

LAZIO AMBIENTE SPA- UNIPERSONALE IN LIQUIDAZIONE**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	11697651005
Numero Rea	1322440
P.I.	11697651005
Capitale Sociale Euro	2.954.915,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	si
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2021**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.949.716	4.059.707
2) Impianti e macchinario	2.627.881	3.053.881
3) Attrezzature industriali e commerciali	94.993	122.937
4) Altri beni	70.780	92.977
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.000.000	4.000.000
Totale immobilizzazioni materiali	10.743.370	11.329.502
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	6.318.182	0
d-bis) Altre imprese	7.205	7.205
Totale partecipazioni (1)	6.325.387	7.205
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	6.325.387	7.205
Totale immobilizzazioni (B)	17.068.757	11.336.707
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.495.004	3.495.004
Totale rimanenze	3.495.004	3.495.004
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.025.646	9.106.551
Totale crediti verso clienti	6.025.646	9.106.551
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.373.665	1.373.665
Totale crediti verso imprese controllate	1.373.665	1.373.665
4) Verso controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	24.007.564	24.007.564
Totale crediti verso controllanti	24.007.564	24.007.564
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	188.334
Totale crediti tributari	0	188.334
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	200.857	55.626
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	698.139
Totale crediti verso altri	200.857	753.765
Totale crediti	31.607.732	35.429.879
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	6.318.182

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	6.318.182
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.966.598	6.114.260
3) Danaro e valori in cassa	252	149
Totale disponibilità liquide	2.966.850	6.114.409
Totale attivo circolante (C)	38.069.586	51.357.474
D) RATEI E RISCONTI	0	11.429
TOTALE ATTIVO	55.138.343	62.705.610

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.954.914	2.954.914
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, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-1	-2
Totale altre riserve	-1	-2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-19.085.984	-2.038.709
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-7.277.729	-17.047.919
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	-23.408.800	-16.131.716
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	62.097.735	51.676.476
Totale fondi per rischi e oneri (B)	62.097.735	51.676.476
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	7.994
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	801.601	700.868
Totale debiti verso banche (4)	801.601	700.868
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.532.009	10.074.013
Esigibili oltre l'esercizio successivo	254.116	12.505
Totale debiti verso fornitori (7)	9.786.125	10.086.518
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.519.478	2.519.478
Totale debiti verso controllanti (11)	2.519.478	2.519.478
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.631.085	2.100.506
Totale debiti tributari (12)	1.631.085	2.100.506
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	542.802	500.144
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	542.802	500.144
14) Altri debiti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	585.364	1.067.894
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.213	11.213
Totale altri debiti (14)	596.577	1.079.107
Totale debiti (D)	15.877.668	16.986.621
E) RATEI E RISCONTI	571.740	10.166.235
TOTALE PASSIVO	55.138.343	62.705.610

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28	3.156.701
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.444.475	24.565.583
Totale altri ricavi e proventi	1.444.475	24.565.583
Totale valore della produzione	1.444.503	27.722.284
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	139.358	162.572
7) Per servizi	1.452.340	1.749.417
8) Per godimento di beni di terzi	78.521	385.304
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.531.473	3.512.460
b) Oneri sociali	639.761	1.037.450
c) Trattamento di fine rapporto	362.269	103.266
e) Altri costi	68.410	23.311
Totale costi per il personale	2.601.913	4.676.487
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	256.731
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	596.110	663.166
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	22.797.581
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	1.429.338	432.042
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.025.448	24.149.520
12) Accantonamenti per rischi	1.076.372	7.352.342
13) Altri accantonamenti	0	4.480.991
14) Oneri diversi di gestione	1.314.685	1.764.163
Totale costi della produzione	8.688.637	44.720.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-7.244.134	-16.998.512
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4.173	5.163
Totale proventi diversi dai precedenti	4.173	5.163
Totale altri proventi finanziari	4.173	5.163
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	37.768	54.570

Totale interessi e altri oneri finanziari	37.768	54.570
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-33.595	-49.407
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-7.277.729	-17.047.919
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-7.277.729	-17.047.919

