.004,55</b>            |

I crediti tributari comprendono il saldo iva a credito al 31/12/12 di € 207.153,10, da recuperare a mezzo compensazione nel 2013, che comprende anche il residuo del credito iva al 31/12/11, pari a € 100.293,92 dopo i parziali utilizzi in compensazione in F24, effettuati durante il 2012. Comprendono inoltre il credito verso erario per Irap ed il credito verso erario per Ires, derivanti dall'anno 2012, rispettivamente pari a € 8.354,67 ed € 3.370,33.

I crediti per imposte anticipate nel 2012 sono pari ad € 1.389,91 per imposte anticipate originatesi nell'anno 2012.

Composizione dei crediti verso clienti:

|                                       |     |                   |
|---------------------------------------|-----|-------------------|
| Fatture da emettere ad altri clienti  | €   | 0,00              |
| Note credito da emettere (A.E.R. SpA) | - € | 164.000,00        |
| Crediti vs clienti (A.E.R. SpA)       | €   | 322.100,00        |
| <b>Totale</b>                         | €   | <b>158.100,00</b> |

Composizione dei crediti verso altri:

Crediti Diversi:

|                            |   |                 |
|----------------------------|---|-----------------|
| - anticipi a fornitori     | € | 4.366,46        |
| - banche da accreditare    | € | 0,00            |
| - Crediti verso dipendenti | € | 0,00            |
| - crediti vari             | € | 269,03          |
| - crediti verso A.E.R. SpA | € | 0,00            |
| <b>Totale</b>              | € | <b>4.635,49</b> |

| C.IV                          |                              |                        |                    |                              |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------------|
| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> |                              |                        |                    |                              |
|                               | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni intervenute |                    | Consistenza al<br>31.12.2012 |
|                               |                              | +                      | -                  |                              |
| Depositi bancari e postali    | 209.698,25                   | 450.541,04             | -614.316,61        | 45.922,68                    |
| Assegni                       | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| Denaro e valori in cassa      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>                 | <b>209.698,25</b>            | <b>450.541,04</b>      | <b>-614.316,61</b> | <b>45.922,68</b>             |

Al 31/12/12 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.

| D                              |                              |                        |                |                              |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------|------------------------------|
| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b> |                              |                        |                |                              |
|                                | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni intervenute |                | Consistenza al<br>31.12.2012 |
|                                |                              | +                      | -              |                              |
| Ratei attivi                   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00           | 0,00                         |
| Risconti attivi                | 662,75                       | 822,07                 | -662,75        | 822,07                       |
| Disaggio su prestiti           | 0,00                         | 0,00                   | 0,00           | 0,00                         |
| <b>Totale</b>                  | <b>662,75</b>                | <b>822,07</b>          | <b>-662,75</b> | <b>822,07</b>                |

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| <u>Ratei attivi:</u>    | € <u>0,00</u>          |
| <u>Risconti attivi:</u> |                        |
| Dominio web             | € 164,00               |
| Assicurazioni           | € 574,21               |
| Varie                   | € 83,86                |
| <b>Totale</b>           | <b>€ <u>822,07</u></b> |

## STATO PATRIMONIALE: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

| <b>A</b>                          |                              |                    |             |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------|------------------------------|
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>           |                              |                    |             |                              |
|                                   | Consistenza al<br>31.12.2011 | Incrementi         | Decrementi  | Consistenza al<br>31.12.2012 |
| Capitale                          | 996.374,00                   | 0,00               | 0,00        | 996.374,00                   |
| Riserva legale                    | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| Riserve statutarie                |                              |                    |             |                              |
| - Riserva straordinaria           | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| Altre riserve:                    |                              |                    |             |                              |
| - F/do contr.c/capitale investim. | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| - F/do contr.c/capitale           | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| - altre: Riserva avanzo es. prec. | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| - altre: Riserva Dich.Conformità  | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| - altre: Riserva da conversione   | 0,00                         | 0,00               | 0,00        | 0,00                         |
| Utili (perdite) a nuovo           | -138.017,57                  | 0,00               | 42.348,89   | -95.668,68                   |
| Utile (perdita):                  |                              |                    |             |                              |
| - dell'esercizio                  | 42.348,89                    | -109.195,12        | -42.348,89  | -109.195,12                  |
| <b>Totale</b>                     | <b>900.705,32</b>            | <b>-109.195,12</b> | <b>0,00</b> | <b>791.510,20</b>            |

