

AER IMPIANTI SRL in liquidazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | RUFINA (FI) - Via Guglielmo Marconi, 2/bis, 50068 Loc. Scopeti |
| 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 | si |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 235.811 | 235.811 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 42 | 42 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 235.853 | 235.853 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 123.833 | 1.879.091 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| imposte anticipate | 0 | 180 |
| Totale crediti | 123.833 | 1.879.271 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.662.590 | 645.119 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.786.422 | 2.524.390 |
| D) Ratei e risconti | 141 | 124 |
| Totale attivo | 2.022.416 | 2.760.367 |
| 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 - Altre riserve | (323.763) | (274.963) |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (592.354) | (453.128) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 787 | (139.226) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 81.044 | 129.057 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.564.832 | 1.535.668 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 130.340 | 832.836 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 235.500 | 235.500 |
| Totale debiti | 365.840 | 1.068.336 |
| E) Ratei e risconti | 10.701 | 27.306 |
| Totale passivo | 2.022.416 | 2.760.367 |

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

| Conto economico | | |
|---|---------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0 | 0 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 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 | 3 | 29 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3 | 29 |
| Totale valore della produzione | 3 | 29 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 |
| 7) per servizi | (1.127) | (17.520) |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 0 | 0 |
| b) oneri sociali | 0 | 0 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 0 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 156.021 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 0 | 156.021 |
| 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 | 0 | 0 |
| Totale costi della produzione | (1.127) | 138.501 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.130 | (138.472) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 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 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 110 | 24 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 110 | 24 |
| Totale altri proventi finanziari | 110 | 24 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 1 | 306 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1 | 306 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 109 | (282) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.239 | (138.754) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 272 | 473 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 180 | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 452 | 473 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 787 | (139.226) |

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/2019.

La società è stata posta in liquidazione con delibera dell'assemblea dei soci del 29 giugno 2017 con decorrenza dal 10 luglio 2017, data di pubblicazione della nomina del liquidatore unico, Giacomo Erci, al registro imprese.

Contestualmente l'Assemblea dei Soci ha conferito al liquidatore unico mandato di porre in essere tutte le operazioni necessarie alla liquidazione del patrimonio sociale e alla cancellazione della Società.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, redatto in conformità alle norme introdotte dal Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127, di attuazione della IV^a Direttiva Cee, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.c.

Detto bilancio risulta essere predisposto sulla base delle disposizioni di cui al D.Lgs. 6/2003, c.d. "riforma del diritto societario" e di cui al D.Lgs. 139/15, recependone le relative normative al riguardo previste ed i conseguenti aggiornamenti dei principi contabili emessi dall'OIC.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio in esame. Nella sua redazione sono stati rispettati i principi generali di prudenza e di competenza temporale e la valutazione delle singole voci è stata fatta nella prospettiva delle finalità liquidatorie sottese al deliberato dell'Assemblea dei Soci. Tutto quanto sopra nella misura in cui compatibile con lo stato di liquidazione.

Il presente bilancio, riferito alla data del 31.12.2019, è stato redatto ai sensi dell'art. 2490 c.c. sulla base delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC n.5.

L'esposizione dei valori in bilancio è all'unità di euro, ottenuta attraverso arrotondamento in conformità all'art. 2423 c.c., comma 6. Invece l'esposizione dei valori in nota integrativa è al secondo decimale di euro.

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

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

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistenti le condizioni previste dall'art. 2435 bis, comma 1 c.c., e pertanto non contiene la Relazione degli amministratori sulla gestione ed il Rendiconto finanziario ed è pertanto costituito dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale e dalla Nota Integrativa.

Il bilancio viene approvato entro i termini disposti dall'art. 106 del D.L. 18 del 17/03/20 che recita "In deroga a quanto previsto dagli art. 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

Principi di redazione

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

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

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

Sopravvenienze attive e passive:

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell'art. 2423, 5° comma, c.c.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono resi necessari cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non esistono errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione nella prospettiva delle finalità liquidatorie, di cui all'OIC n. 5, utilizzati nei precedenti esercizi di liquidazione, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio.

Altre informazioni

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO:

Nel corso dell'esercizio 2017, 2018 e 2019 sono intervenuti i seguenti atti:

- 1) la delibera n. 55 del 26/07/17 della Regione Toscana ha approvato la modifica del piano regionale di gestione dei rifiuti, che contiene l'eliminazione del termovalorizzatore di Selvapiana;
- 2) la delibera n. 10 del 20/07/17 di ATO TC che:
 - a) ha determinato il metodo di ripartizione fra i comuni del rimborso di € 2.430.233,15;
 - b) ha determinato che a partire dalla data di tale delibera tali importi possono essere inseriti nei piani finanziari della tariffa per la gestione dei rifiuti dei comuni di ATO TC;
 - c) ha approvato lo schema di atto transattivo ricognitivo e ha dato mandato al Direttore Generale di ATO TC di sottoscriverlo non appena saranno completate le attività in esso descritte, dando opportuna comunicazione a tutti i comuni dell'avvenuto completamento di tali attività, della sottoscrizione dell'atto transattivo stesso e delle modalità di dettaglio per l'erogazione da parte dei comuni degli importi;
 - d) ha stabilito che tale comunicazione ai comuni farà sorgere il loro impegno ad erogare ad AER Impianti Srl la propria parte del rimborso di € 2.430.233,15.
- 3) la comunicazione del 16/10/17 di ATO TC ai comuni dell'importo da inserire nei piani finanziari della tariffa Tari 2018, per un totale di € 2.430.233,15;
- 4) l'Atto Ricognitivo e Transattivo, il quale:
 - all'art. 1 indica che tutti gli impegni previsti dagli art. 2, 3 e 4 del Protocollo d'intesa del 23/04/15 sono stati adempiuti (fra cui l'eliminazione di Selvapiana dal piano regionale di gestione dei rifiuti, la formale estinzione anticipata della concessione Selvapiana, ecc.);
 - all'art. 2 indica che le parti manifestano la disponibilità alla cessazione del contenzioso esistente (fra cui la formale rinuncia al ricorso proposto da AER Impianti Srl e da Aer Spa nei confronti di ATO TC);
 - all'art. 3 indica che l'ammontare complessivo della somma da corrispondere ad AER Impianti Srl è pari a €

2.430.233,15 ed è ripartito fra i comuni di ATO TC;

- all'art. 4 indica che, dopo che sarà intervenuta la formale cessazione del contenzioso di cui all'art. 2 a seguito di notifica e deposito dell'atto di rinuncia e pronuncia di estinzione da parte del Giudice, sarà data comunicazione ai comuni di ATO TC del completamento degli obblighi previsti dal Protocollo d'intesa e, a partire da tale data, ciascun comune dovrà erogare il proprio contributo ad AER Impianti Srl saldandolo entro e non oltre il 30/06/19.

Nel corso dell'anno 2018 si è concluso l'iter delle firme di tutte le parti dell'atto ricognitivo e transattivo ed è stata espletata la formale cessazione del ricorso da parte di AER Impianti Srl e da parte di Aer Spa.

A seguito di ciò, ATO Toscana Centro, dopo gli ulteriori adempimenti in carico ad AER Impianti, nello specifico dichiarazione di cessata materia del contendere per il ricorso presentato al Consiglio di Stato (20 luglio 2018), ha provveduto, in data 4 settembre 2018 ad inviare ai Comuni Soci la "Comunicazione ai sensi dell'articolo 4 dell'Atto Ricognitivo/Transattivo - Completamento obblighi protocollo d'intesa e liquidazione importi", con la quale ha comunicato il completamento degli obblighi del protocollo d'intesa e la tabella "allegato 1", recante gli importi della prima rata da pagare. Dando nel contempo, quale termine ultimo ragionevole per la liquidazione, il 31 ottobre 2018.

Sulla base di tutti i suddetti elementi, sussiste la ragionevole certezza del futuro rimborso del credito di € 2.430.233,15. Ciò premesso, in considerazione dei ricorsi presentati da Aer al Tar a seguito della comunicata intenzione, da parte dei Comuni di Pistoia e di Serravalle pistoiese, di non effettuare il pagamento di quanto da essi dovuto, nel bilancio al 31/12/18 fu effettuato un accantonamento prudenziale di € 156.020,97, pari al totale dei crediti di Aer Impianti Srl nei confronti degli anzidetti Comuni.

