

LAZIO AMBIENTE S.P.A. UNIPERSONALE
BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Sede in VIA ROSA RAIMONDI GARIBALDI 7 - 00145 ROMA (RM)

Capitale sociale Euro 14.798.035,00 i.v.

Reg. Imp. 11697651005

Rea 1322440

pec.lazioambientespa@legalmail.it



Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	125.901	220.535
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.629	9.682
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36.017	50.672
6) immobilizzazioni in corso e acconti	767	595.384
7) altre	91.085	49.340
Totale immobilizzazioni immateriali	261.399	925.613
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.413.616	4.427.479
2) impianti e macchinario	22.518.009	20.317.780
3) attrezzature industriali e commerciali	255.753	354.030
4) altri beni	132.537	180.262
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.637.113	6.982.345
Totale immobilizzazioni materiali	34.957.028	32.261.896
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	7.205	7.205
Totale partecipazioni	7.205	7.205
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.801	16.801
Totale crediti verso altri	16.801	16.801
Totale crediti	16.801	16.801
3) altri titoli	39.986	40.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	63.992	64.006
Totale immobilizzazioni (B)	35.282.419	33.251.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.496.762	3.499.505
5) acconti	874	874
Totale rimanenze	3.497.636	3.500.379
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.229.150	26.147.430
Totale crediti verso clienti	21.229.150	26.147.430
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.373.665	291.307
Totale crediti verso imprese controllate	1.373.665	291.307
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	0



	31-12-2018	31-12-2017
Totale crediti verso controllanti	2.000.000	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	586.650	573.671
Totale crediti tributari	586.650	573.671
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.304	163.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	635.000	667.347
Totale crediti verso altri	800.304	830.710
Totale crediti	25.989.769	27.843.118
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	6.318.182	6.318.182
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.318.182	6.318.182
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	427.614	168.255
2) assegni	200.000	3.012.000
3) danaro e valori in cassa	181	765
Totale disponibilità liquide	627.795	3.181.020
Totale attivo circolante (C)	36.433.382	40.842.699
D) Ratei e risconti	102.217	238.732
Totale attivo	71.818.018	74.332.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.798.035	14.798.035
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	3.048.633
Totale altre riserve	0	3.048.633
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.972.520)	(6.512.471)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.524.507)	(6.508.681)
Totale patrimonio netto	301.008	4.825.516
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	31.150.126	30.612.206
Totale fondi per rischi ed oneri	31.150.126	30.612.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.654	29.498
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	600	600
Totale debiti verso soci per finanziamenti	600	600
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.554.492	3.054.090
Totale debiti verso banche	1.554.492	3.054.090
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.290	1.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.436	4.581
Totale debiti verso altri finanziatori	92.726	5.871
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.756.207	3.000.000
Totale acconti	2.756.207	3.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.364.916	23.598.446

	31-12-2018	31-12-2017
Totale debiti verso fornitori	23.364.916	23.598.446
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.319	40.319
Totale debiti verso imprese controllate	40.319	40.319
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.567.689	1.440.150
Totale debiti tributari	3.567.689	1.440.150
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.677.254	1.501.039
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.677.254	1.501.039
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.227.470	1.999.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.214	11.213
Totale altri debiti	2.238.684	2.010.727
Totale debiti	35.292.887	34.651.242
E) Ratei e risconti	5.047.343	4.214.484
Totale passivo	71.818.018	74.332.946

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.948.497	17.709.655
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.488.774	214.010
Totale altri ricavi e proventi	4.488.774	214.010
Totale valore della produzione	22.437.271	17.923.665
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	970.172	1.329.254
7) per servizi	3.159.198	4.372.698
8) per godimento di beni di terzi	4.892.108	3.176.938
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.800.904	10.018.488
b) oneri sociali	3.276.240	3.353.625
c) trattamento di fine rapporto	743.461	738.901
e) altri costi	35.691	80.496
Totale costi per il personale	13.856.296	14.191.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	160.900	139.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	353.587	437.561
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	159.871	159.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	674.358	737.120
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	6
12) accantonamenti per rischi	322.982	857.370
13) altri accantonamenti	1.207.473	215.544
14) oneri diversi di gestione	1.866.783	480.738
Totale costi della produzione	26.949.370	25.361.178
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.512.099)	(7.437.513)



	31-12-2018	31-12-2017
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	483.797	1.557.795
Totale proventi diversi dai precedenti	483.797	1.557.795
Totale altri proventi finanziari	483.797	1.557.795
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	496.205	628.963
Totale interessi e altri oneri finanziari	496.205	628.963
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.408)	928.832
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.524.507)	(6.508.681)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.524.507)	(6.508.681)

RENDICONTO FINANZIARIO METODO INDIRETTO (OIC 10)

Come richiesto dall'OIC 10 si forniscono le seguenti informazioni relative al Rendiconto Finanziario dell'esercizio.

