

AER IMPIANTI SRL in liquidazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| 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

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 219.311 | 235.811 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 219.311 | 235.811 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 65.829 | 55.145 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 65.829 | 55.145 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.721.149 | 1.727.618 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.786.977 | 1.782.763 |
| D) Ratei e risconti | 131 | 239 |
| Totale attivo | 2.006.419 | 2.018.813 |
| 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 | 634 | 39 |
| V - Riserve statutarie | 12.039 | 747 |
| VI - Altre riserve | (213.513) | (332.063) |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (592.354) | (592.354) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (30.896) | 11.886 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 172.284 | 84.629 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.417.318 | 1.559.332 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 408.612 | 131.497 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 235.500 |
| Totale debiti | 408.612 | 366.997 |
| E) Ratei e risconti | 8.206 | 7.855 |
| Totale passivo | 2.006.419 | 2.018.813 |

Comune di Figline e Incisa Valdarno Prot. n. 0019549 del 18-05-2022 arrivo Cat. 16-4-I

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| 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 | (25.598) | 3 |
| Totale altri ricavi e proventi | (25.598) | 3 |
| Totale valore della produzione | (25.598) | 3 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 |
| 7) per servizi | 6.455 | (12.681) |
| 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 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 0 | 0 |
| 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 | (1.663) | 250 |
| Totale costi della produzione | 4.792 | (12.431) |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (30.390) | 12.433 |
| 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 | 0 | 4 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 4 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 4 |
| 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 | 6 | (345) |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6 | (345) |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (6) | 349 |
| 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) | (30.396) | 12.782 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 500 | 897 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 500 | 897 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (30.896) | 11.886 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/2021.

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 31/12/2021, 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 31.12.2021, 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.

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.

Nel corso dell'anno 2020 si è verificato quanto segue.

Si è tenuta la prima udienza della causa incardinata, tenuta in forma scritta in data 19/11/20.

A questa ha fatto seguito una ulteriore udienza in forma scritta in data 08/01/21.

L'udienza successiva è stata fissata, in presenza, per il 01/02/22.

Nel corso del 2020, come preventivato, sono intervenuti anche i pagamenti da parte dei comuni di Monsummano, Poggio a Caiano e Vicchio, completando i versamenti attesi, al netto delle pendenze oggetto di causa nei confronti dei Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese.

In considerazione di quanto detto, nel bilancio al 31/12/20 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.

Nel corso dell'anno 2021 si è verificato quanto segue.

Il giudice dopo l'udienza in forma scritta dell'8.1.2021 aveva fissato la discussione della causa per il 1.2.2022. Successivamente, con apposito Decreto di Differimento di Udienza, è stata rinviata l'udienza al 29.11.2022.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La fattispecie non è presente nel Bilancio al 31/12/2021

Immobilizzazioni

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

| | | 2021 | 2020 |
|-------|-------------|------------|------------|
| B.I | Immateriali | 0,00 | 0,00 |
| B.II | Materiali | 219.310,75 | 235.810,75 |
| B.III | Finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| | Totale | 219.310,75 | 235.810,75 |

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 31/12/21.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti:

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali in corso, al 31/12/21.

Riduzioni di valore:

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, punto 3-bis, si rileva che nel 2021 non si sono verificate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 31/12/20.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- Area edificata Selvapiana: terreni e fabbricati strumentali per € 214.500. Detti beni sono costituiti dai terreni, aree asfaltate, edificio dell'inceneritore, manufatti edili e costruzioni leggere, in località Selvapiana, a Rufina.

Tali beni risultavano iscritti nel bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/17, per un 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

Nel bilancio al 31/12/21 il valore dell' Area edificata Selvapiana è stato ridotto a € 214.500, in base alla perizia del 15/12 /21 dell'Ing. Marchiani, imputando il minor valore di € 16.500,00 alla voce di patrimonio netto "Rettifiche di liquidazione".

- Impianti e macchinari specifici per € 4.810,75.

Anche per il bilancio al 31/12/21, 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 nei successivi bilanci, incluso il presente.