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.277.729)	(17.047.919)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	33.595	49.407
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(7.244.134)	(16.998.512)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.076.372	11.565.123
Ammortamenti delle immobilizzazioni	596.110	919.897
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.429.338	103.266
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>3.101.820</i>	<i>12.588.286</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(4.142.314)	(4.410.226)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.651.567	15.787.683
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(300.393)	(12.591.987)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	11.429	36.541
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(9.594.495)	(105.680)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(168.051)	(22.610.574)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(8.399.943)</i>	<i>(19.484.017)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(12.542.257)	(23.894.243)
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati/(pagati)	(33.595)	(49.407)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	9.336.893	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	(148.728)
Totale altre rettifiche	9.303.298	(198.135)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.238.959)	(24.092.378)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(9.978)	0
Disinvestimenti	0	22.716.829
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(30.097)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(6.318.182)	0
Disinvestimenti	0	56.728
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	6.318.182	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(9.978)	22.743.460
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	100.733	(128.836)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(93.326)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	645	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	101.378	(222.162)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.147.559)	(1.571.080)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	6.114.260	7.685.471
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	149	21
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.114.409	7.685.492
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	2.966.598	6.114.260
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	252	149
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.966.850	6.114.409
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021**PREMESSA**

Con deliberazione assembleare in data 29/10/2021, iscritta nel Registro delle Imprese il 10/11/2021, è stato deliberato lo scioglimento della società e successivamente con deliberazione assembleare del 30/11/2021, con iscrizione nel Registro delle Imprese in data 04/01/2022, è stato nominato Liquidatore con rappresentanza legale il Dott. Marino Venditti, nato a Fontana Liri il 18/06/1960.

In considerazione della complessità delle operazioni di liquidazione della società, in particolar modo del trasferimento del ramo d'azienda " Gestione discarica ", sito in Colleferro, alla Via Fagiolaro, alla società Minerva S.c.ar.l., con contratto d'affitto sottoscritto in data 01/06/2022, si procede all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2021 nel maggior termine previsto dallo Statuto di 180 giorni.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e senza la prospettiva della continuazione dell'attività. Quando ai sensi dell'art. 2485 del codice civile viene accertata dagli amministratori una delle cause di scioglimento di cui all'art. 2484 del codice civile, infatti, il bilancio d'esercizio deve essere redatto senza la prospettiva della continuità aziendale e si applicano i criteri di funzionamento tenendo conto del limitato orizzonte temporale residuo (OIC 11 par. 24);
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) rappresentazione sostanziale;
- c) competenza;

- d) costanza nei criteri di valutazione;
- e) rilevanza;
- f) comparabilità.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Debiti

Per l'iscrizione dei debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato e sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore

nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati (cespiti completamente ammortizzati):

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Costo	892.796	19.765	137.958	46.325	1.096.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	892.796	19.765	137.958	46.325	1.096.844

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.743.370 (€ 11.329.502 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	4.059.707	3.053.881	122.937	92.977	4.000.000	11.329.502
Valore di bilancio	4.059.707	3.053.881	122.937	92.977	4.000.000	11.329.502
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per	0	11.713	2.218	0	0	13.931

acquisizioni						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	3.954	0	3.954
Ammortamento dell'esercizio	109.992	437.713	30.162	18.243	0	596.110
Altre variazioni	1	0	0	0	0	1
Totale variazioni	-109.991	-426.000	-27.944	-22.197	0	-586.132
Valore di fine esercizio						
Costo	5.109.754	31.863.890	618.193	377.837	4.000.000	41.969.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	675.146	9.403.792	523.200	307.057	0	10.909.195
Svalutazioni	484.892	19.832.217	0	0	0	20.317.109
Valore di bilancio	3.949.716	2.627.881	94.993	70.780	4.000.000	10.743.370

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.325.387 (€ 7.205 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La variazione è relativa ad una piu' opportuna riclassificazione di bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	7.205	7.205
Valore di bilancio	0	7.205	7.205
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	6.318.182	0	6.318.182
Totale variazioni	6.318.182	0	6.318.182
Valore di fine esercizio			
Costo	6.318.182	7.205	6.325.387
Valore di bilancio	6.318.182	7.205	6.325.387

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: il valore esposto, pari ad € 6.318.182 (prudenzialmente interamente svalutato), è relativo alla partecipazione finanziaria in

E.P. Sistemi SPA

Sede legale: VIA VITTORIO EMANUELE SNC COLLEFFERRO (RM)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI ROMA

C.F. e numero iscrizione: 07705380587 Iscritta al R.E.A. di Roma al n. 624970

Capitale Sociale sottoscritto

€ 5.184,800,00 Interamente versato

Partita IVA: 01845991007

Percentuale di possesso: 60%

Risultato d'esercizio anno 2020: perdita di €. 26.886.659

La Società, in data 21 luglio 2021, è stata posta in liquidazione volontaria dai Soci.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.495.004 (€ 3.495.004 nel precedente esercizio).