### PROSPETTO PATRIMONIO NETTO ART. 2427, punto 7 bis codice civile

| Natura / Descrizione  | Importo    | Possibilità<br>di<br>utilizzazione | Quota<br>disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate<br>nei tre precedenti esercizi |                   |
|---|------------|------------------------------------|----------------------|---|-------------------|
|   |            |                                    |                      | Per copertura perdite   | Per altre ragioni |
| <b>CAPITALE:</b>  | 996.374,00 |                                    |                      |   |                   |
| <b>RISERVE DI UTILI:</b>                                      |            |                                    |                      |   |                   |
| Riserva legale  | 0,00       | B                                  | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| Riserva statutaria:<br>"Riserva straordinaria"                | 0,00       | A + B + C                          | 0,00                 | 0,00  |                   |
| Riserve Statutaria:<br>"Fondo rinnovo impianti"               | 0,00       |                                    | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| Riserva:<br>"Avanzo esercizi precedenti"                      | 0,00       |                                    | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| Riserva "Fondo contributi in<br>c/ capitale per investimenti" | 0,00       |                                    | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| Riserva:<br>"Fondo contributi in c/ capitale"                 | 0,00       | A + B + C                          | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| Riserva<br>da "Dichiarazione di conformità"                   | 0,00       |                                    | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| <b>RISERVE DI CAPITALE:</b>                                   | 0,00       |                                    | 0,00                 | 0,00  | 0,00              |
| <b>QUOTA NON DISTRIBUIBILE:</b>                               | 0,00       |                                    |                      |   |                   |
| <b>RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE:</b>                           | 0,00       |                                    |                      |   |                   |

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

L'utile del bilancio al 31/12/2011, pari a € 42.348,89, è stato interamente destinato a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

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%              |
| <b>Totale</b>                | <b>996.374,00</b>      | <b>100,00%</b>     |

| <b>B</b>                        |                              |                        |               |                              |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| <b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b> |                              |                        |               |                              |
|                                 | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni intervenute |               | Consistenza al<br>31.12.2012 |
|                                 |                              | Accantonamenti         | Utilizzazione |                              |
| Per trattamento quiescenza      | 0,00                         | 0,00                   | 0,00          | 0,00                         |
| Per imposte, anche differite    | 0,00                         | 0,00                   | 0,00          | 0,00                         |
| Altri                           | 1.141.000,00                 | 0,00                   | 0,00          | 1.141.000,00                 |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.141.000,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>   | <b>1.141.000,00</b>          |

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, cioè dopo il 2012. 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 traggono 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. Resterà 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.

| C   |                              |                        |                  |                              |
|---|------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|
| <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> |                              |                        |                  |                              |
|   | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni intervenute |                  | Consistenza al<br>31.12.2012 |
|   |                              | Accantonamenti         | Utilizzazione    |                              |
| Dirigenti   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00             | 0,00                         |
| Impiegati   | 283,68                       | 2.127,11               | -2.118,77        | 292,02                       |
| Operai  | 0,00                         | 0,00                   | 0,00             | 0,00                         |
| <b>Totale</b>   | <b>283,68</b>                | <b>2.127,11</b>        | <b>-2.118,77</b> | <b>292,02</b>                |

Le utilizzazioni avvenute nel 2012, sono così composte:

- € 1,03 per imposta su rivalutazione TFR;
- € 166,46 per contributi Inps F.P.L.D;
- € 1.951,28 per versamento TFR al Fondo previdenza complementare denominato "Previambiente".

| D                                   |                              |                   |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| <b>DEBITI</b>                       |                              |                   |                              |   |
|                                     | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni<br>+/- | Consistenza al<br>31.12.2012 | Di cui esigibili<br>oltre l'esercizio<br>successivo |
| Debiti v/ soci per finanziamenti    | 0,00                         | 0,00              | 0,00                         | 0,00  |
| Debiti verso banche                 | 179.915,26                   | -88.243,17        | 91.672,09                    | 0,00  |
| Debiti verso fornitori              | 567.710,89                   | 292.582,60        | 860.293,49                   | 0,00  |
| Debiti v/ controllanti              | 0,00                         | 0,00              | 0,00                         | 0,00  |
| Debiti tributari                    | 29.956,92                    | -26.121,62        | 3.835,30                     | 0,00  |
| Debiti verso istituti di previdenza | 2.751,57                     | 716,85            | 3.468,42                     | 0,00  |
| Altri debiti                        | 15.988,15                    | 40.428,08         | 56.416,23                    | 0,00  |
| <b>Totale</b>                       | <b>796.322,79</b>            | <b>219.362,74</b> | <b>1.015.685,53</b>          | <b>0,00</b>   |

I debiti verso banche, per € 91.647,09, sono relativi agli importi erogati da BIIS (Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo S.p.A.) per il mutuo di € 778.992,60, scadente il 31/12/2013, diminuito dei rimborsi di quote capitale da noi effettuati fino al 31/12/12. Tale mutuo 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.