Nel corso dell'anno 2019 si è verificato quanto segue:

- Ricorso al TAR Toscana depositato in data 26 aprile 2019 nei confronti dei due Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese ai fini dell'annullamento e/o per l'accertamento dell'illegittimità del silenzio delle delibere dei Consigli Comunali dove si approvavano i PEF del 2018 e del 2019, nonché le delibere di approvazione delle tariffe IUC per gli stessi anni - relativamente alle sole componenti TARI – nonché, in ultimo, alle delibere di approvazione dei Bilanci 2018;

- Sentenza del TAR Toscana n. 1140 del 19.07.2019 che ha chiarito che l'attività oggetto dei ricorsi è da considerarsi di tipo paritetico, così orientando le azioni della società al fine di accertare il proprio diritto patrimoniale;

- Deposito presso la Cancelleria del Tribunale di Firenze, in data 31.12.2019, di un atto di citazione nei confronti dei Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese.

In considerazione di ciò, nel bilancio al 31/12/19 è stato mantenuto l'importo di € 156.020,97 accantonato a fondo rischi su crediti nel bilancio al 31/12/18, pari al totale dei crediti di Aer Impianti Srl nei confronti degli anzidetti Comuni di Pistoia e di Serravalle pistoiese.

Il 10.02.2020 la Società, preso atto dell'assenza di riscontri anche di natura verbale da parte del Comune di Monsummano in merito ai solleciti di saldo in ottemperanza agli obblighi derivanti dall'Atto Transattivo, ha proceduto all'invio, allo stesso Comune, di un ultimo sollecito attestante la scadenza definitiva dei termini di pagamento. Una lettera del medesimo tenore, visti i mancati adempimenti agli impegni precedentemente assunti, è stata trasmessa in data 12.02.2020 ai Comuni di Poggio a Caiano e Vicchio, i cui pagamenti completerebbero – al netto delle pendenze oggetto di causa nei confronti dei su citati Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese – il completamento dei versamenti attesi.

Ciò premesso, non ravvisando un effettivo rischio di insolvenza, nel bilancio al 31/12/19 non si è effettuato alcun accantonamento a fondo rischi su crediti, relativamente ai crediti nei confronti dei Comuni di Monsummano, di Poggio a Caiano e di Vicchio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La fattispecie non è presente nel Bilancio al 31/12/2019

Immobilizzazioni

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

| | | 2019 | 2018 |
|-------|-------------|------------|------------|
| B.I | Immateriali | 0,00 | 0,00 |
| B.II | Materiali | 235.810,75 | 235.810,75 |
| B.III | Finanziarie | 42,27 | 42,27 |
| | Totale | 235.853,02 | 235.853,02 |

Immobilizzazioni immateriali

Non esistono e non esistevano, nell'ambito nel rendiconto presentato dall'amministratore unico, valori contabili residui afferenti a detta categoria di asset patrimoniali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali, al 31/12/19.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali in corso, al 31/12/19.

Riduzioni di valore:

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- Terreni e fabbricati strumentali per € 231.000. Detti beni sono costituiti dai terreni, aree asfaltate, edificio dell'inceneritore, manufatti edili e costruzioni leggere, in località Selvapiana, a Rufina.

Tali beni risultavano già iscritti nel bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/17, per lo stesso valore pari a € 231.000 - quale valore di presunto realizzo conseguibile sul mercato, sulla base di perizia di stima dell'Ing. Gabriele Marchiani del 21/12/17 - in sostituzione dei valori di varie poste di seguito dettagliate, precedentemente e separatamente iscritti nel rendiconto della gestione dall'amministratore unico. In dettaglio:

- Costruzioni leggere € 2.577,00
 - Fondo amm.to costruzioni leggere € 2.577,00
 - Fabbricati industriali € 319.431,00
 - Fondo amm.to fabbricati industriali € 242.326,14
 - Sistemazione piazzale antistante inceneritore € 132.969,00
 - Fondo amm.to sistemazione piazzale antistante inceneritore € 39.240,84
 - Terreni € 4.453,00
 - Risconti passivi per contributi in c/ impianti € 101.597,62
- La differenza fu imputata alla voce "Rettifiche di liquidazione": € 157.311,60

Detto valore pari a € 231.000 viene confermato anche in sede di bilancio al 31/12/19, in quanto ritenuto ancora congruo.

- Impianti e macchinari specifici per € 4.810,75.

Anche per il bilancio al 31/12/19, per tali beni il liquidatore ha confermato il valore residuo contabile esistente prima dell'apertura della liquidazione, atteso il loro coincidente prevedibile valore di realizzo.

- Acconti a fornitori per progettazione termovalorizzatore:

Presenti nel rendiconto della gestione al 10/07/17, erano costituite dalle capitalizzazioni dei costi di progettazione rivolta alla edificazione di un termovalorizzatore, da effettuarsi nell'area di Selvapiana, nel Comune di Rufina. A seguito della eliminazione del detto impianto dal piano regionale dei rifiuti, approvata dalla Regione Toscana con delibera n. 55 del 26/07/17, il liquidatore ha provveduto, già nel bilancio iniziale di liquidazione, alla eliminazione della detta posta contabile e del relativo risconto passivo per contributi c/ impianti di € 20.983,61, con conseguente sostituzione della medesima - al netto di un differenziale pari a € 90.463,86 - con una voce di credito a fronte del correlativo impegno dei Comuni facenti parte di ATO Toscana Centro al rimborso delle spese sostenute a tal titolo. L'iter procedurale che si accompagna all'operazione di eliminazione del cespite dal piano regionale dei rifiuti ha consentito di confermare il valore di € 2.430.233,15 anche nel bilancio al 31/12/17, al 31/12/18 e al 31/12/19.

Visto lo stato di liquidazione, non sono più effettuati ammortamenti sui cespiti aziendali.

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 | 231.000 | 4.811 | 0 | 0 | 0 | 235.811 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 231.000 | 4.811 | 0 | 0 | 0 | 235.811 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 231.000 | 4.811 | 0 | 0 | 0 | 235.811 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 231.000 | 4.811 | 0 | 0 | 0 | 235.811 |

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2019 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

Riduzioni di valore:

Non sussiste la fattispecie di cui all'art. 2427, primo comma, punto 3-bis.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2019 non esistono operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 42 | 0 | 42 | 42 | 0 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 42 | 0 | 42 | 42 | 0 | 0 |

Deposito cauzionale Enel (€ 42,27).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non esistono partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non esistono partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso controllanti | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|---|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 | 42 |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 | 42 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

Al 31/12/2019 non sussistono rimanenze di magazzino di proprietà di Aer Impianti Srl

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, trattandosi di un bilancio redatto in forma abbreviata, non si è proceduto alla valutazione sulla base del cosiddetto "costo ammortizzato", né all'aggiornamento dei crediti e dei debiti, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 39.056 | (13.869) | 25.188 | 25.188 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 13.305 | 10.284 | 23.589 | 23.589 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 180 | (180) | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.826.729 | (1.751.673) | 75.056 | 75.056 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.879.271 | (1.755.438) | 123.833 | 123.833 | 0 | 0 |

I crediti tributari comprendono il credito iva al 31/12/19 pari a € 19.300,72 ed il credito verso erario per Ires e per Irap, rispettivamente pari a € 3.602,20 (€ 28,47 saldo a credito 2019, € 622,88 saldo a credito 2018 ed € 2.950,85 saldo a credito 2017) ed € 686,34 (€ 200,75 saldo a credito 2019, € 140,09 saldo a credito 2018 ed € 345,50 saldo a credito 2017).

Composizione dei crediti verso clienti:

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Fatture da emettere ad altri clienti | € 187,75 |
| Note credito da emettere | € 0,00 |
| Crediti vs clienti | € 25.000,00 |
| Totale | € 25.187,75 |

Composizione dei crediti verso altri:

| | |
|----------------------------|--------------------|
| Crediti Diversi: | |
| - anticipi a fornitori | € 0,00 |
| - banche da accreditare | € 65,03 |
| Crediti verso dipendenti | € 0,00 |
| Crediti vari | € 0,00 |
| Crediti verso A.E.R. SpA | € 0,00 |
| Crediti verso ATO TC | € 231.011,85 |
| Fondo svalutazione crediti | - € 156.020,97 |
| Totale | € 75.055,91 |

Il suindicato importo di € 231.011,85 rappresenta il residuo credito verso ATO Toscana Centro per il protocollo d'intesa Selvapiana, rispetto all'importo totale dovuto di € 2.430.233,15, dopo il riversamento di € 447.501,18 effettuato dalla stessa in data 23/11/18 ed € 1.751.720,12 nel 2019, di cui € 502.455,73 effettuato dalla stessa in data 22/02/19, € 279.663,02 effettuato dalla stessa in data 22/02/19, € 427.006,16 effettuato dalla stessa in data 31/05/19, € 335.506,97 effettuato dalla stessa in data 13/08/19, € 179.383,58 effettuato dalla stessa in data 30/10/19 ed € 27.704,66 effettuato dalla stessa in data 24/12/19 dei pagamenti effettuati dai Comuni ad ATO T.C. entro tale data.