Si precisa che, in maniera prudenziale, tenendo conto della naturale obsolescenza dei pezzi di ricambio del TMV, si è proceduto ad accantonare in fondo rischi ed oneri, euro 699.000, pari al 20% del valore del magazzino.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.495.004	3.495.004
Totale rimanenze	3.495.004	3.495.004

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 31.607.732 (€ 35.429.879 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	11.990.210	0	11.990.210	5.964.564	6.025.646
Verso imprese controllate	1.373.665	0	1.373.665	0	1.373.665
Verso controllanti	0	24.007.564	24.007.564	0	24.007.564
Verso altri	200.857	0	200.857	0	200.857
Totale	13.564.732	24.007.564	37.572.296	5.964.564	31.607.732

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	9.106.551	-3.080.905	6.025.646	6.025.646	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.373.665	0	1.373.665	1.373.665	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	24.007.564	0	24.007.564	0	24.007.564	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	188.334	-188.334	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	753.765	-552.908	200.857	200.857	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	35.429.879	-3.822.147	31.607.732	7.600.168	24.007.564	0

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 6.318.182 nel precedente esercizio).

La variazione è relativa ad una piu' opportuna riclassificazione di bilancio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	6.318.182	-6.318.182	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.318.182	-6.318.182	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.966.850 (€ 6.114.409 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.114.260	-3.147.662	2.966.598
Denaro e altri valori in cassa	149	103	252
Totale disponibilità liquide	6.114.409	-3.147.559	2.966.850

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 11.429 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.429	-11.429	0
Totale ratei e risconti attivi	11.429	-11.429	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -23.408.800 (€ -16.131.716 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.954.914	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	-2	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.038.709	0	-17.047.275	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-17.047.919	0	17.047.919	0
Totale Patrimonio netto	-16.131.716	0	644	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.954.914
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		-1
Totale altre riserve	0	1		-1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-19.085.984
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-7.277.729	-7.277.729
Totale Patrimonio netto	0	1	-7.277.729	-23.408.800

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.954.914	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-2.038.709	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	2.954.914	0	-2.038.709	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.954.914
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	-2		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-2.038.709
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-17.047.919	-17.047.919
Totale Patrimonio netto	0	-2	-17.047.919	-16.131.716

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.954.914	CONFERIMENT I		0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	-1			0	0	0
Totale	2.954.913			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 62.097.735 (€ 51.676.476 nel precedente esercizio).

La composizione dei fondi può così esplicitarsi:

Fondi per Rischi e Oneri	62.097.735,57
Fondo Ripristino Ambientale	34.905.034,14
Fondo Ripristino Ambientale - Giroconto Ratei Passivi	9.979.775,43
Totale Fondi Ripristino ambientale	44.884.809,57
Fondo svalutazione crediti verso clienti per interessi di mora	1.610.239,00
Ipoteca rilasciata a favore di AMA per la partecipazione EPS in Liq.	6.985.163,00
Svalutazione della partecipazione in EPS	6.318.182,00
Adeguamento valore pezzi ricambio magazzino impianto TMV	1.747.501,00
Adeguamento valori immobili da perizia di stima	551.841,00
Totale - Altri fondi per rischi e oneri	15.602.687,00

i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	51.676.476	51.676.476
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	12.901.730	12.901.730
Altre variazioni	-2.480.471	-2.480.471
Totale variazioni	10.421.259	10.421.259
Valore di fine esercizio	62.097.735	62.097.735

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.877.668 (€ 16.986.621 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	700.868	100.733	801.601
Debiti verso fornitori	10.086.518	-300.393	9.786.125
Debiti verso controllanti	2.519.478	0	2.519.478
Debiti tributari	2.100.506	-469.421	1.631.085
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	500.144	42.658	542.802
Altri debiti	1.079.107	-482.530	596.577
Totale	16.986.621	-1.108.953	15.877.668

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	700.868	100.733	801.601	801.601	0
Debiti verso fornitori	10.086.518	-300.393	9.786.125	9.532.009	254.116
Debiti verso controllanti	2.519.478	0	2.519.478	2.519.478	0
Debiti tributari	2.100.506	-469.421	1.631.085	1.631.085	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	500.144	42.658	542.802	542.802	0
Altri debiti	1.079.107	-482.530	596.577	585.364	11.213
Totale debiti	16.986.621	-1.108.953	15.877.668	15.612.339	265.329

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	801.601	801.601
Debiti verso fornitori	9.786.125	9.786.125
Debiti verso controllanti	2.519.478	2.519.478
Debiti tributari	1.631.085	1.631.085
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	542.802	542.802
Altri debiti	596.577	596.577
Totale debiti	15.877.668	15.877.668

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 571.740 (€ 10.166.235 nel precedente esercizio).