	31-12-18	31-12-17
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.524.507)	(6.508.681)
Interessi passivi/(attivi)	12.408	(928.832)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(4.512.099)	(7.437.513)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.273.916	1.811.815
Ammortamenti delle immobilizzazioni	514.487	577.249
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.788.403	2.389.064
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.723.696)	(5.048.449)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.743	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.918.280	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(233.530)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	136.515	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	832.859	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.190.639	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.847.506	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.123.810	(5.048.449)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.408)	928.832
(Utilizzo dei fondi)	(992.535)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(746.305)	-
Totale altre rettifiche	(1.751.248)	928.832
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.406.523	5.399.888
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	31-12-18	31-12-17
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.048.719)	(3.132.693)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	503.314	524.526
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.967.653)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.513.058)	(2.608.167)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.499.598)	-
Accensione finanziamenti	86.856	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.412.743)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.480.722	2.791.720
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	168.255	-
Assegni	3.012.000	-
Danaro e valori in cassa	765	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.181.020	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	427.614	168.255
Assegni	200.000	3.012.000
Danaro e valori in cassa	181	765
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	627.795	3.181.020

§1. NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 che viene sottoposto al Vostro esame è stato redatto in euro (secondo il disposto dell'art. 2423), è costituito dallo stato patrimoniale (redatto secondo il disposto dell'art. 2424), dal conto economico (redatto secondo il disposto dell'art. 2425), dal rendiconto finanziario (redatto secondo il disposto dell'articolo 2425-ter e secondo l'OIC 10 - sia nella forma diretta che nella forma indiretta) e dalla nota integrativa (redatto secondo il disposto dell'art. 2427); rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il **risultato economico dell'esercizio una perdita pari ad euro (4.524.507)**.

Si segnala che non si sono manifestati casi di incompatibilità di rappresentazione che abbiano determinato la disapplicazione delle norme.

§1.1 - Attività caratteristica dell'azienda

Come ben sapete la Vostra Società svolge una pluralità di servizi di seguito sinteticamente indicati:

- servizio di igiene urbana (raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani e servizio di pulizia e spazzamento delle strade);
- smaltimento nella discarica di Colle Fagiolara di rifiuti non pericolosi, segnatamente gli scarti e i sovralli derivanti dal trattamento e dalla lavorazione degli RSU;
- recupero del CDR mediante valorizzazione energetica dei rifiuti attraverso l'impianto di termovalorizzazione di Colleferro, di proprietà di Lazio Ambiente spa, nonché, in via indiretta, attraverso l'impianto gemello di proprietà della società controllata EP Sistemi Spa, di cui Lazio Ambiente, nel mese di novembre 2015, ha acquisito il 60% delle azioni;
- recupero energetico del biogas prodotto dalla discarica di Colle Fagiolara.

§1.2 - Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Dopo gli esercizi 2015, 2016 e 2017, che hanno sempre fatto registrare delle perdite importanti, il 2018 è un anno in cui l'azienda, grazie alla ripresa dell'attività in discarica, ha invertito la tendenza e, nel 2019, in base ai dati del budget, potrà riportare un risultato economico positivo.

§1.3 - Criteri di redazione

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono rispondenti ai principi che seguono:

1. valutazione delle voci fatta secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e della funzione economica dell'elemento attivo o passivo;
2. rilevazione e presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione;
3. indicando eventuali utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
4. rispettando il criterio della competenza dell'esercizio;
5. tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
6. valutando separatamente gli elementi eterogenei;
7. non modificando i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Non si è proceduto ad effettuare deroghe a quanto sopra riportato, non essendosi presentati casi eccezionali che lo richiedessero e si è rispettato il disposto dell'articolo 2423-bis, 2424-bis e 2425-bis.