L'importo accantonato a fondo svalutazione crediti, pari a € 156.020,97, è relativo al suindicato credito di € 231.011,85. Trattasi di un accantonamento prudenziale, pari all'intero importo dovuto dai Comuni di Pistoia e di Serravalle pistoiese, in considerazione dei ricorsi presentati da Aer al Tar a seguito della loro comunicata intenzione di non effettuare tali pagamenti.

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

Al 31/12/19 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

PROSPETTO INCASSI € 2.430.233,15 AL 31/12/19

| COMUNE | TOTALE DOVUTO | 1^ RATA (scaduta al 31 /12/18) | 2^ RATA (non scaduta al 31 /12/18) | Pag. comuni al 31-12-19 Riversati da ATO ad AER | Pag. comuni al 31-12-19 Non riversati da Ato ad Aer | RESIDUO AL 31/12/19 |
|----------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------------|---|---|---------------------|
| Abetone | 1.944,19 | 1.590,45 | 353,73 | - | - | 1.944,19 |
| Agliana | 25.760,47 | 21.073,52 | 4.686,95 | 25.760,47 | - | 0,00 |
| Bagno a Ripoli | 39.369,78 | 32.206,70 | 7.163,08 | 39.369,78 | - | -0,00 |
| Barberino di Mugello | 19.198,84 | 15.705,74 | 3.493,11 | 19.198,84 | - | 0,00 |
| Barberino Val d'Elsa | 7.047,68 | 5.765,40 | 1.282,28 | 7.047,68 | - | -0,00 |
| Borgo San Lorenzo | 28.433,73 | 23.260,39 | 5.173,34 | 28.433,73 | - | -0,00 |
| Buggiano | 12.880,24 | 10.536,76 | 2.343,48 | 12.880,24 | - | -0,00 |
| Calenzano | 40.827,92 | 33.399,54 | 7.428,38 | 33.399,54 | - | 7.428,38 |
| Campi Bisenzio | 78.739,55 | 64.413,40 | 14.326,16 | 78.739,55 | - | 0,00 |
| Cantagallo | 4.860,47 | 3.976,14 | 884,33 | 4.860,47 | - | -0,00 |
| Capraia e Limite | 8.505,82 | 6.958,24 | 1.547,58 | 8.505,82 | - | -0,00 |
| Carmignano | 19.198,84 | 15.705,74 | 3.493,11 | 19.198,84 | - | 0,00 |
| Castelfiorentino | 22.115,12 | 18.091,42 | 4.023,71 | 22.115,12 | - | 0,00 |
| Cerreto Guidi | 12.880,24 | 10.536,76 | 2.343,48 | 0,00 | - | 12.880,24 |
| Certaldo | 18.226,75 | 14.910,51 | 3.316,24 | 18.226,75 | - | -0,00 |
| Chiesina Uzzanese | 7.776,75 | 6.361,82 | 1.414,93 | 7.776,75 | - | -0,00 |
| Cutigliano | 2.430,23 | 1.988,07 | 442,17 | 0,00 | - | 2.430,23 |
| Dicomano | 7.776,75 | 6.361,82 | 1.414,93 | 7.776,75 | - | -0,00 |
| Empoli | 62.456,99 | 51.093,34 | 11.363,65 | 62.456,99 | - | 0,00 |
| Fiesole | 20.413,96 | 16.699,77 | 3.714,19 | 20.413,96 | - | -0,00 |
| Figline Val d'Arno | 27.947,68 | 22.862,78 | 5.084,90 | 27.947,68 | - | 0,00 |
| Firenze | 618.980,38 | 506.360,86 | 112.619,53 | 618.980,38 | - | 0,00 |
| Fucecchio | 28.433,73 | 23.260,39 | 5.173,34 | 28.433,73 | - | -0,00 |
| Gambassi Terme | 5.346,51 | 4.373,75 | 972,76 | 5.346,51 | - | 0,00 |
| Greve | 20.656,98 | 16.898,58 | 3.758,41 | 20.656,98 | - | 0,00 |
| Impruneta | 19.684,89 | 16.103,35 | 3.581,54 | 19.684,89 | - | -0,00 |
| Incisa Val d'Arno | 7.533,72 | 6.163,01 | 1.370,71 | 7.533,72 | - | 0,00 |
| Lamporecchio | 8.748,84 | 7.157,04 | 1.591,80 | 8.748,84 | - | -0,00 |
| Larciano | 7.290,70 | 5.964,20 | 1.326,50 | 7.290,70 | - | -0,00 |
| Lastra a Signa | 31.593,03 | 25.844,88 | 5.748,15 | 31.593,03 | - | 0,00 |
| Londa | 2.430,23 | 1.988,07 | 442,17 | 2.430,23 | - | 0,00 |
| Marliana | 4.617,44 | 3.777,33 | 840,11 | 4.617,44 | - | 0,00 |
| Massa e Cozzile | 14.338,38 | 11.729,60 | 2.608,78 | 14.338,38 | - | -0,00 |
| Monsummano Terme | 23.087,21 | 18.886,64 | 4.200,57 | 0,00 | - | 23.087,21 |
| Montaione | 5.346,51 | 4.373,75 | 972,76 | 5.346,51 | - | 0,00 |
| Montale | 15.553,49 | 12.723,63 | 2.829,86 | 15.553,49 | - | 0,00 |
| Montecatini Terme | 40.827,92 | 33.399,54 | 7.428,38 | 40.827,92 | - | -0,00 |
| Montelupo Fiorentino | 17.011,63 | 13.916,47 | 3.095,16 | 17.011,63 | - | 0,00 |
| Montemurlo | 35.238,38 | 28.826,98 | 6.411,40 | 35.238,38 | - | 0,00 |
| Montespertoli | 16.282,56 | 13.320,05 | 2.962,51 | 16.282,56 | - | 0,00 |
| Pelago | 10.450,00 | 8.548,69 | 1.901,31 | 10.450,00 | - | 0,00 |
| Pescia | 31.350,01 | 25.646,07 | 5.703,93 | 31.350,01 | - | -0,00 |
| Pieve a Nievole | 16.039,54 | 13.121,25 | 2.918,29 | 13.121,25 | - | 2.918,29 |
| Pistoia | 143.626,78 | 117.494,80 | 26.131,98 | 0,00 | - | 143.626,78 |
| Piteglio | 2.430,23 | 1.988,07 | 442,17 | 2.430,23 | - | 0,00 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| Poggio a Caiano | 12.880,24 | 10.536,76 | 2.343,48 | 0,00 | - | 12.880,24 |
| Pontassieve | 29.405,82 | 24.055,62 | 5.350,20 | 29.405,82 | - | 0,00 |
| Ponte Buggianese | 14.095,35 | 11.530,79 | 2.564,56 | 14.095,35 | - | 0,00 |
| Prato | 348.252,41 | 284.890,11 | 63.362,30 | 348.252,41 | - | 0,00 |
| Quarrata | 41.313,96 | 33.797,15 | 7.516,81 | 41.313,96 | - | 0,00 |
| Reggello | 23.573,26 | 19.284,26 | 4.289,00 | 23.573,26 | - | 0,00 |
| Rignano sull'Arno | 12.151,17 | 9.940,34 | 2.210,83 | 12.151,17 | - | -0,00 |
| Rufina | 9.234,89 | 7.554,66 | 1.680,23 | 9.234,89 | - | -0,00 |
| S. Casciano Val di Pesa | 23.087,21 | 18.886,64 | 4.200,57 | 23.087,21 | - | 0,00 |
| Sambuca Pistoiese | 2.430,23 | 1.988,07 | 442,17 | 2.430,23 | - | 0,00 |
| San Godenzo | 1.701,16 | 1.391,65 | 309,52 | 1.701,16 | - | 0,00 |
| San Marcello Pistoiese | 10.450,00 | 8.548,69 | 1.901,31 | 10.450,00 | - | 0,00 |
| San Piero a Sieve | 6.318,61 | 5.168,98 | 1.149,63 | 6.318,61 | - | -0,00 |
| Scandicci | 77.281,41 | 63.220,55 | 14.060,86 | 77.281,41 | - | 0,00 |
| Scarperia | 12.637,21 | 10.337,95 | 2.299,26 | 12.637,21 | - | 0,00 |
| Serravalle Pistoiese | 12.394,19 | 10.139,15 | 2.255,04 | 0,00 | - | 12.394,19 |
| Sesto Fiorentino | 87.974,44 | 71.968,05 | 16.006,39 | 87.974,44 | - | 0,00 |
| Signa | 27.704,66 | 22.663,97 | 5.040,69 | 27.704,66 | - | -0,00 |
| Tavarnelle Val di Pesa | 13.852,33 | 11.331,99 | 2.520,34 | 13.852,33 | - | -0,00 |
| Uzzano | 7.776,75 | 6.361,82 | 1.414,93 | 7.776,75 | - | -0,00 |
| Vaglia | 7.290,70 | 5.964,20 | 1.326,50 | 7.290,70 | - | -0,00 |
| Vaiano | 13.852,33 | 11.331,99 | 2.520,34 | 13.852,33 | - | -0,00 |
| Vernio | 8.262,79 | 6.759,43 | 1.503,36 | 8.262,79 | - | 0,00 |
| Vicchio | 11.422,10 | 9.343,92 | 2.078,18 | 0,00 | - | 11.422,10 |
| Vinci | 19.198,84 | 15.705,74 | 3.493,11 | 19.198,84 | - | 0,00 |
| TOTALE | 2.430.233,15 | 1.988.067,75 | 442.165,40 | 2.199.221,30 | 0,00 | 231.011,85 |
| | | | | TOTALE | | |
| | | | | PAGAMENTI | | |
| | | | | COMUNI: | | |
| | | | | 2.199.221,30 | | |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/19.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 645.119 | 1.017.471 | 1.662.590 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 0 | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide | 645.119 | 1.017.471 | 1.662.590 |