Composizione dei debiti verso fornitori:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Fatture ricevute         | € 698.797,00 |
| Fatture da ricevere      | € 161.588,53 |
| Note credito da ricevere | € -92,04     |
| Totale                   | € 860.293,49 |

Composizione dei debiti tributari:

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Ritenute Irpef su retribuzioni    | € 1.234,24 |
| Ritenute Irpef su lavoro autonomo | € 1.000,00 |
| Ritenute Irpef su collaboratori   | € 1.600,03 |
| Ritenute su rivalutazione TFR     | € 1,03     |
| Irap                              | € 0,00     |
| Ires                              | € 0,00     |
| Totale                            | € 3.835,30 |

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

|  |            |
|--|------------|
| Inps   | € 1.649,09 |
| Inpdap   | € 0,00     |
| Inail  | € 21,49    |
| Fasi   | € 0,00     |
| Previdai                                       | € 0,00     |
| Debiti verso istituti per ferie residue        | € 0,00     |
| Debiti verso istituti per premio produttività  | € 215,16   |
| Debiti verso inps ex 10%                       | € 1.070,00 |
| Debiti v/ istituti per accanton. 14^ mensilità | € 320,10   |
| Debiti verso Previambiente                     | € 192,58   |
| Totale   | € 3.468,42 |

Composizione di Altri debiti:

## Debiti verso dipendenti:

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| Stipendi da liquidare | € 189,74   |
| Ferie residue         | € 0,00     |
| Premio produttività   | € 732,32   |
| 14^ mensilità         | € 1.104,40 |

## Debiti per trattenute a dipendenti:

|   |             |
|---|-------------|
| Debiti per trattenute sindacali           | € 43,92     |
| Debiti verso Consiglio di Amministrazione | € 3.404,20  |
| Fatture da ricevere da Collegio Sindacale | € 10.328,31 |
| Debiti a breve v/ A.E.R. SpA              | € 613,34    |
| Altri debiti v/ soci                      | € 0,00      |
| Debiti v/Provincia di Firenze             | € 40.000,00 |
| Debiti vari                               | € 0,00      |
| Totale                                    | € 56.416,23 |

| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b> |                              |                        |                    |                              |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------------|
|                                 | Consistenza al<br>31.12.2011 | Variazioni intervenute |                    | Consistenza al<br>31.12.2012 |
|                                 |                              | +                      | -                  |                              |
| Ratei passivi                   | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| Risconti passivi                | 517.334,27                   | 0,00                   | -386.470,39        | 130.863,88                   |
| Ricavi pluriennali              | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| Aggio su prestiti               | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               | 0,00                         |
| <b>Totale</b>                   | <b>517.334,27</b>            | <b>0,00</b>            | <b>-386.470,39</b> | <b>130.863,88</b>            |

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| <u>Ratei passivi:</u>     | € 0,00              |
| <u>Risconti passivi:</u>  |                     |
| Contributi in c/ impianti | € 130.863,88        |
| <b>Totale</b>             | <b>€ 130.863,88</b> |

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.

Nell'anno 2012 è stato passato a ricavi il risconto passivo di € 380.000, imputato nel 2011 per sospendere il ricavo di competenza dell'anno 2012, relativamente al diritto di usufrutto dei beni dell'inceneritore (e dell'area relativa) che, con atto notarile del 2011, è stato rinnovato a favore di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., per il biennio 2011 – 2012, per un totale di € 760.000,00. Con successivo atto notarile, il diritto di usufrutto per l'anno 2012 è stato ridotto da € 380.000 a € 216.000.

**PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE:**

Al 31/12/12 non esistono partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**ALTRI STRUMENTI FINANZIARI:**

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

**FINANZIAMENTI DA SOCI:**

Al 31/12/12 non esistono finanziamenti da soci.

**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.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA: ART. 2427, PUNTO 22 C.C.:**

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

**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.

**SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE**

I debiti aziendali sono esclusivamente verso creditori di nazionalità italiana.

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

Sono presenti le garanzie per co-obbligazione sui mutui, corrisposte senza contropartita da parte di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., come da descrizione alla voce "Conti d'ordine".

Rientrano nell'ambito di detto raggruppamento la concessione di usufrutto biennale in capo ad A.E.R. S.p.A., operazione già descritta nel presente documento sotto la rubricazione "Ratei e Risconti Passivi", riportata alla precedente pagina 38.