§1.4 - Presupposto di Continuità aziendale

Anche nel corso del 2018, sono stati evidenti gli effetti della Delibera di Giunta del 26 settembre 2017, n. 604, avente per oggetto la compensazione dei crediti vantati da Lazio Ambiente S.p.A., nei confronti di alcuni Comuni del Lazio, nell'ambito dei servizi di igiene urbana e raccolta/smaltimento dei rifiuti.

Con tale provvedimento, è stato fornito un'importante contributo finanziario che ha permesso di pagare alcune mensilità arretrate ai dipendenti e di soddisfare delle emergenze createsi con alcuni fornitori strategici.

Nel corso del 2019, già nel corso dei primi mesi, gli introiti derivanti dai conferimenti in discarica, hanno consentito il puntuale pagamento delle retribuzioni dei dipendenti, ed i relativi oneri fiscali/previdenziali.

Anche il rapporto con i fornitori, è sostanzialmente, rientrato in un'ordinaria logica commerciale, attraverso il pagamento puntuale dei piani di rientro e delle competenze maturate.

§1.5 - Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

§1.6 - Criteri di Valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività come sopra rappresentata.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

§1.7 – Deroche ai criteri di Valutazione

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

NOTA INTEGRATIVA, ATTIVO

A – Crediti verso soci

Non sono presenti crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

B - Immobilizzazioni

Si rammenta che l'articolo 2427 disciplina i contenuti delle informazioni da inserire in nota integrativa che, con specifico riferimento alle immobilizzazioni possono essere sintetizzati in:

- a) i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato;
- b) i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio;
- c) la composizione delle voci: "costi di impianto e di ampliamento" e: "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento;
- d) la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio;
- e) le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni;
- f) l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito.

Ove applicato, il *fair value* esso è specificamente indicato ed è stato determinato con riferimento al valore che risulta da modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati.

BI - Immateriali

Si riferiscono a beni caratterizzati dalla intangibilità ma che, comunque, concorrono alla generazione di benefici economici futuri per più esercizi.

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione (nei casi manifestatisi si è provveduto a scomputare dal costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante).

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Allo stato attuale non risultano perdite di valore durevoli che hanno reso necessario svalutare le immobilizzazioni.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dall'immobilizzazione stessa. Le variazioni nella consistenza sono state iscritte nel rispetto dei principi contabili e con il consenso del collegio sindacale. Per tutte le immobilizzazioni si sono riportati i movimenti, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
261.399	925.613	(664.214)

Descrizione	Totale	F.do Amm.ti	31-Dec-18	Dism.ni/Incr.nti	31-Dec-17
a) costi società e modif. statuto			367.964	-	367.964
c) spese imp per ampli EP Siste			64.592	-	64.592
d) spese d'impianto			390.239	-	363.989
BI 1	125.901	(696.894)	822.795		
d) software			19.765	-	19.765
BI 3	7.629	(12.136)	19.765		
a) concessioni e licenze			137.958	-	137.958
BI 4	36.017	(101.941)	137.958		
a) immobilizzazioni in corso			-	(596.175)	596.175
b) acconti a fornitori			767	1.534	(791)
BI 6	767				
z) altri costi pluriennali			55.441	22.789	32.652
c) spese increm beni di terzi			68.506	23.514	44.992
BI 7	91.085	(32.862)	123.947		

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Il saldo netto ammonta ad € 125.901. I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi relativi all'acquisizione degli asset, ex Gruppo Gaia.

Composizione della voce diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta ad € 7.629. Si riferiscono alle licenze software e sono ammortizzate a quote costanti in un periodo di 5 anni.

Composizione della voce Concessioni, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta ad € 36.017. Il saldo è rappresentato principalmente dal valore delle certificazioni e delle licenze d'uso del software che sono ammortizzate a quote costanti in un periodo di 5 anni.

Composizione della voce Immobilizzazioni in corso e acconti

Il saldo netto ammonta ad € 767. La voce si riferisce agli anticipi versati per inizio lavori.

Composizione della voce Altre Immobilizzazioni

Il saldo netto ammonta ad € 91.085. Il saldo è rappresentato principalmente dalla spesa effettuata per "migliorie su beni di terzi" e per interventi di manutenzione straordinaria. Questa categoria di beni è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 5 anni.