Ratei e risconti attivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 124 | 17 | 141 |
| Totale ratei e risconti attivi | 124 | 17 | 141 |

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

| | |
|-------------------------|----------|
| <u>Ratei attivi:</u> | € 0,00 |
| <u>Risconti attivi:</u> | |
| Dominio web | € 50,00 |
| PEC | € 90,52 |
| Varie | € 0 |
| Totale | € 140,52 |

Nota integrativa abbreviata, 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 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | (274.963) | 0 | 0 | (48.800) | 0 | 0 | | (323.763) |
| Totale altre riserve | (274.963) | 0 | 0 | (48.800) | 0 | 0 | | (323.763) |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (453.128) | 0 | 0 | (139.226) | 0 | 0 | | (592.354) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (139.226) | 0 | 0 | 787 | 139.226 | 0 | 787 | 787 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 129.057 | 0 | 0 | (187.240) | 139.226 | 0 | 787 | 81.044 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | 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 |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|---------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva 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 non realizzati | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (323.763) | E | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | (323.763) | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (592.354) | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 80.257 | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | 0 | | |

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

La perdita del bilancio al 31/12/2018, pari a € 139.226,43, 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:

| Soci | Valore nominale | Percentuale |
|------------------------------|-------------------|----------------|
| 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% |
| Totale | 996.374,00 | 100,00% |

La voce "Varie riserve" comprende la voce "Rettifiche di liquidazione", pari ad un saldo negativo di € 323.763,03, che accoglie:

- le differenze fra il rendiconto sulla gestione dell'amministratore unico al 10/07/17 e il bilancio iniziale di liquidazione, per un totale di € 71.706,03;
- la costituzione del fondo costi ed oneri di liquidazione, per € 134.557,00;
- le successive integrazioni effettuate negli esercizi successivi, a causa dell'incremento del "Fondo spese e proventi di liquidazione", per € 68.700,00 nel 2018 e per € 48.800,00 nel 2019.

Fondi per rischi e oneri

Fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore" e "Fondo oneri per costi demolizione inceneritore":

I preesistenti "fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore" e "fondo oneri per costi demolizione inceneritore", rispettivamente pari, nel rendiconto sulla gestione al 10/07/17, a € 622.000,00 e 519.000,00, in sede di bilancio iniziale di liquidazione al 10/07/17 furono valorizzati sulla base di nuove perizie, rispettivamente in € 579.000,00 (perizia Geologo Roberto Martelli) e in € 810.777,63 (perizia Ing. Mario Rossi). Tali importi furono confermati anche nel bilancio al 31/12/17 e al 31/12/18 e vengono confermati anche in sede di bilancio al 31/12/19, in quanto ritenuti ancora congrui.

L'aumento del fondo oneri per costi demolizione inceneritore deriva principalmente dalla necessità della demolizione dell'edificio dell'inceneritore, non previsto nel fondo preesistente.

La differenza fra le nuove valutazioni ed i preesistenti valori, rispettivamente pari a una diminuzione di € 43.000,00 e ad un aumento di € 291.777,63, furono imputate, nel bilancio iniziale di liquidazione, alla voce di Patrimonio Netto "Rettifiche di liquidazione".

Nel corso dell'anno 2018 il "fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore" e il "fondo oneri per costi demolizione inceneritore", sono stati utilizzati rispettivamente per € 1.800,00 ed € 6.300,00, per fatture Ambiente Spa relative all'integrazione del piano di caratterizzazione per la bonifica dell'area ex inceneritore Selvapiana (area impianto e aree piazzali) e al piano di smantellamento dell'impiantistica dell'inceneritore. Il "fondo oneri per costi demolizione inceneritore" è stato inoltre utilizzato, sempre nel 2018, per ulteriori € 3.710,00 per smantellamento e rimozione di macchine e materiali vari.

Nessun utilizzo è stato effettuato nell'anno 2019. Conseguentemente, al 31/12/19, l'importo del "fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore" e del "fondo oneri per costi demolizione inceneritore" è rispettivamente pari a € 577.200,00 ed € 800.767,63.

Il preesistente fondo rischi per futuri minori rimborsi, pari a € 90.463,86, già allocato nella voce "Altri fondi", fu eliminato nell'ambito dell'operazione di sostituzione delle voci contabili già descritte a commento delle immobilizzazioni materiali.

Fondo rischi per spese legali:

Nel bilancio al 31/12/19 è stato accantonato l'importo di € 1.664,00 a fronte di un possibile costo per spese legali, al momento non certo.

Fondo spese e proventi della liquidazione:

Il "Fondo spese e proventi di liquidazione" contiene i costi ed i ricavi afferenti alla liquidazione, previsti fino alla prevedibile chiusura della liquidazione e viene riaggiornato ogni anno, in base alle nuove previsioni di costi, di ricavi e di durata della liquidazione.

E' stato creato nel bilancio iniziale di liquidazione al 10/07/17 con una previsione di maggiori costi rispetto ai proventi, per un totale di € 134.557,00.

La contabilizzazione della nascita del fondo spese e proventi della liquidazione, vista la prevalenza dei costi, produsse una variazione decrementativa di patrimonio netto, imputando la voce "Rettifiche di liquidazione".

Successivamente al bilancio iniziale di liquidazione, e per tutti gli anni successivi, durante l'anno i costi ed i ricavi vengono registrati ordinariamente.

Poi, al momento della redazione del bilancio al 31/12 di ogni anno, l'importo complessivo annuale dei costi ed oneri contabilmente rilevati viene neutralizzato da una apposita voce del conto economico inserita fra i componenti reddituali positivi (Rettifiche costi di liquidazione), per un importo pari a quello corrispondentemente stanziato per quei costi ed oneri nel Fondo spese e proventi di liquidazione (pari a € 65.858,52, nel bilancio al 31/12/19). Analogamente, l'importo dei ricavi e proventi viene neutralizzato da apposita voce inserita fra i componenti reddituali negativi (Rettifiche ricavi di liquidazione) (pari a € 50.000,00, nel bilancio al 31/12/19).

In caso di eccedenza fra gli importi effettivi dei costi/oneri e proventi e gli "utilizzi" del Fondo, si ottengono delle differenze negative/positive, che influiscono sul risultato economico dell'esercizio (saldo positivo per € 15.858,52, nel bilancio al 31/12/19).

I minori costi ed i minori ricavi effettivi dell'anno rispetto alle previsioni del fondo spese di liquidazione, generano insussistenze (pari a € 5.441,48, nel bilancio al 31/12/19).