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 | (16.500) | 0 | 0 | 0 | 0 | (16.500) |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (16.500) | 0 | 0 | 0 | 0 | (16.500) |
| 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 | (16.500) | 0 | 0 | 0 | 0 | (16.500) |
| Valore di bilancio | 214.500 | 4.811 | 0 | 0 | 0 | 219.311 |

Capitalizzazione dei costi di produzione interna:

Nel corso dell'anno 2021 non sono stati effettuati interventi con manodopera interna da ritenersi capitalizzabile.

Riduzioni di valore:

Nel bilancio al 31/12/21 è stata effettuata la riduzione di valore di cui all'art. 2427, primo comma, punto 3-bis dell'Area edificata Selvapiana, a seguito perizia Ing. Marchiani del 15/12/21, portandola da € 231.000 a € 214.500.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2021 non esistono operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2021.

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2021

Attivo circolante

Rimanenze

Al 31/12/2021 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'attualizzazione 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 | 25.250 | 2.502 | 27.752 | 27.752 | 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 | 29.895 | 8.183 | 38.077 | 38.077 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 55.145 | 10.684 | 65.829 | 65.829 | 0 | 0 |

Composizione dei crediti verso clienti:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Fatture da emettere ad altri clienti | € 0,00 |
| Note credito da emettere | € 2.251,52 |
| Crediti vs clienti | € 25.500,00 |
| Totale | € 27.751,52 |

I crediti tributari comprendono il credito iva al 31/12/21 pari a € 33.255,91 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 € 1.219,08 (€ 532,74 saldo a credito 2021, € 200,75 saldo a credito 2019, € 140,09 saldo a credito 2018 ed € 345,50 saldo a credito 2017).

Composizione dei crediti verso altri:

| | |
|----------------------------|----------------|
| Crediti Diversi: | |
| - anticipi a fornitori | € 0,00 |
| Crediti vari | € 0,00 |
| Crediti verso A.E.R. SpA | € 0,00 |
| Crediti verso ATO TC | € 156.020,97 |
| Fondo svalutazione crediti | - € 156.020,97 |
| Totale | € 0,00 |

Il suindicato importo di € 156.020,97 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 i seguenti riversamenti da ATO T.C. ad AER Impianti Srl dei pagamenti effettuati dai Comuni ad ATO T.C.: € 447.501,18 in data 23/11/18, € 1.751.720,12 nel 2019 (di cui € 502.455,73 in data 22/02/19, € 279.663,02 in data 22/02/19, € 427.006,16 in data 31/05/19, € 335.506,97 in data 13/08/19, € 179.383,58 in data 30/10/19 ed € 27.704,66 in data 24/12/19) ed € 74.990,88 nel 2020 (di cui € 67.562,50 in data 08/07/20 ed € 7.428,38 in data 08/07/20). Nessun incasso nel 2021.

L'importo accantonato a fondo svalutazione crediti, pari a € 156.020,97, è relativo al suindicato credito di € 156.020,97. 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 comunicata intenzione di non effettuare tali pagamenti.

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

Al 31/12/21 non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine per l'acquirente, di cui all'art. 2427, primo comma, punto 6-ter.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/21.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.727.618 | (6.470) | 1.721.149 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 0 | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide | 1.727.618 | (6.470) | 1.721.149 |

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 | 239 | (108) | 131 |
| Totale ratei e risconti attivi | 239 | (108) | 131 |

Composizione della voce ratei e risconti attivi:

| | |
|-------------------------|----------|
| <u>Ratei attivi:</u> | € 0,00 |
| <u>Risconti attivi:</u> | |
| Dominio web | € 120,76 |
| PEC | € 10,52 |
| Totale | € 131,28 |

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 | 39 | 0 | 0 | 594 | 0 | 0 | | 634 |
| Riserve statutarie | 747 | 0 | 0 | 11.291 | 0 | 0 | | 12.039 |
| 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 | (332.063) | 0 | 0 | (44.300) | 162.850 | 0 | | (213.513) |
| Totale altre riserve | (332.063) | 0 | 0 | (44.300) | 162.850 | 0 | | (213.513) |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (592.354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | (592.354) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.886 | 0 | 0 | (30.896) | (11.886) | 0 | (30.896) | (30.896) |
| 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 | 84.629 | 0 | 0 | (63.310) | 150.964 | 0 | (30.896) | 172.284 |

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 | 634 | A + B | 634 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 12.039 | A + B + C | 12.039 | 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 | (213.513) | E | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | (213.513) | | 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 | 203.179 | | 12.673 | - | - |
| Quota non distribuibile | | | 12.673 | | |
| 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

L'utile del bilancio al 31/12/2020, pari a € 11.885,68, è stato destinato alla Riserva legale per € 594,28 ed alla Riserva straordinaria per € 11.291,40.