BII - Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Per le società che applicano la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nel caso in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni simili o equiparabili, il cespite è stato iscritto in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati Civili e Industriali	3-4%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e macchinari	9%
Attrezzature	15%
Altri beni	20-25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.957.028	32.261.896	2.695.132

Descrizione	Totale	F.do Amm.ti	31-Dec-18	Dism.ni/Incr.nti	31-Dec-17
a) terreni			1.984.511	(0)	1.984.511
b) fabbricati industriali			2.265.150	(0)	2.265.150
c) fabbricati civili			450.382	(0)	450.382
d) costruzioni leggere			58.743	(0)	58.743
BII 1	4.413.616	(345.170)	4.758.786		
1) impianto di biogas			1.817.515	(0)	1.817.515
2) imp. smaltim colle fagiolar			1.405.508	1.031.489	374.019
3) Impianto termovalorizzatore			26.083.404	172.051	25.911.353
5) impianto smaltimento percolato			1.158.203	1.153.203	5.000
90) altri impianti			158.961	0	158.961
BII 2	22.518.009	(8.105.582)	30.623.591		
4) cassonetti e altre attrezz			815.922	(35.323)	851.245
90) altre attrezzature			315.063	20.959	294.104
BII 3	255.753	(875.232)	1.130.985		
2) macch.uff.elettr/calcol			126.294	0	126.294
1) autovetture			69.682	3.914	65.768
2) autocarri			279.510	(41.943)	321.453
3) mezzi di trasporto interni			114.578	(0)	114.578
BII 4	132.537	(457.527)	590.064		

a) immobilizz mater in corso	BII 5		7.637.113	654.768	6.982.345
	BII 5	7.637.113	7.637.113		

Terreni e Fabbricati

La posta ammonta ad € 4.413.616. Si riferisce principalmente a terreni e fabbricati siti in Colferro. L'importo è comprensivo di oneri accessori per imposte di registro ipotecarie e catastali direttamente imputabili ai sensi del principio contabile OIC 16.

Impianti e Macchinari

La posta ammonta ad € 22.518.009. La voce accoglie il valore del termovalorizzatore di Colferro, della discarica di Colle Fagiolarà e dell'impianto per la produzione del biogas.

Attrezzature industriali e commerciali

La posta ammonta ad € 255.753. La voce accoglie il valore dei cassonetti ed attrezzature necessarie alla raccolta differenziata.

Altri beni

La posta ammonta ad € 132.537. La voce accoglie il valore degli automezzi, i mezzi di trasporto interno, le autovetture e le macchine d'ufficio.

Immobilizzazioni in corso

La posta ammonta ad € 7.637.113. La voce accoglie il valore dell'acquisto dell'immobile "PIP di Segni" ancora in corso di costruzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

BIII - Finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
63.992	64.006	(14)

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Il loro valore al 31 dicembre 2018 ammontava complessivamente ad € 7.205 ed è rimasto immutato; sono partecipazioni non rilevanti ai sensi dell'art. 2359 codice civile nei consorzi C.S.C. e Conai.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Crediti

I crediti immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali oltre i 12 mesi.

Titoli

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione e si riferisce ai titoli in garanzia.

C – Attivo circolante

Per quanto attiene l'attivo circolante la nota integrativa prescrive, come contenuto minimo da indicare:

- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche;
- eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- Ora prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al prezzo di mercato nel rispetto del generale principio di prudenza (art. 2426 Codice Civile).

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.497.636	3.500.379	(2.743)

Descrizione		31-12-18	variazioni	Utilizzo F.di	31-12-17
4) ricambi impianto	CI 1	3.496.762	2.743	-	3.499.505
a) acconti a fornitori	CI 5	874	-		874

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. La voce rappresenta il valore del magazzino appostato al costo specifico da inventario redatto dal personale addetto.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.989.769	27.843.118	(1.853.349)

Di seguito le principali voci che compongono l'aggregato:

Descrizione		31-12-18	variazioni	Utilizzo F.di	31-12-17
a) crediti documen da fatture	CI 1	16.831.755	(4.344.430)	(1.722.230)	22.898.415
i) fatture da emettere	CI 1	5.103.213	1.382.406	-	3.720.807
2) ep sistemi	CI 2°	1.373.665	1.082.358	-	291.307
b) altri crediti	CI 4b	2.000.000	2.000.000	-	-
a) cred vs erario riten.subite	CI 4bis	37.752	(7.145)	-	44.897

m) acconto d'imposta irap	CII 4bis	432.684	-	-	432.684
o) cred imposte anticipat ires	CII 4bis	60.747	-	-	60.747
p) cred imposte anticipat irap	CII 4bis	28.920	-	-	28.920
e) crediti ires/irap	CII 4bis	5.776	-	-	5.776
o) bonus art. 1 DL 66/2014	CII 4bis	66.960	31.772	-	35.188
p) altri crediti di imposta	CII 4bis	(46.189)	(11.648)	-	(34.541)
h) altri crediti	CII 5°	17.095	(69)	-	17.164
b) crediti verso i dipendenti	CII 5°	12.145	(3.350)	-	15.495
c) crediti v. altri soggetti	CII 5°	75.610	-	-	75.610
g) depositi cauzion in denaro	CII 5°	27.246	-	-	27.246
h) crediti diversi	CII 5°	-	-	-	-
8) verso Gaia SpA	CII 5°	10.975	5.360	-	5.615
q) crediti v/inps per F.I.S.	CII 5°	22.232	-	-	22.232
c) crediti v. altri soggetti	CII 5b	660.149	-	-	660.149
d) cred verso Inail c/Erario	CII 5b	-	(16.264)	-	16.264
n) credito rimborso assicurativo	CII 5b	(300)	(300)	-	-
3) crediti INAIL per infortuni	CII 5b	(55.263)	(14.926)	-	(40.337)

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllanti" è iscritto il credito per il contributo impegnato dalla Regione Lazio con determina n. G17167 del 20-12-2018 pari ad € 2.000.000 per la realizzazione capping discarica di Colleferro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione		31-12-18	variazioni	Utilizzo F.di	31-12-17
a) partecip in imp contr.ate	CIII 1	6.318.182			6.318.182

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

EP Sistemi S.p.A.

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 2018: perdita di €. 1.623.783,00

Le operazioni poste in essere con la controllata EP Sistemi sono state effettuate alle normali condizioni di mercato. La partecipazione nella Società EP Sistemi S.p.A., è stata riclassificata nell'attivo circolante e contabilizzata al valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato, anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

(Deroga al criterio previsto dall'art. 2426 del c.c., concessa dal D.L. n.119/2018, art. 20 quater).

L'Organo Amministrativo, prudenzialmente, ha raccolto tutte le informazioni necessarie a verificare se il valore delle partecipazioni non dovesse essere svalutato per effetto di perdite durevoli.

La Controllata infatti, in data 10 maggio 2019, ha affidato alla società Grant Thornton una lettera di incarico, avente per oggetto la redazione di un Piano Industriale, periodo 2020-2030, con i seguenti obiettivi:

- 1) predisporre un piano coerente con quello del socio maggioritario (Lazio Ambiente SpA)
- 2) riposizionare la strategia aziendale in coerenza con le indicazioni e prescrizioni del c.s. Pacchetto di Economia Circolare in vigore dal 04/07/2018.

Disponibilità liquide

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	168.255	259.359	427.614
Assegni	3.012.000	(2.812.000)	200.000
Denaro e altri valori in cassa	765	(584)	181
Totale disponibilità liquide	3.181.020	(2.553.225)	627.795

D – Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del codice civile).

NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO

Con l'eliminazione dei conti d'ordine, la nota integrativa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 9, deve indicare gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, specificando quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Di seguito i relativi dettagli:

Terzi conto fideiussione Regione Lazio		
Descrizione	Importo TI 1	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	1.175.000,00	Adempim.Aia - danno amb.ex
Tot. colonna	1.175.000,00	
Terzi conto fideiussione Ministero Ambiente		
Descrizione	Importo TI 1	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	80.000,00	Iscriz. Albo Gest.Amb.cat. 8
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	51.645,69	Iscriz. Albo Gest.Amb.cat. 1F
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	51.645,69	Iscriz. Albo Gest.Amb.cat. 5F
Tot. colonna	183.291,38	
Terzi conto fideiussione Consorzio Gaia		
Descrizione	Importo TI 1	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	1,00	Acq.Centro op.Frascati
Tot. colonna	1,00	
Terzi conto garanzia Ama		
Descrizione	Importo TI 1	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE PER IPOTECA BENI IMMOBILI	6.985.162,00	Garanzia pro quota mutui controllata EP Sistemi
Tot. colonna	6.985.162,00	
Terzi conto fideiussione Provincia di Roma		
Descrizione	Importo TI 1	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	19.630,00	Albo trasportatori
Tot. colonna	19.630,00	