Il "Fondo spese e proventi di liquidazione", che al 31/12/18 era pari a € 157.700,00, dopo i suddetti utilizzi del 2019 ammonta a € 136.400,00.

Nel bilancio al 31/12/19 il fondo è stato integrato di € 48.800,00, mediante una variazione decrementativa di patrimonio netto di pari importo, imputata alla voce "Rettifiche di liquidazione".

Il fondo spese e proventi di liquidazione, che al 31/12/19 è pertanto pari a € 185.200,00, contiene i costi e i ricavi previsti fino alla prevedibile chiusura della liquidazione, e pertanto, in questo bilancio al 31/12/19, quelli relativi agli anni dal 2020 al 2023 incluso, con una previsione di maggiori costi rispetto ai proventi per un totale di € 185.200,00.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 1.535.668 | 1.535.668 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 50.464 | 50.464 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | (21.300) | (21.300) |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 29.164 | 29.164 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 1.564.832 | 1.564.832 |

PROSPETTO FONDO COSTI E PROVENTI DI LIQUIDAZIONE - BILANCIO AL 31/12/2019

| | IMPORTO VOCI DEL FONDO AL 31/12 /18 | MODIFICHE 2019 | UTILIZZI DEL FONDO PER COSTI E RICAVI SOSTENUTI | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | TOTALE UTILIZZI | IMPORTO RESIDUO AL 31/12 /19 |
|--|--|-------------------|--|------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| A) COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE: | | | | | | |
| CONSULENZA CONTABILE E FISCALE | | | | | | |
| ANNO 2019 | 3.500,00 | 0,00 | 1.003,60 | 2.496,40 | 3.500,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 3.500,00 | 0,00 | | | | 3.500,00 |
| ANNO 2021 | 3.500,00 | 0,00 | | | | 3.500,00 |
| ANNO 2022 | 3.500,00 | 0,00 | | | | 3.500,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 3.500,00 | | | | 3.500,00 |
| TOTALE | 14.000,00 | 3.500,00 | 1.003,60 | 2.496,40 | 3.500,00 | 14.000,00 |
| INTERESSI VERSO VALDISIEVE S.C.R.L. | | | | | | |
| ANNO 2019 | 10.700,00 | 0,00 | 10.700,00 | 0,00 | 10.700,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| ANNO 2020 | 8.200,00 | 0,00 | | | | 8.200,00 |
| ANNO 2021 | 8.200,00 | 0,00 | | | | 8.200,00 |
| ANNO 2022 | 8.200,00 | 0,00 | | | | 8.200,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 8.200,00 | | | | 8.200,00 |
| TOTALE | 35.300,00 | 8.200,00 | 10.700,00 | 0,00 | 10.700,00 | 32.800,00 |
| ----- | | | | | | |
| REVISORI: | | | | | | |
| ANNO 2019 | 10.100,00 | 0,00 | 9.057,51 | 1.042,49 | 10.100,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 10.100,00 | 0,00 | | | | 10.100,00 |
| ANNO 2021 | 10.100,00 | 0,00 | | | | 10.100,00 |
| ANNO 2022 | 10.100,00 | 0,00 | | | | 10.100,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 10.100,00 | | | | 10.100,00 |
| TOTALE | 40.400,00 | 10.100,00 | 9.057,51 | 1.042,49 | 10.100,00 | 40.400,00 |
| ----- | | | | | | |
| LIQUIDATORE: | | | | | | |
| ANNO 2019 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 9.000,00 | 0,00 | | | | 9.000,00 |
| ANNO 2021 | 9.000,00 | 0,00 | | | | 9.000,00 |
| ANNO 2022 | 9.000,00 | 0,00 | | | | 9.000,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 9.000,00 | | | | 9.000,00 |
| TOTALE | 36.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 36.000,00 |
| ----- | | | | | | |
| SERVICE AER SPA: | | | | | | |
| ANNO 2019 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 10.000,00 | 0,00 | | | | 10.000,00 |
| ANNO 2021 | 10.000,00 | 0,00 | | | | 10.000,00 |
| ANNO 2022 | 10.000,00 | 0,00 | | | | 10.000,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 10.000,00 | | | | 10.000,00 |
| TOTALE | 40.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 40.000,00 |
| ----- | | | | | | |
| SPESE CONTENZIOSI: | | | | | | |
| ANNO 2019 | 20.000,00 | 0,00 | 18.097,17 | 1.902,83 | 20.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 10.000,00 | 5.000,00 | | | | 15.000,00 |
| ANNO 2021 | 10.000,00 | 5.000,00 | | | | 15.000,00 |
| ANNO 2022 | 20.000,00 | -10.000,00 | | | | 10.000,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOTALE | 60.000,00 | 0,00 | 18.097,17 | 1.902,83 | 20.000,00 | 40.000,00 |
| ----- | | | | | | |
| VARIE: | | | | | | |
| ANNO 2019 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,24 | -0,24 | 8.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 8.000,00 | 0,00 | | | | 8.000,00 |
| ANNO 2021 | 8.000,00 | 0,00 | | | | 8.000,00 |
| ANNO 2022 | 8.000,00 | 0,00 | | | | 8.000,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 8.000,00 | | | | 8.000,00 |
| TOTALE | 32.000,00 | 8.000,00 | 8.000,24 | -0,24 | 8.000,00 | 32.000,00 |
| ----- | | | | | | |
| TOTALE COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE: | 257.700,00 | 48.800,00 | 65.858,52 | 5.441,48 | 71.300,00 | 235.200,00 |
| ----- | | | | | | |

| B) PROVENTI DI LIQUIDAZIONE: | IMPORTO VOCI DEL FONDO AL 31/12 /18 | MODIFICHE 2019 | UTILIZZI DEL FONDO PER COSTI E RICAVI SOSTENUTI | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO | TOTALE UTILIZZI | IMPORTO RESIDUO AL 31/12 /19 |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|---|---------------------------|-----------------|------------------------------|
| LOCAZIONE AD AER SPA: | | | | | | |
| ANNO 2019 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2020 | 50.000,00 | 0,00 | | | | 50.000,00 |
| ANNO 2021 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| ANNO 2022 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| ANNO 2023 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOTALE | 100.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| TOTALE PROVENTI DI LIQUIDAZIONE: | 100.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| SALDO (A - B): | 157.700,00 | 48.800,00 | 15.858,52 | 5.441,48 | 21.300,00 | 185.200,00 |

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

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Come previsto dal D.Lgs. 139/15, trattandosi di un bilancio redatto in forma abbreviata, non si è proceduto alla valutazione sulla base del cosiddetto "costo ammortizzato", né all'attualizzazione dei crediti e dei debiti, di cui all'art. 2426 comma 1 punto 8 c.c.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 235.500 | 0 | 235.500 | 0 | 235.500 | 0 |
| Debiti verso banche | 42 | (16) | 26 | 26 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 779.234 | (702.101) | 77.133 | 77.133 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 343 | 343 | 343 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120 | 0 | 120 | 120 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 53.440 | (722) | 52.718 | 52.718 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.068.336 | (702.496) | 365.840 | 130.340 | 235.500 | 0 |

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti dal finanziamento erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, il quale aveva 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 € 49.316,00, costituito dalle fatture relative agli interessi sul finanziamento da soci dal 2013 al 2018. Gli interessi passivi maturati nel 2019 relativamente al finanziamento da soci e alla dilazione del pagamento delle fatture, rispettivamente pari a € 8.082,00 e € 2.619,00, sono inseriti fra i ratei passivi.

E' presente il debito verso il Comune di Pontassieve per la quota 2017 (01/01/17 - 30/04/17) relativa ai costi di gestione della centralina di monitoraggio della qualità dell'aria, pari a € 7.450,85 nel conto "fatture da ricevere".