**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.

## **CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI**

### **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 € 2.700,00, sono di proprietà di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., alla quale è concesso il diritto di usufrutto dei beni dell'inceneritore, fino al 31/12/2012.

#### Fideiussioni a terzi:

Nessuna.

#### Fideiussioni da terzi:

Nessuna.

#### Beni in leasing:

Nessuno.

### **Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale:**

#### Garanzie prestate da terzi su mutui:

- Sul finanziamento BIIS (Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo S.p.A.), di € 778.992,60, scadente il 31/12/2013, sussiste garanzia per co-obbligazione, a favore di BIIS, da parte di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A., per un importo pari ad € 919647,09, oltre interessi.

#### Affitti passivi:

- affitto di parte del fabbricato posto in Comune di Rufina, località Scopeti, via Marconi, 2 bis per una superficie complessiva di mq.110, utilizzo uso uffici.  
Contratto del 01/04/10, locatore A.E.R. Ambiente Energia Risorse SPA, canone annuale € 13.200,00 , durata del contratto fino al 31/03/2016.

|   |
|---|
| <b>CONTO ECONOMICO: COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI</b> |
|---|

**VALORE DELLA PRODUZIONE****RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE E AREE GEOGRAFICHE****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 2012.

**A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:**Composizione degli Altri Ricavi e Proventi: Vari:

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Diritto di usufrutto inceneritore | € 216.000,00        |
| Abbuoni attivi                    | € 82,24             |
| Contributi in conto impianti      | € 6.470,13          |
| Totale                            | <u>€ 222.552,37</u> |

I suindicati ricavi di € 216.000,00 rappresentano la quota di competenza dell'anno 2012, derivante dal diritto di usufrutto dei beni dell'inceneritore (e dell'area relativa), concesso in favore di A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.a., per il biennio 2011 – 2012, per un totale di € 760.0000,00 e successivamente ridotto per l'anno 2012.

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          |
| Vestiario personale             | €        | 0,00          |
| Materiale pubblicitario         | €        | 0,00          |
| Altro materiale di consumo      | €        | 680,77        |
| <b>Totale</b>                   | <b>€</b> | <b>680,77</b> |

### **B.7) Costi per servizi:**

|  |          |                  |
|--|----------|------------------|
| Energie e fluidi                             | €        | 4.174,35         |
| Trasporti e smaltimento rifiuti              | €        | 0,00             |
| Altri servizi da terzi                       | €        | 33.408,30        |
| Servizi societari, generali e amministrativi | €        | 60.586,48        |
| <b>Totale</b>                                | <b>€</b> | <b>98.169,13</b> |

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

|                        |          |                  |
|------------------------|----------|------------------|
| Affitti passivi        | €        | 14.787,00        |
| Manut.e rip.beni terzi | €        | 526,03           |
| Noleggi                | €        | 0,00             |
| Canoni di leasing      | €        | 0,00             |
| <b>Totale</b>          | <b>€</b> | <b>15.313,03</b> |

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

|                                 |          |                  |
|---------------------------------|----------|------------------|
| Salari e stipendi               | €        | 33.292,65        |
| Oneri sociali                   | €        | 9.783,14         |
| Trattamento fine rapporto       | €        | 2.117,74         |
| Trattamento quiescenza e simili | €        | 371,52           |
| Altri costi                     | €        | 471,02           |
| <b>Totale</b>                   | <b>€</b> | <b>46.036,07</b> |

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

|  |          |                 |
|--|----------|-----------------|
| Spese generali                             | €        | 5.606,33        |
| Oneri tributari                            | €        | 2.986,20        |
| Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie | €        | 0,00            |
| <b>Totale</b>                              | <b>€</b> | <b>8.592,53</b> |

## **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **Proventi da partecipazioni:**

Non esistono.

### **C.16.d.altri “Altri proventi finanziari”:**

L'ammontare della voce “Altri proventi finanziari” è iscritta in bilancio per € 646,53 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 € 32.759,43 ed è così composta:

#### VOCE C.17.d. altri:

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| Interessi passivi su mutui BIIS            | € | 2.847,17         |
| Interessi passivi su finanziamenti da soci | € | 0,00             |
| Interessi v/ enti previdenziali            | € | 0,00             |
| Rivalutazione T.F.R. anno precedente       | € | 9,37             |
| Altri interessi passivi                    | € | 20,54            |
| Interessi a fornitori per dilazione pag.   | € | 29.882,35        |
| Altri interessi passivi bancari (su c/c)   | € | 0,00             |
| Totale                                     | € | <u>32.759,43</u> |

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### **Proventi straordinari:**