A – Patrimonio netto

L'articolo 2427 al punto 7-bis) recita: le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

In virtù di ciò si rileva che il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 301.008 e ha registrato le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
301.008	4.825.516	(4.524.508)

Descrizione	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	14.798.035	0	0	0	0	0	0	14.798.035
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	3.048.633	0	(3.048.633)	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	3.048.633	0	(3.048.633)	0	0	0	0	0

Utili (perdite) portati a nuovo	(6.512.471)	0	(6.508.681)	0	3.048.633	0	0	(9.972.520)
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.508.681)	0	6.508.681	0	0	0	(4.524.507)	(4.524.507)
Totale patrimonio netto	4.825.516	0	(3.048.633)	0	3.048.633	0	(4.524.507)	301.008

La attuale composizione del patrimonio netto rende superflue le informazioni prescritte dall'art. 2427, comma 1, numero 4) codice civile.

B – Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

La voce è pari a **Euro 31.150.126** decrementata rispetto all'anno passato (euro 30.612.206) e risulta composta da:

- Fondo svalutazione interessi di mora vs/clienti, per €. 2.070.654,73;
- Fondo recupero ambientale, per €. 28.682.556,63;
- Altri fondi per rischi ed oneri, per €. 396.915,14.

C – Fondo TFR

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Risulta incrementata della corrispondente quota maturata.

D - Debiti

La presente voce accoglie le passività caratterizzate da natura determinata ed esistenza certa, con scadenza ed ammontare determinati. Sono classificati in base a origine, natura del creditore e scadenza. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Si precisa che con il termine titolo di debito si considerano i titoli emessi da stati sovrani, obbligazioni emessi da enti pubblici, società finanziarie ed altre società (tra essi si annoverano anche i titoli strutturati per i quali si rinvia anche all'OIC 32).

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
35.292.887	34.651.242	691.645

Di seguito le principali voci che compongono l'aggregato:

Descrizione		31-12-18	Variazione	31-12-17
z) altri debiti finanziari	D 3a	600	0	600
z) altri debiti vs banche	D 4a	82.152	-120.838	202.990
e) debiti verso altri soggetti	D 5a	1.290	0	1.290
a) anticipi da clienti	D 5b	91.436	86.855	4.581
z) altri anticipi	D 6a	2.756.207	-243.793	3.000.000
a) fornitori di beni e servizi	D 7a	18.890.822	-2.759.557	21.650.379
c) fatture da ricevere	D 7a	2.691.549	112.125	2.579.424
e) fatt da ricevere magazzino	D 7a	0	-14.583	14.583
f) debiti fin. Vs/Vodafone	D 7a	-2.555	-135	- 2.420
b) note cred da ricevere	D 7a	-8.731	18.706	- 27.437
2) ep sistemi	D 9a	40.319	0	40.319
3) debiti per iva in sospens	D 12a	80.207	-253	80.460
4) Erario conto iva	D 12a	88.515	942.698	- 854.183
4) Debito iva P.A.	D 12a	1.477.192	-88.209	1.565.401
d) deb vs erario riten a fonte	D 12a	35.504	19.277	16.227
d) deb vs erario riten lav dip	D 12a	1.732.514	931.404	801.110
f) tributo speciale regionale	D 12a	-254.176	0	- 254.176
g) deb imp sost rivalut TFR	D 12a	-16.435	-9.965	- 6.470
h) Addizionale regionale irpef	D 12a	168.187	112.712	55.475
i) Addizionale comunale irpef	D 12a	63.562	56.106	7.456
b) irap	D 12a	2.033	0	2.033
n) deb iperf assistenza fiscale	D 12a	33.589	6.771	26.818
6) debiti iva art. 17ter split payment	D 12a	39.972	0	-
a) enti previdenziali	D 13a	971.511	8.344	963.167
b) Inail	D 13a	143.990	115.389	28.601
c) Fasi	D 13a	9.480	3.452	6.028
d) Previandai	D 13a	34.551	-14.511	49.062
e) Pegaso	D 13a	87.204	31.468	55.736
f) Assidim	D 13a	-10.117	4.671	- 14.788
h) Previambiente	D 13a	380.430	21.544	358.886
i) Fondi aperti Prev. complem.	D 13a	32.479	21.008	11.471
j) fondo Fasda	D 13a	15.221	-27.655	42.875
f) debiti verso dipendenti	D 14a	-3.440	-3.440	-
d) deb vs pers.fer/mens.matur.	D 14a	1.215.525	-17.599	1.233.124
e) deb vs Co.Co.Co.	D 14a	612	-368	980
f) debiti per ritenute sindaca	D 14a	19.434	6.103	13.331
g) deb vs dip per retribuzioni	D 14a	448.011	452.409	- 4.398
h) Fondo 13°	D 14a	101.189	6.992	94.197
i) Fondo 14°	D 14a	456.099	-14.980	471.079
J) altre trattenute c/dipenden	D 14a	13.762	-17.469	31.231
l) altri debiti v/dipendenti	D 14a	14.291	-3.573	17.864
z) altri debiti	D 14a	143.717	1.611	142.106
z) altri debiti	D 14b	11.213	0	11.213