Composizione dei debiti verso fornitori:

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Fatture ricevute | € 49.316,00 |
| Fatture da ricevere | € 27.817,31 |
| Note credito da ricevere | - € 0,00 |
| Totale | € 77.133,31 |

Composizione dei debiti tributari:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Ritenute Irpef su lavoro autonomo | € 342,70 |
| Totale | € 342,70 |

Composizione dei debiti verso istituti di previdenza:

| | |
|---|-----------------|
| Debiti verso inps ex 10% | €120,00 |
| Debiti v/istituti per accanton. 14^ mensilità | € 0,00 |
| Debiti verso Previambiente | € 0,00 |
| Totale | € 120,00 |

Composizione di Altri debiti:

| | |
|---|--------------------|
| Debiti verso Liquidatore | € 750,00 |
| Fatture da ricevere da Collegio Sindacale | € 9.057,51 |
| Debiti a breve v/A.E.R. SpA | € 1.210,94 |
| Altri debiti v/ soci | € 0,00 |
| Debiti v/Provincia di Firenze | € 41.663,00 |
| Debiti vari | € 36,46 |
| Totale | € 52.717,91 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| 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 | 77.133 | 77.133 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 343 | 343 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120 | 120 |
| Altri debiti | 52.718 | 52.718 |
| Debiti | 365.840 | 365.840 |

I debiti aziendali sono esclusivamente verso creditori di nazionalità italiana.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Al 31/12/2019 non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2019 non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Finanziamenti effettuati da soci della società

| Scadenza | Quota in scadenza |
|-------------------|-------------------|
| 11/12/2014 | 235.500 |
| Totale | 235.500 |

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti dal finanziamento erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, il quale aveva 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 rettificate, quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza economico-temporale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 27.306 | (16.605) | 10.701 |
| Risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 27.306 | (16.605) | 10.701 |

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 10.701,00

Tale importo è costituito dagli interessi passivi maturati nel 2019 sul debito verso il socio Valdisieve S.c.r.l., per il finanziamento da soci e per la dilazione concessa sul pagamento delle sue fatture.

Risconti passivi:

Contributi in c/impianti € 0,00

Altri risconti passivi € 0,00

Totale € 0,00

Nota integrativa abbreviata, 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, nella misura in cui compatibile con lo stato di liquidazione.

Valore della produzione

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

A.1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI

Non sono presenti ricavi delle vendite e prestazioni.

A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:

Composizione degli Altri Ricavi e Proventi Vari:

| | |
|---|---------------|
| Affitti attivi | € 50.000,00 |
| Abbuoni attivi | € 2,55 |
| Proventi diversi | € 0,00 |
| Sopravvenienze attive ordinarie | € 0,00 |
| Plusvalenze da alienazione cespiti ordinarie | € 0,00 |
| Contributi in conto impianti | € 0,00 |
| Totale | € 50.002,55 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: | - € 50.000,00 |
| = A.5) | € 2,55 |

I suindicati ricavi di € 50.000,00 rappresentano la locazione dell'anno 2019 delle aree e dei beni dell'inceneritore ad A. E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.a.

UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE: € 50.000,00

I ricavi e proventi previsti nel Fondo per costi e oneri di liquidazione, nella misura in cui si sono effettivamente realizzati durante l'esercizio, pari a € 50.000,00, sono stati neutralizzati da apposita voce inserita fra i componenti reddituali negativi, denominata "Rettifiche ricavi di liquidazione", e sono stati portati in utilizzo del Fondo per costi e oneri di liquidazione.

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 | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 |

B.7) Costi per servizi:

| | |
|---|---------------|
| Energie e fluidi | € 0,00 |
| Trasporti e smaltimento rifiuti | € 0,00 |
| Altri servizi da terzi | € 0,00 |
| Servizi societari, generali e amministrativi | € 50.478,54 |
| Sopravvenienze e insussistenze B.7 | € -0,00 |
| Accantonamento a fondo rischi spese legali | € 1.664,00 |
| Totale | € 52.142,54 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: | - € 47.828,54 |
| = B.7) | - € 4.314,00 |

B.8) Costi per godimento beni di terzi:

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Affitti passivi | € 0,00 |
| Manutenzione e riparazione beni terzi | € 0,00 |
| Noleggi | € 0,00 |
| Canoni di leasing | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 |

B.9) Costi per il personale:

| | |
|---|--------|
| Salari e stipendi | € 0,00 |
| Oneri sociali | € 0,00 |
| Trattamento fine rapporto | € 0,00 |
| Trattamento quiescenza e simili | € 0,00 |
| Altri costi | € 0,00 |
| Insussistenze passive straordinarie B.9.B | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 |

B.14) Oneri diversi di gestione:

| | |
|---|--------------|
| Spese generali | € 867,00 |
| Oneri tributari | € 6.461,46 |
| Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie | 0,00 |
| Totale | € 7.328,46 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: | - € 7.328,46 |
| = B.14) | € 0,00 |

UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE: € 60.598,48

I costi e oneri previsti nel Fondo per costi e oneri di liquidazione, nella misura in cui si sono effettivamente realizzati durante l'esercizio, pari a € 55.157,00, sono stati neutralizzati da apposita voce inserita fra i componenti reddituali positivi, denominata "Rettifiche costi di liquidazione", e sono stati portati in utilizzo del Fondo per costi e oneri di liquidazione.

I minori costi effettivi dell'anno rispetto alle previsioni del fondo per costi ed oneri di liquidazione, hanno generato insussistenze del passivo, per un totale di € 5.441,48, portate in utilizzo del Fondo per costi e oneri di liquidazione.

Proventi e oneri finanziariComposizione dei proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazioni nel bilancio al 31/12/2019

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0 |
| Debiti verso banche | 0 |
| Altri | 1 |
| Totale | 1 |

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

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 109,50 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 € 10.702,52 ed è così composta:

C.17.d. altri:

| | |
|---|--------------------|
| Interessi passivi su finanziamenti da soci | € 8.082,00 |
| Rivalutazione T.F.R. anno precedente | € 0,00 |
| Altri interessi passivi | € 1,52 |
| Interessi a fornitori per dilazione pag. | € 2.619,00 |
| Altri interessi passivi bancari (su c/c) | € 0,00 |
| Totale | € 10.702,52 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: | - € 10.701,52 |
| = C.17) Altri | € 1,00 |

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

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

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

L'ammontare della voce "imposte sul reddito" è iscritta in bilancio per € 451,95 ed è così composta:

VOCE 20):

Irap: € 271,95
 di cui correnti: € 271,95
 di cui per imposte differite: € 0,00
 di cui per imposte anticipate: € 0,00

Ires € 180,00
 di cui correnti: € 0,00
 di cui per imposte differite: € 0,00
 di cui per imposte anticipate: € 180,00

Totale € 451,95
 di cui correnti: € 271,95
 di cui per imposte differite: € 0,00
 di cui per imposte anticipate: € 180,00

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|--|------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 750 | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |

| | IRES | IRAP |
|---|-------|------|
| Differenze temporanee nette | 750 | 0 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (180) | 0 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 180 | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 0 | 0 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Compensi amministratori 2018, in deduzione 2019 | 750 | (750) | 0 | 24,00% | (180) |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Compensi amministratori 2019 in deduzione 2020 | 0 | 0 | 0 | 24,00% | 0 |

In ossequio al principio contabile n. 25, gli importi imputati alla voce "Imposte sul reddito" rappresentano i costi realmente di competenza dell'esercizio 2019, indipendentemente dalla data dell'effettivo versamento delle imposte stesse.

Pertanto, la differenza fra i suindicati costi per le imposte di competenza dell'esercizio 2019 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 24%.

Ciò premesso, la perdita fiscale dell'anno 2019 non permette la deduzione e quindi il recupero del credito verso erario per imposte anticipate di € 180,00 imputato nel bilancio al 31/12/18 e pertanto si è proceduto alla sua eliminazione, con contestuale registrazione di una insussistenza passiva per imposte anticipate, di pari importo.

In assenza di una ragionevole certezza di un imponibile fiscale del prossimo anno che possa permettere la deduzione di poste temporaneamente indeducibili del 2019, non si è proceduto all'imputazione dell'Ires relativa a dette poste, al conto "Crediti verso erario per imposte anticipate".