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 € 213.513,03, 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, per € 48.800,00 nel 2019, per € 8.300,00 nel 2020 e della sua riduzione per € 162.850,00 nel 2021;
- la riduzione del valore dell'area edificata di Selvapiana, per € 16.500,00 e il maggior importo del fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore, per € 27.800,00, nel 2021.

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 nei bilanci successivi, fino al 31/12/20.

L'aumento del fondo oneri per costi demolizione inceneritore derivava 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 € 3.710,00 per smantellamento e rimozione di macchine e materiali vari.

Nessun utilizzo è stato effettuato nell'anno 2019 e nel 2020. Conseguentemente, al 31/12/20, l'importo del "fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore" e del "fondo oneri per costi demolizione inceneritore" erano rispettivamente pari a € 577.200,00 ed € 800.767,63.

Nel bilancio al 31/12/21 l'importo del fondo oneri per costi bonifica terreno inceneritore è stato aumentato ad € 605.000, in base della perizia di dicembre 2021 del Geol. Martelli, imputando il maggior importo di € 27.800,00 alla voce di patrimonio netto "Rettifiche di liquidazione".

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 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 specificamente previsto e stanziato per quei costi ed oneri nel Fondo spese e proventi di liquidazione (pari a € 50.683,22, nel bilancio al 31/12/21).

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 31/12/21).

La somma algebrica fra i suddetti utilizzi del Fondo spese e proventi di liquidazione consiste in un maggior utilizzo del fondo a rettifica dei costi rispetto alla rettifica dei ricavi - e quindi in un apporto positivo al conto economico - di € 683,22.

Inoltre, le differenze fra gli importi effettivi dei costi/oneri e proventi dell'anno e gli anzidetti utilizzi del fondo spese e proventi di liquidazione in misura pari alle previsioni e stanziamenti degli anni precedenti per ciascuna specifica voce, producono delle eccedenze negative/positive:

- I minori costi effettivi dell'anno 2021 rispetto alle previsioni del fondo spese e proventi di liquidazione, hanno generato insussistenze attive pari a € 4.616,78, mentre i ricavi effettivi non sono inferiori rispetto alle previsioni.

La somma dei suindicati due fattori positivi di € 683,22 ed € 4.616,78, porta ad un miglioramento del risultato d'esercizio di € 5.300,00, corrispondente al totale degli utilizzi del Fondo spese e proventi di liquidazione.

- I maggiori costi effettivi dell'anno 2021 rispetto alle specifiche previsioni del fondo spese e proventi di liquidazione e/o i costi effettivi dell'anno 2021 non previsti nel fondo spese di liquidazione, sono complessivamente pari a € 39.224,42.

- I maggiori ricavi effettivi dell'anno 2021 rispetto alle specifiche previsioni del fondo spese e proventi di liquidazione e/o i ricavi effettivi dell'anno 2021 non previsti nel fondo spese di liquidazione, sono complessivamente pari a € 4.212,14.

Sommando questi ultimi due fattori al suindicato utilizzo del fondo di € 5.300, si ottiene il risultato d'esercizio ante imposte pari a - € 30.395,50.

Il "Fondo spese e proventi di liquidazione", che al 31/12/20 era pari a € 179.700,00, dopo l'utilizzo dell'importo di € 5.300 accantonato per il 2021 (utilizzato per costi effettivi 2021 € 50.683,22, per ricavi effettivi 2021 € 50.000,00 e per insussistenza attiva per minori costi effettivi 2021 € 4.616,78) ammonta a € 174.400,00.

Nel bilancio al 31/12/21 il fondo è stato poi ridotto di € 162.850, mediante una variazione incrementativa di patrimonio netto di pari importo, imputata alla voce "Rettifiche di liquidazione". Tale riduzione deriva per € 53.250 dall'aggiornamento dei costi e dei ricavi previsti per l'anno 2022 e, per € 109.600, dalla eliminazione dei costi previsti nei bilanci precedenti per gli anni 2023 e 2024, vista la delibera dell'Assemblea dei Soci del 23/12/21, che ha approvato la proposta del Liquidatore di procedere alla conclusione della liquidazione e alla chiusura della Società nel 2022.