L'ammontare della voce “proventi straordinari” è iscritta in bilancio per € 134,46 ed è così composta:

#### VOCE E.20.vari:

|                                     |   |               |
|-------------------------------------|---|---------------|
| Sopravvenienze attive straordinarie | € | 0,00          |
| Insussistenze attive straordinarie  | € | 134,46        |
| Totale                              | € | <u>134,46</u> |

### **Oneri straordinari:**

L'ammontare della voce “oneri straordinari” è iscritta in bilancio per € 272,16 ed è così composta:

#### VOCE E.21.vari:

|                                      |   |               |
|--------------------------------------|---|---------------|
| Sopravvenienze passive straordinarie | € | 264,51        |
| Insussistenze passive straordinarie  | € | 0,00          |
| Multe e sanzioni                     | € | 7,65          |
| Totale                               | € | <u>272,16</u> |

## **IMPOSTE SUL REDDITO**

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 695,99 ed è così composta:

### **VOCE 22):**

|   |   |          |
|---|---|----------|
| Irap:                                   | € | 201,17   |
| di cui correnti:                        | € | 201,17   |
| di cui per imposte differite:           | € | 0,00     |
| di cui per utilizzo imposte anticipate: | € | 0,00     |
| <hr/>                                   |   |          |
| Ires                                    | € | 494,82   |
| di cui correnti:                        | € | 1.277,47 |
| di cui per imposte differite:           | € | 0,00     |
| di cui per utilizzo imposte anticipate: | € | - 782,65 |
| <hr/>                                   |   |          |
| Totale                                  | € | 695,99   |
| di cui correnti:                        | € | 1.478,64 |
| di cui per imposte differite:           | € | 0,00     |
| di cui per utilizzo imposte anticipate: | € | - 782,65 |

## **IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE**

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2012, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2012 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.

Le suddette imposte anticipate per Ires sono calcolate all'aliquota del 27,50%.



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

|  | <u>Imponibile fiscale</u> | <u>Ires (27,50%)</u>                            |
|--|---------------------------|---|
| Risultato civilistico ante imposte:              | -108.499,13               |   |
| Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti): | -108.499,13               |   |
| Variazioni permanenti in aumento:                | 115.896,79                |   |
| Variazioni permanenti in diminuzione:            | 5.598,33                  |   |
| Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee): | 1.799,33                  | <b>494,82 Ires compet. 2012</b>                 |
| Variazioni temporanee per imposte anticipate:    | 2.846,00                  | <b>782,65 Ires anticipata</b>                   |
| Variazioni temporanee per imposte differite:     | 0,00                      | <b>0,00 Ires differita</b>                      |
| Imponibile fiscale (post variazioni temporanee): | 4.645,33                  | <b>1.277,47 Ires dovuta<br/>(Ires corrente)</b> |

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO**

|  | <u>Variazioni</u> | <u>Utilizzo fondi<br/>Ires differita</u> | <u>Variazioni</u> | <u>Crediti per<br/>Ires anticipata</u> |
|--|-------------------|--|-------------------|--|
| Compensi amministratori 2012,<br>non pagati nel 2012 |                   |  | 5.054,20          | 1.389,91                               |
| TOTALI:  | 0,00              | <b>0,00</b>                              | 5.054,20          | <b>1.389,91</b>                        |

**VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE**

|  | <u>Variazioni</u> | <u>Fondo Ires<br/>differita</u> | <u>Variazioni</u> | <u>Utilizzo crediti<br/>per Ires anticipata</u> |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|---|
| Compensi amministratori 2011,<br>pagati nel 2012 |                   |                                 | 2.208,20          | 607,26  |
| TOTALI:  | 0,00              | <b>0,00</b>                     | 2.208,20          | <b>607,26</b>                                   |

**EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE**

|                                | <u>Decremento</u> |                            | <u>Incremento</u> |
|--------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Stato Patr. Passivo B.2:       | 0,00              | St. Patr. Att. C.II.4.ter: | 1.389,91          |
| Stato Patr. Attivo C.II.4.ter: | 607,26            | St. Patr. Pass. B.2:       | 0,00              |

## **NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA**

Nel 2012 è stato in forza alla Società un solo dipendente (impiegato), dal 01/01/12 al 31/12/12.

## **AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI**

Il Consiglio di Amministrazione è stato composto nel 2012 da cinque consiglieri (compreso il Presidente): il compenso complessivo per l'anno 2012 è stato di € 24.850,00.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, composto da tre revisori, il compenso loro assegnato è cumulativamente di € 18.517,66 per l'anno 2012.

Rufina, 28 marzo 2013

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

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente: Marcello Olivieri