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

| | <u>Imponibile Fiscale</u> | <u>IRES (24%)</u> | |
|--|---------------------------|-------------------|---|
| Risultato civilistico ante imposte: | 1.238,53 | | |
| Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti): | 1.238,53 | | |
| Variazioni permanenti in aumento: | 64.542,03 | | |
| Variazioni permanenti in diminuzione: | 72.050,00 | | |
| Deduzione ACE: | | | |
| Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee): | - 6.269,44 | | 0,00 IRES |
| Variazioni temporanee per imposte anticipate: | 0,00 | | 0,00 IRES ANTICIPATA |
| Variazioni temporanee per imposte differite: | 0,00 | | 0,00 IRES DIFFERITA |
| Imponibile fiscale (post variazioni temporanee): | 0,00 | | 0,00 IRES DOVUTA (IRES CORRENTE) |

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO

| | <u>Variazioni</u> | <u>Utilizzo fondi IRES differita</u> | <u>Variazioni</u> | <u>Crediti per IRES anticipata</u> |
|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Compensi amministratori 2019 non pagati nel 2019 | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE

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

| | | | | |
|--|------|-------------|------|-------------|
| Compensi amministratori 2018 pagati nel 2019 | | | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE

| | <u>Decremento</u> | | | <u>Incremento</u> |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|--|-------------------|
| Stato Patr. Passivo B. 2: | 0,00 | Stato Patr. Attivo C.II.4. ter: | | 0,00 |
| Stato Patr. Attivo C.II.4. ter: | 0,00 | Stato Patr. Passivo B. 2: | | 0,00 |

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

| | <u>Imponibile Fiscale</u> | <u>IRAP</u> | |
|--|---------------------------|---------------|------------------------------------|
| Risultato civilistico ante imposte: | - 20.061,47 | | |
| Imponibile fiscale (ante variazioni permanenti): | - 9.468,45 | | |
| Variazioni permanenti in aumento: | 14.780,00 | | |
| Variazioni permanenti in diminuzione: | 0,00 | | |
| Imponibile fiscale (ante variazioni temporanee): | 5.311,55 | 271,95 | IRAP COMPETENZA 2019 |
| 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): | 5.311,55 | 271,95 | IRAP DOVUTA (IRAP CORRENTE) |

VARIAZIONI TEMPORANEE IN AUMENTO

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

VARIAZIONI TEMPORANEE IN DIMINUZIONE

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

EFFETTI VARIAZIONI TEMPORANEE SULLO STATO PATRIMONIALE

| | <u>Decremento</u> | | | <u>Incremento</u> |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|--|-------------------|
| Stato Patr. Passivo B. 2: | 0,00 | Stato Patr. Attivo C.II.4. ter: | | 0,00 |
| Stato Patr. Attivo C.II.4. ter: | 0,00 | Stato Patr. Passivo B. 2: | | 0,00 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel 2019 la Società non ha avuto personale dipendente.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 0 | 9.058 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Dal 29/06/17 è stato nominato un liquidatore, il cui compenso annuo è pari a € 9.000,00.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, è diventato monocratico dal 01.07.2018, il compenso complessivo per l'anno 2019 è stato di € 9.057,51.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Categorie di azioni emesse dalla società

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/9

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto previsto dall'art. 2427 punto 22 bis, la Società assicura che le operazioni rilevanti con le parti correlate sono realizzate alle condizioni di mercato.

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L' "Accordo di investimento e pattuizioni parasociali": questi accordi, discussi e concordati tra i soci nel corso dell'Assemblea Ordinaria del 27 ottobre 2009 e poi formalizzati con deliberazioni dei relativi Consigli Comunali, hanno per un determinato periodo dettato indirizzi ad amministratori e soci (per questi ultimi, in particolare in merito alle procedure attuate per l'aumento di capitale) nella gestione della società. Tra i soci, unico a non aver sottoscritto gli Accordi in questione fu il Comune di Figline Valdarno, che ad oggi - a seguito della fusione col Comune di Incisa Valdarno - costituisce il Comune unico di Figline e Incisa V.no. In questa fase della vita societaria non sussistono né rischi né benefici dall'applicazione di detto accordo.

Il "Patto di Sindacato tra i soli soci pubblici": approvato successivamente al sopracitato "Accordo di investimento e pattuizioni parasociali" e tuttora vigente. Tra i soci, unico a non aver sottoscritto il Patto in questione fu il Comune di Figline Valdarno, che ad oggi - a seguito della fusione col Comune di Incisa Valdarno - costituisce il Comune unico di Figline e Incisa V.no. In questa fase della vita societaria non sussistono né rischi né benefici dall'applicazione di detto protocollo.

Il "Protocollo d'Intesa avente ad oggetto determinazioni in merito all'impianto di termovalorizzazione "I Cipressi" di Selvapiana (Comune di Rufina)": approvato in schema con DGRT 412/2015 e dall'assemblea di AER Impianti S.r.l., poi sottoscritto dalle parti in data 23/04/2015, e l' "Atto Ricognitivo e Transattivo" che dà attuazione a quanto contenuto nel protocollo d'intesa Selvapiana: l'applicazione e l'esecuzione con esito positivo di questo protocollo ed il conseguente incasso di € 2.430.233,15 a titolo di rimborso dei costi sostenuti da AER Impianti Srl per la progettazione del termovalorizzatore "I Cipressi", produrranno effetti di sostanziale tutela del patrimonio aziendale.

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

CONTENZIOSI AVVIATI VERSO I COMUNI DI PISTOIA E SERRAVALLE PISTOIESE:

ATO Toscana Centro, ha provveduto, in data 4 settembre 2018 ad inviare ai Comuni Soci la "Comunicazione ai sensi dell'articolo 4 dell'Atto Ricognitivo/Transattivo" per la liquidazione degli importi dovuti. Dando nel contempo, quale termine ultimo ragionevole per la liquidazione, il 31 ottobre 2018.

A fronte di tale richiesta i Comuni di Pistoia e di Serravalle Pistoiese, a firma dei rispettivi sindaci ed in anticipo rispetto alla data del 31 ottobre, inviavano ad ATO una nota con la quale preannunciavano, entrambi, riscontro negativo alla richiesta di ATO.

Seguivano una serie di tentativi di recuperare la questione in maniera "amichevole", sino ad arrivare, in data 9 aprile 2019 ad un incontro presso la Regione Toscana con gli Amministratori dei comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese, presenti anche rappresentanti della Regione e il Direttore di ATO, nonché i legali che ci supportano. Scopo della riunione era capire se in ultima istanza era possibile addivenire alla risoluzione delle problematiche sollevate dai due comuni in merito al pagamento del contributo/indennizzo.

Ad aprile 2019, verificata l'impossibilità di trovare una soluzione, non è rimasta altra via che avviare, nei confronti dei due comuni, ricorso al TAR, ai fini dell'annullamento e/o per l'accertamento dell'illegittimità del silenzio delle delibere dei Consigli Comunali dove si approvavano i PEF del 2018 e del 2019; nonché le delibere di approvazione delle tariffe IUC per gli stessi anni, relativamente alle sole componenti TARI, in ultimo nonché alle delibere di approvazione dei Bilanci 2018. Il ricorso è stato depositato in data 26 aprile 2019.

In considerazione dei ricorsi presentati da Aer al Tar a seguito della comunicata intenzione, da parte dei Comuni di Pistoia e di Serravalle pistoiese, di non effettuare il pagamento di quanto da essi dovuto, nel bilancio al 31/12/18 fu effettuato un accantonamento prudenziale di € 156.020,97, pari al totale dei crediti di Aer Impianti Srl nei confronti degli anzidetti Comuni.

Il TAR Toscana, con sentenza n. 1140 del 19.07.2019, ha chiarito che l'attività oggetto dei ricorsi è da considerarsi di

tipo paritetico, così orientando le azioni della società al fine di accertare il proprio diritto patrimoniale. Pertanto, conseguentemente, in data 31.12.2019 gli avvocati incaricati dalla Società hanno provveduto a depositare presso la Cancelleria del Tribunale di Firenze un atto di citazione nei confronti dei Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese. La prima udienza, dopo uno slittamento della data originaria a causa dell'epidemia di Covid-19, è stata fissata per il 09.07.2020.

Il 10.02.2020 la Società, preso atto dell'assenza di riscontri anche di natura verbale da parte del Comune di Monsummano in merito ai solleciti di saldo in ottemperanza agli obblighi derivanti dall'Atto Transattivo, ha proceduto all'invio, allo stesso Comune, di un ultimo sollecito attestante la scadenza definitiva dei termini di pagamento. Una lettera del medesimo tenore, visti i mancati adempimenti agli impegni precedentemente assunti, è stata trasmessa in data 12.02.2020 ai Comuni di Poggio a Caiano e Vicchio, i cui pagamenti completerebbero – al netto delle pendenze oggetto di causa nei confronti dei su citati Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese – il completamento dei versamenti attesi.

Ciò premesso, non ravvisando un effettivo rischio di insolvenza, nel bilancio al 31/12/19 non si è effettuato alcun accantonamento a fondo rischi su crediti, relativamente ai crediti nei confronti dei Comuni di Monsummano, di Poggio a Caiano e di Vicchio.

EMERGENZA COVID-19

Visto lo stato di liquidazione della Società, essa si trova già a non applicare criteri di continuità, a prescindere dall'emergenza Covid-19.