Il fondo spese e proventi di liquidazione, che al 31/12/21 è pertanto pari a € 11.550,00, contiene i costi e i ricavi previsti per l'anno 2022, e pertanto, con una previsione di maggiori costi rispetto ai proventi per un totale di € 11.550,00.

Fondo rischi per spese legali:

Nel bilancio al 31/12/21 è stato utilizzato l'importo di € 1.664,00 accantonato nel 2019 a fondo rischi a fronte di un possibile costo per spese legali.

| | 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 | 1.559.332 | 1.559.332 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 27.800 | 27.800 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | (169.814) | (169.814) |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (142.014) | (142.014) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 1.417.318 | 1.417.318 |

PROSPETTO FONDO COSTI E PROVENTI DI LIQUIDAZIONE - BILANCIO AL 31/12/21

| A) COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE: | IMPORTO VOCI DEL FONDO AL 31/12/20 | MODIFICHE 2021 | UTILIZZI DEL FONDO PER COSTI E RICAVI SOSTENUTI | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | TOTALE UTILIZZI | IMPORTO RESIDUO AL 31/12 /21 |
|--|---|-------------------|--|------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| CONSULENZA CONTABILE E FISCALE | | | | | | |
| ANNO 2021 | 3.500,00 | 0,00 | 701,00 | 2.799,00 | 3.500,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 3.500,00 | 0,00 | | | | 3.500,00 |
| TOTALE | 7.000,00 | 0,00 | 701,00 | 2.799,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| INTERESSI VERSO VALDISIEVE S.C.R.L. | | | | | | |
| ANNO 2021 | 8.200,00 | 0,00 | 8.200,00 | 0,00 | 8.200,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 8.200,00 | -6.650,00 | | | | 1.550,00 |
| TOTALE | 16.400,00 | -6.650,00 | 8.200,00 | 0,00 | 8.200,00 | 1.550,00 |
| REVISORI: | | | | | | |
| ANNO 2021 | 10.100,00 | 0,00 | 8.282,22 | 1.817,78 | 10.100,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 10.100,00 | -2.600,00 | | | | 7.500,00 |
| TOTALE | 20.200,00 | -2.600,00 | 8.282,22 | 1.817,78 | 10.100,00 | 7.500,00 |
| LIQUIDATORE: | | | | | | |
| ANNO 2021 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 9.000,00 | 0,00 | | | | 9.000,00 |
| TOTALE | 18.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| SERVICE AER SPA: | | | | | | |
| ANNO 2021 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 10.000,00 | 0,00 | | | | 10.000,00 |
| TOTALE | 20.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| SPESE CONTENZIOSI: | | | | | | |
| ANNO 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 15.000,00 | 6.000,00 | | | | 21.000,00 |
| TOTALE | 15.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.000,00 |
| VARIE: | | | | | | |
| ANNO 2021 | 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 9.000,00 | 0,00 | | | | 9.000,00 |
| TOTALE | 23.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 0,00 | 14.500,00 | 9.000,00 |
| TOTALE COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE: | 120.100,00 | -3.250,00 | 50.683,22 | 4.616,78 | 55.300,00 | 61.550,00 |
| UTILIZZI | | | | | | |

| B) PROVENTI DI LIQUIDAZIONE: | IMPORTO VOCI DEL FONDO AL 31/12 /20 | MODIFICHE 2021 | DEL FONDO PER COSTI E RICAVI SOSTENUTI | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO | TOTALE UTILIZZI | IMPORTO RESIDUO AL 31/12 /21 |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------|--|---------------------------|-----------------|------------------------------|
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| LOCAZIONE AD AER SPA: | | | | | | |
| ANNO 2021 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| ANNO 2022 | 0,00 | 50.000,00 | | | | 50.000,00 |
| TOTALE | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| TOTALE PROVENTI DI LIQUIDAZIONE: | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| SALDO (A - B): | 70.100,00 | -53.250,00 | 683,22 | 4.616,78 | 5.300,00 | 11.550,00 |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |

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

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 235.500 | 0 | 235.500 | 235.500 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 42 | 0 | 42 | 42 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso fornitori | 77.041 | 18.091 | 95.132 | 95.132 | 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 | 1.128 | (24) | 1.104 | 1.104 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120 | 0 | 120 | 120 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 53.167 | 23.548 | 76.714 | 76.714 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 366.997 | 41.615 | 408.612 | 408.612 | 0 | 0 |

I debiti verso soci per finanziamenti sono costituiti dal finanziamento erogato il 11/12/13 per € 235.500,00, con scadenza a 12 mesi dall'erogazione e 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 € 65.253,00, costituito dalle fatture relative agli interessi sul finanziamento da soci dal 2013 al 2020. Gli interessi passivi maturati nel 2021 relativamente al finanziamento da soci pari a € 8.205,90, sono inseriti fra i ratei passivi.

Composizione dei debiti verso fornitori:

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Fatture ricevute | € 73.975,21 |
| Fatture da ricevere | € 21.156,74 |
| Note credito da ricevere | - € 0,00 |
| Totale | € 95.131,95 |

Composizione dei debiti tributari:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Ritenute Irpef su lavoro autonomo | € 1.104,00 |
| Debito v/ erario per Irap | € 0,00 |
| Totale | € 1.104,00 |

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 | € 8.282,22 |
| Debiti a breve v/A.E.R. SpA | € 2.082,06 |
| Altri debiti v/ soci | € 0,00 |
| Debiti v/Provincia di Firenze | € 40.000,00 |
| Debiti vari | € 25.600,00 |
| Totale | € 76.714,28 |

Nei debiti vari è compreso il debito di € 25.600 nei confronti del Comune di Rufina per la restituzione del contributo concesso nel 2012 per le attività legate all'inserimento ambientale relativo alla realizzazione del termovalorizzatore "I Cipressi".

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 | 42 | 42 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 95.132 | 95.132 |
| 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 | 1.104 | 1.104 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120 | 120 |
| Altri debiti | 76.714 | 76.714 |
| Debiti | 408.612 | 408.612 |

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 31/12/2021 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 31/12/2021 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, con scadenza a 12 mesi dall'erogazione e 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 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 passivi | 7.855 | 351 | 8.206 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.855 | 351 | 8.206 |

Composizione della voce "ratei e risconti passivi":

Ratei passivi: € 8.205,90

Tale importo è costituito dagli interessi passivi maturati nel 2021 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

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 | € 1,95 |
| Proventi diversi | € 0,00 |
| Sopravvenienze attive | € 0,00 |
| Insussistenze passive | - € 25.600,00 |
| Plusvalenze da alienazione cespiti ordinarie | € 0,00 |
| Contributi in conto impianti | € 0,00 |
| Totale | € 24.401,95 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: | - € 50.000,00 |
| = A.5) | - € 25.598,05 |

I suindicati ricavi di € 50.000,00 rappresentano la locazione dell'anno 2021 delle aree e dei beni dell'inceneritore ad A. E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.a.

L'insussistenza passiva di € 25.600 deriva dal debito verso il Comune di Rufina per il rimborso del contributo concesso nel 2012 per le attività legate all'inserimento ambientale relativo alla realizzazione del termovalorizzatore "I Cipressi".

UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE (A.5): € 50.000,00

I ricavi e proventi relativi alla voce A.5 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 |
| Materiale pubblicitario | € 0,00 |
| Altro materiale di consumo | € 0,00 |
| Totale | € 0,00 |

B.7) Costi per servizi:

| | |
|---|------------------------------|
| Energie e fluidi | € 0,00 |
| Altri servizi da terzi | € 0,00 |
| Servizi societari, generali e amministrativi | € 45.375,11 |
| Sopravvenienze e insussistenze B.7 | € -2.547,19 |
| Totale | € 42.827,92 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: = B.7) | - € 31.756,59 € 11.071,33 |

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:

| | |
|--------|--------|
| Totale | € 0,00 |
|--------|--------|

B.14) Oneri diversi di gestione:

| | |
|--|-------------------------------|
| Spese generali | € 925,63 |
| Oneri tributari | € 9.801,00 |
| Sopravvenienze e insuss. passive ordinarie | - 1.663,00 |
| Totale | € 9.063,63 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: = B.14) | - € 10.726,63 - € 1.663,00 |

Insussistenze attive B7:

Minor importo spese legali su appello presso Consiglio di Stato R.G. 1653/2015 Sez, V: € 2.547,19.