La variazione è relativa ad una più opportuna riclassificazione di bilancio dell'onere per il fondo del ripristino ambientale, confluito tra i fondi rischi ed oneri.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.166.235	-9.594.495	571.740
Totale ratei e risconti passivi	10.166.235	-9.594.495	571.740

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Valore esercizio corrente
	28
Total e	28

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	28
Total e		28

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.444.475 (€ 24.565.583 nel precedente esercizio).

La composizione della voce è costituita essenzialmente da prestazioni di servizi diversi .

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.452.340 (€ 1.749.417 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0
Lavorazioni esterne	391.974
Energia elettrica	151.494
Spese di manutenzione e riparazione	55.987
Servizi e consulenze tecniche	115.445
Compensi agli amministratori	84.227
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	12.160
Spese e consulenze legali	70.595
Spese telefoniche	84.233
Altri	486.225
Totale	1.452.340

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 78.521 (€ 385.304 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	385.304	-306.783	78.521
Totale	385.304	-306.783	78.521

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

La voce per l'anno 2021 è pari ad € 1.429.338 ed è riferita a:

- Accantonamento Svalutazione crediti verso imprese controllate per € 435.279,14
- Accantonamento Svalutazione crediti verso imprese controllanti per € 994.058,94 .

Accantonamenti per rischi

La voce per l'anno 2021 è pari ad € 1.076.372 ed è riferita a:

- Accantonamento per rischi relativi alla consistenza di valore del magazzino impianto TMV, per € 699.000,00;
- Accantonamento anno 2021 al fondo di Recupero Ambientale per € 377.372,35

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.314.685 (€ 1.764.163 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0
Diritti camerali	2.797
Sopravvenienze e insussistenze passive	508.099
Altri oneri di gestione	803.789
Totale	1.314.685

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: nulla da riferire.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	38	6	-32
Operai	53	14	-39
Totale	94	23	-71

La ristrutturazione aziendale è iniziata già nel corso degli esercizi precedenti con la cessione del ramo d'azienda sui servizi ambientali alla società Minerva Scarl (dicembre 2019) e con la chiusura operativa della gestione della discarica di Colle Fagiolaro (2020), ma è stato necessario continuare a garantire i presidi ambientali.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	110.973	51.933

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile: compensi corrisposti al revisore unico per euro 9.370,00 (Gennaio /Ottobre).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Garanzie

Ipoteca rilasciata a favore di AMA spa per la partecipazione EPS in Liq. 6.985.163,00

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'art. 2427, primo comma, n. 22 quater, c.c. stabilisce che vanno indicate in Nota Integrativa "la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Il principio contabile OIC 29 individua le tipologie di eventi successivi alla chiusura dell'esercizio:

- a) eventi successivi che hanno effetto sul bilancio;
- b) eventi successivi che non hanno effetto sul bilancio, ma che vanno segnalati in nota integrativa;
- c) eventi successivi che hanno effetto sulla continuità aziendale

La sottoscrizione del contratto d'affitto del ramo d'azienda " Gestione discarica" in data 1 giugno 2021 ai fini della più corretta e proficua conduzione della fase liquidatoria, anche perchè la società è impossibilitata a garantire finanziariamente la continuità del presidio ambientale minimo costituisce senza alcun dubbio un fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

La predetta operazione straordinaria è rilevante per la fattispecie b) e si rileva tutavia l'impossibilità di determinarne con certezza gli effetti patrimoniale , finanziario ed economico sulla realtà aziendale.

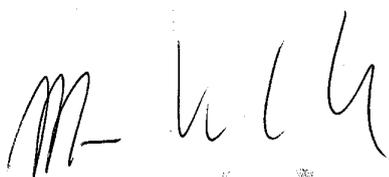
Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

perdita per euro 7.277.729 riporto a nuovo della stessa .

Il Liquidatore

Dott. Marino Venditti



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.