Vista l'assenza di dipendenti e di operatività da parte dell'azienda (a parte la locazione attiva dell'area di Selvapiana), l'emergenza Covid-19 non determina maggiori costi per la stessa.

E nonostante la situazione emergenziale, si ritiene che i valori dei beni aziendali espressi dalle perizie, continuino ad essere validi e non si ravvisano modifiche dei valori di realizzo degli stessi.

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

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

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

Gli importi sono inseriti seguendo il principio di cassa.

| ENTE EROGATORE | CODICE FISCALE | CAUSALE | DATA INCASSO | IMPORTO INCASSATO |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|--------------|-------------------|
| Comune di Agliana | 00315980474 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 21.073,52 |
| Comune di Agliana | 00315980474 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 4.686,95 |
| Comune di Bagno a Ripoli | 01329130486 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 39.369,78 |
| Comune di Barberino del Mugello | 00649380482 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 19.198,84 |
| Comune di Barberino Val d'Elsa | 01337910481 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 5.765,40 |
| Comune di Barberino Val d'Elsa | 01337910481 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 1.282,28 |
| Comune di Borgo San Lorenzo | 01017000488 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 23.260,39 |
| Comune di Borgo San Lorenzo | 01017000488 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 5.173,34 |
| Comune di Buggiano | 00361500473 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 12.880,24 |
| Comune di Campi Bisenzio | 80016750483 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 14.326,15 |
| Comune di Cantagallo | 84003690488 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 4.860,47 |
| Comune di Capraia e Limite | 00987710480 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 1.547,58 |
| Comune di Carmignano | 01342090485 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 19.198,84 |
| Comune di Castelfiorentino | 00441780483 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 22.115,12 |
| Comune di Certaldo | 01310860489 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 3.316,24 |
| Comune di Chiesina Uzzanese | 00335800470 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 7.776,75 |

| | | | | |
|--------------------------------|-------------|------------------------------|------------|------------|
| Comune di Dicomano | 80013190485 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 6.361,82 |
| Comune di Dicomano | 80013190485 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 1.414,93 |
| Comune di Empoli | 01329160483 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 62.456,99 |
| Comune di Fiesole | 01252310485 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 16.699,77 |
| Comune di Fiesole | 01252310485 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 3.714,19 |
| Comune di Figline Val d'Arno | 06396970482 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 29.025,79 |
| Comune di Figline Val d'Arno | 06396970482 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 6.455,61 |
| Comune di Firenze | 01307110484 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 506.360,86 |
| Comune di Firenze | 01307110484 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 112.619,52 |
| Comune di Fucecchio | 01252100480 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | -5.173,34 |
| Comune di Fucecchio | 01252100480 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 5.173,34 |
| Comune di Gambassi Terme | 01141070480 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 4.373,75 |
| Comune di Gambassi Terme | 01141070480 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 972,76 |
| Comune di Greve in Chianti | 01421560481 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 20.656,98 |
| Comune di Impruneta | 80011430487 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 16.103,35 |
| Comune di Impruneta | 80011430487 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 3.581,54 |
| Comune di Lamporecchio | 00300620473 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 8.748,84 |
| Comune di Larciano | 00180870479 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 5.964,20 |
| Comune di Larciano | 00180870479 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 1.326,50 |
| Comune di Lastra a Signa | 01158570489 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | -5.748,15 |
| Comune di Lastra a Signa | 01158570489 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 5.748,15 |
| Comune di Londa | 01298630482 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 1.988,07 |
| Comune di Londa | 01298630482 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 442,16 |
| Comune di Marliana | 00361970478 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 3.777,33 |
| Comune di Marliana | 00361970478 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 840,11 |
| Massa e Cozzile | 00356350470 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 11.729,60 |
| Massa e Cozzile | 00356350470 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 2.608,78 |
| Comune di Montaione | 01182120483 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 5.346,51 |
| Comune di Montale | 80003370477 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 12.723,63 |
| Comune di Montale | 80003370477 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 2.829,86 |
| Comune di Montecatini Terme | 00181660473 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 7.428,38 |
| Comune di Montelupo Fiorentino | 00614510485 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 3.095,16 |
| Comune di Montemurlo | 00584640486 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 35.238,38 |
| Comune di Montespertoli | 01175300480 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 13.320,05 |
| Comune di Montespertoli | 01175300480 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 2.962,51 |
| Comune di Pelago | 01369050487 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 1.901,31 |
| Comune di Pescia | 00141930479 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 5.703,94 |
| Comune di Pieve a Nievole | 00127640472 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 13.121,25 |
| Comune di Pontassieve | 01011320486 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 5.350,20 |
| Comune di Ponte Buggianese | 81002720472 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 14.095,35 |
| Comune di Prato | 00337360978 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 284.890,11 |
| Comune di Prato | 00337360978 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 63.362,30 |
| Comune di Quarrata | 00146470471 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 33.797,15 |
| Comune di Quarrata | 00146470471 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 7.516,81 |
| Comune di Reggello | 01421240480 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 19.284,26 |
| Comune di Reggello | 01421240480 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 4.289,00 |
| Comune di Rignano sull'Arno | 80022750485 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 2.210,83 |
| Comune di Rufina | 80010950485 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 1.680,23 |
| Comune di S. Casciano Val di | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|-------------|--|------------|--------------|
| Pesa | 00793290487 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 4.200,57 |
| Comune di Sambuca Pistoiese | 80009370471 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 442,16 |
| Comune di San Godenzo | 01428380487 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 1.391,65 |
| Comune di San Godenzo | 01428380487 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 309,51 |
| Comune di San Marcello Piteglio | 01906480478 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 12.880,23 |
| Comune di Scandicci | 00975370487 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 14.060,86 |
| Comune di Scarperia e San Piero | 06403950485 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 3.448,89 |
| Comune di Sesto Fiorentino | 00420010480 | protocollo intesa Selvapiana | 22/02/2019 | 71.968,05 |
| Comune di Sesto Fiorentino | 00420010480 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 16.006,39 |
| Comune di Signa | 01147380487 | protocollo intesa Selvapiana | 24/12/2019 | 27.704,66 |
| Comune di Tavarnelle Val di Pesa | 01216860484 | protocollo intesa Selvapiana | 13/08/2019 | 2.520,34 |
| Comune di Uzzano | 00328540471 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 7.776,75 |
| Comune di Vaglia | 00864490487 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 7.290,70 |
| Comune di Vaiano | 01185740485 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 2.520,34 |
| Comune di Vernio | 01159850484 | protocollo intesa Selvapiana | 31/05/2019 | 1.503,36 |
| Comune di Vinci | 82003210489 | protocollo intesa Selvapiana | 30/10/2019 | 3.493,10 |
| | | | TOTALE | 1.751.720,12 |
| A.E.R. - Ambiente Energia Risorse spa | 01388690487 | sd ft 1 del 30-06-18 locaz. Area Selvapiana | 08/02/2019 | 25.000,00 |
| A.E.R. - Ambiente Energia Risorse spa | 01388690487 | sd ft 1 del 30-06-19 locaz. Area Selvapiana | 05/09/2019 | 25.000,00 |
| | | | TOTALE | 50.000,00 |
| Comune di Pontassieve | 01011320486 | sd ft 2 del 25-11-19 addeb. Costi energia per centralina | 19/12/2019 | 819,67 |
| Comune di Pontassieve | 01011320486 | sd ft 2 del 25-11-19 addeb. Costi energia per centralina | 19/12/2019 | 520,99 |
| Comune di Pontassieve | 01011320486 | sd ft 2 del 25-11-19 addeb. Costi energia per centralina | 19/12/2019 | 364,74 |
| Comune di Pontassieve | 01011320486 | sd ft 2 del 25-11-19 addeb. Costi energia per centralina | 19/12/2019 | 347,67 |
| Comune di Pontassieve | 01011320486 | sd ft 2 del 25-11-19 addeb. Costi energia per centralina | 19/12/2019 | 205,00 |
| | | | TOTALE | 2.258,07 |
| | | | TOTALE | 1.803.978,19 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Liquidatore invita i soci ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2019 così come sottoposto e propone che l'utile di bilancio di € 786,58 sia così destinato:

- 5% alla riserva legale, per un importo di € 39,33;
- il restante 95% alla riserva straordinaria, per un importo pari ad € 747,25.

Nota integrativa, parte finale

Rufina, 29 maggio 2019

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

Il Liquidatore: Giacomo Erci

Dichiarazione di conformità del bilancio

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