Insussistenze attive B14:

Minor importo delle spese di compartecipazione alla gestione della manutenzione della centralina di monitoraggio della qualità dell'aria di Pontassieve dovuto alla Città Metropolitana per gli anni 2013 e 2014: € 1.663,00.

UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE (da B.7 a B.14): € 47.100,00

I costi e oneri relativi alle voci da B.7 a B.14, previsti nel Fondo per costi e oneri di liquidazione, nella misura in cui si sono effettivamente realizzati durante l'esercizio, pari a € 42.483,22, 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 relativi alle voci da B.7 a B.14 effettivi dell'anno rispetto alle previsioni del fondo per costi ed oneri di liquidazione, hanno generato insussistenze del passivo, per un totale di € 4.616,78, 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 31/12/2021

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

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

L'ammontare della voce "Altri proventi finanziari" è iscritta in bilancio per € 0,00 .

C.17 "Interessi ed altri oneri finanziari":

L'ammontare della voce "Interessi ed altri oneri finanziari" è iscritta in bilancio per € 8.205,90 ed è così composta:

C.17.d. altri:

| | |
|---|-------------------|
| Interessi passivi su finanziamenti da soci | € 8.205,90 |
| Rivalutazione T.F.R. anno precedente | € 0,00 |
| Altri interessi passivi | € 0,00 |
| Interessi a fornitori per dilazione pag. | € 0,00 |
| Altri interessi passivi bancari (su c/c) | € 0,00 |
| Totale | € 8.205,90 |
| meno Utilizzo fondo costi oneri liquidazione: | - € 8.200,00 |
| = C.17) Altri | € 5,90 |

UTILIZZO DEL FONDO PER COSTI E ONERI DI LIQUIDAZIONE (C.17): € 8.200,00

I costi e oneri relativi alla voce C.17, previsti nel Fondo per costi e oneri di liquidazione, nella misura in cui si sono effettivamente realizzati durante l'esercizio, pari a € 8.200,00, 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.

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 € 500,04 ed è così composta:

VOCE 20):

Irap: € 500,04

di cui correnti: € 500,04

di cui per imposte differite: € 0,00

di cui per imposte anticipate: € 0,00

Ires € 0,00

di cui correnti: € 0,00

di cui per imposte differite: € 0,00

di cui per imposte anticipate: € 0,00

Totale € 500,04

di cui correnti: € 500,04

di cui per imposte differite: € 0,00

di cui per imposte anticipate: € 0,00

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|------|------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 | 0 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 0 | 0 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 0 | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 0 | 0 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| 0 | 0 | 0 | 24,00% | 0 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| 0 | 0 | 0 | 24,00% | 0 |

In assenza di una ragionevole certezza di un imponibile fiscale del prossimo anno che possa permettere la deduzione di poste temporaneamente indeducibili nel 2021, come già per avvenuto l'anno 2020, anche per il 2021 non si è proceduto all'imputazione dell'Ires relativa a dette poste, al conto "Crediti verso erario per imposte anticipate".

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel 2021 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 | 8.282 |
| 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, che è diventato monocratico dal 01.07.2018, il compenso complessivo per l'anno 2021 è stato di € 8.282,22.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/2021

Categorie di azioni emesse dalla società

La fattispecie non è esistente nel Bilancio al 31/12/21

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", producono 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 fu effettuato alcun accantonamento a fondo rischi su crediti, relativamente ai crediti nei confronti dei Comuni di Monsummano, di Poggio a Caiano e di Vicchio.

Nel corso dell'anno 2020 si è verificato quanto segue.

Si è tenuta la prima udienza della causa incardinata, tenuta in forma scritta in data 19/11/20. A questa ha fatto seguito una ulteriore udienza in forma scritta in data 08/01/21. L'udienza successiva è stata fissata, in presenza, per il 01/02/22. Nel corso del 2020, come preventivato, sono intervenuti anche i pagamenti da parte dei comuni di Monsummano, Poggio a Caiano e Vicchio, completando i versamenti attesi, al netto delle pendenze oggetto di causa nei confronti dei Comuni di Pistoia e Serravalle Pistoiese.

In considerazione di quanto detto, nel bilancio al 31/12/20 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.

Nel corso dell'anno 2021 si è verificato quanto segue.

Il giudice dopo l'udienza in forma scritta dell'8.1.2021 aveva fissato la discussione della causa per il 1.2.2022.

Successivamente, con apposito Decreto di Differimento di Udienza, è stata rinviata l'udienza al 29.11.2022.

L'Assemblea dei soci del 23.12.2021 ha disposto che il Liquidatore procedesse ad un tentativo di transazione della causa, da intendersi quale passaggio propedeutico e preliminare al raggiungimento dell'obiettivo della definitiva interruzione del contenzioso. In ottemperanza a tali disposizioni nei primi giorni di gennaio 2022 i legali dell'azienda hanno avviato i necessari contatti con i legali di Serravalle Pistoiese e di Pistoia e hanno proposto l'ipotesi transattiva che, ad oggi, resta avviata ma non ancora esperita.

CHIUSURA DELLA LIQUIDAZIONE:

L'Assemblea dei soci del 23.12.2021 ha approvato una "Proposta di acquisto dell'area Selvapiana presentata da AER SPA" e una "Proposta operativa in merito alla conclusione della liquidazione della società e alla chiusura della stessa". Con l'approvazione di quest'ultima, ivi compreso un cronoprogramma delle operazioni - sulla base di complessive valutazioni di convenienza della vendita dell'area Selvapiana e della successiva chiusura dell'azienda – l'Assemblea ha disposto che il Liquidatore procedesse a tutte le operazioni necessarie e propedeutiche alla liquidazione dell'azienda.

Nel corso dei mesi di gennaio e febbraio 2022 si è verificata la difficoltà di realizzare la chiusura della liquidazione nei tempi previsti dal cronoprogramma approvato dall'Assemblea dei Soci del 23 dicembre 2021.

Tale difficoltà è da imputare all'incertezza maturata, in sede di rogito notarile, in merito all'applicazione dell'imposizione fiscale sul trasferimento da AER Impianti ad AER S.p.A., degli importi per le attività di demolizione e di bonifica del sito di Selvapiana. In dipendenza di ciò nei prossimi giorni sarà depositato, da parte di Aer Spa, interpello all'Agenzia delle Entrate per chiarire detta imposizione. Se non interverranno rilievi con richieste di chiarimento da parte dell'Agenzia, il tutto dovrebbe concludersi il 30 giugno p.v. A quel punto potranno essere riprese le attività così come delineate nell'Assemblea del 23 dicembre.

Ad ogni modo, per rispettare i dettami della liquidazione, ed ovviamente accertata la disponibilità di cassa presente e futura, nel mese di marzo 2022 si è provveduto a pagare i creditori residui, tra cui i principali sono: Città Metropolitana di Firenze per la gestione della centralina di rilevamento dell'aria per gli anni 2013 e 2014 per € 40.000, Comune di Rufina per la restituzione del contributo concesso per lo studio paesaggistico d'inserimento dell'ex impianto di termovalorizzazione per € 25.600, Aer Spa per il service relativo all'anno 2021 per € 12.200, avvocato Menaldi Valerio per la notula relativa alla causa intentata contro il Consiglio di Stato sempre riguardante l'ex termovalorizzatore per € 6.000. In ultimo altri creditori minori.

Inoltre, valutata la disponibilità delle necessarie risorse finanziarie presenti e future in sede di chiusura della liquidazione, allo scopo di interrompere il decorrere degli interessi sul prestito, è stato deciso di anticipare il pagamento

al Socio Valdisieve S.c.a.r.l., del finanziamento a suo tempo erogato per € 235.500 e € 24.526 di fatture di interessi sul finanziamento stesso. Residua da pagare l'importo di € 48.933 per altre fatture di interessi sul finsoci maturati fino al 31/12/21.

CESSIONE AREA SELVAPIANA e TRASFERIMENTO PROVVISORIA PER ATTIVITA' DEMOLIZIONE E BONIFICA:

Come anzidetto, l'Assemblea dei soci del 23.12.2021 ha approvato una "Proposta di acquisto dell'area Selvapiana presentata da AER SPA", che prevede:

- la cessione ad Aer Spa dell'area di Selvapiana con relativi immobili, che comporterà l'assunzione, da parte di Aer Spa, di tutti gli oneri di demolizione ed eventuale bonifica derivanti dall'esercizio presente e passato di attività autorizzate dagli enti competenti per la gestione rifiuti;
- il contemporaneo trasferimento ad Aer Spa della provvista finanziaria per l'effettuazione di tali opere di demolizione e bonifica;
- il contemporaneo pagamento, da Aer Spa ad AER Impianti Srl, di un prezzo pari a € 300.000 comprensivo di un sovrapprezzo.

Tra dicembre 2021 e gennaio 2022 sono state rilasciate, dai professionisti co-incaricati dalla SpA e dalla Srl, le perizie aggiornate relativamente al valore dell'area Selvapiana, alla stima degli interventi per la demolizione e per la bonifica:

- la perizia dell'Ing. Marchiani del 15/12/21 quantifica il valore dell'area di Selvapiana e relativi immobili in € 214.500, quindi € 16.500 in meno rispetto alla precedente perizia ed al valore riportato nel bilancio al 31/12/20;
- la perizia del Dott. Geol. Martelli di dicembre 2021 quantifica l'importo degli oneri per la bonifica in € 605.000, quindi € 27.800 in più rispetto alla precedente perizia ed al valore riportato nel bilancio al 31/12/20;
- la perizia dell'Ing. Marchiani del 03/03/22 quantifica l'importo degli oneri per la demolizione in € 723.600, quindi € 77.167,63 in meno rispetto alla precedente perizia ed al valore riportato nel bilancio al 31/12/20.

In data 31/03/22, AER SpA ed AER Impianti S.r.l. hanno proceduto alla stipula di un preliminare di vendita dell'area, contenente una caparra confirmatoria di € 60.000,00, in cui è indicato:

- il prezzo di cessione dell'area di Selvapiana e dei relativi immobili e impiantistica, pari a € 300.000;
- il trasferimento, da AER Impianti Srl ad Aer Spa, della provvista finanziaria per l'effettuazione delle opere di demolizione e bonifica, rispettivamente pari a € 723.600 e € 605.000, come da perizie anzidette.

Nel bilancio al 31/12/21 sono stati aggiornati gli importi del valore dell'"Area edificata Selvapiana" e del "Fondo oneri costi bonifica terreno inceneritore" in base ai valori delle suindicate perizie datate 2021.

In ossequio al principio contabile OIC 29, paragrafo 59, lettera a):

- non è stato invece aggiornato l'importo del "Fondo oneri per costi demolizione inceneritore" e quindi non si è tenuto conto del minor importo di € 77.167,63, derivante dall'importo di € 723.600 stimato nella anzidetta perizia di marzo 2022, rispetto alla precedente perizia e al valore presente nel bilancio al 31/12/20 di € 800.767,63;
- e non si è tenuto conto del maggior importo di € 85.500 che sarà pagato da Aer Spa per l'acquisto dell'area edificata Selvapiana, derivante dal pagamento dell'importo di € 300.000 rispetto al valore presente nel bilancio al 31/12/21 pari a € 214.500, in quanto ricavo non realizzato nell'anno 2021.

Il valore del Patrimonio Netto di AER Impianti Srl al 31/12/21, pari a € 172.283,70, tenuto conto degli anzidetti importi di € 77.167,63 e € 85.500, sarebbe stato pari a € 334.951,33.

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.

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 |
|-------------------------------------|----------------|--|--------------|-------------------|
| A.E.R. Ambiente Energia Risorse spa | 01388690487 | Saldo ft 3 del 31-12-20 locaz. Area Selvapiana | 10/02/2021 | 24.875,00 |
| A.E.R. Ambiente Energia Risorse spa | 01388690487 | Saldo ft 1 del 30-06-21 locaz. Area Selvapiana | 30/08/2021 | 24.875,00 |
| TOTALE | | | | 49.750,00 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Liquidatore invita i soci ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2021 così come sottoposto e propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio di € 30.895,54.

Nota integrativa, parte finale

Rufina, 31 marzo 2022

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.