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, i debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per quel che riguarda i debiti verso banche, alla data odierna, l'esposizione verso le Banche, presenta una sola posizione debitoria e, nello specifico, verso la Bcc di Roma. Si tratta infatti di un residuo di un conto

anticipo fatture (inizialmente utilizzato per 5 milioni di euro), alla data del 31/12/2018, ancora aperto per circa €. 1,5 milioni. Nel corso dei primi mesi del 2019, è stato definito un piano di rientro con lo stesso Istituto.

Si ricorda che la Banca di Credito Cooperativo di Roma, nel giugno del 2017, ha proceduto al rientro del fido precedentemente concesso, dell'importo pari ad € 3.000.000,00.

In data 28/06/2017 infatti, l'Istituto procedeva alla compensazione per circa €. 2.900.000,00, attingendo dalle somme presenti sul conto dedicato agli investimenti aziendali.

Il precedente Organo Amministrativo ha dato mandato di verificare la legittimità di tale operazione ma, dall'esame dei contratti bancari sottoscritti, la Banca poteva procedere in tal senso.

L'attuale Organo Amministrativo, considerato che l'importo compensato era relativo a somme destinate ad investimento, in base alle disponibilità finanziarie previste per fine anno, procederà con il reintegro di tale somme.

Relativamente all'importo per €. 2.756.207 (originariamente di €. 3.000.000,00), relativo ad un'anticipazione di liquidità concessa dalla medesima Amministrazione Regionale, nei confronti della propria società controllata, si informa che la Società si sta adoperando per la restituzione della somma in oggetto.

E – Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Di seguito, il relativo dettaglio:

Descrizione	importo
Gpo	4.555.339,82
Fitti	253.025,15
Contributi	3.985,03
IMU	126.926,00
	4.939.276,00

NOTA INTEGRATIVA, CONTO ECONOMICO

Il disposto dell'articolo 2427 per quanto attiene il contenuto minimo del conto economico prevede:

- l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce;
- la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche;
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi;
- la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425, n. 17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri;
- l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali;
- un apposito prospetto contenente:
 - la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

2. l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

<i>I - CONTO ECONOMICO</i>	31-12-17	31-12-18
VALORE DELLA PRODUZIONE	17.923.665	22.437.271
Costi per materie prime e materiale di consumo	1.329.260	970.172
Costi per godimento di beni di terzi	3.176.938	4.892.108
Costi per servizi	4.372.698	3.159.198
Costi per il personale	14.191.510	13.856.296
Accantonamenti	1.072.914	1.530.455
Oneri diversi di gestione	480.738	1.866.783
EBITDA	(6.700.393)	(3.837.741)
Ammortamenti e accantonamenti	737.120	674.358
REDDITO OPERATIVO / EBIT	(7.437.513)	(4.512.099)
Proventi (oneri) finanziari netti	928.832	(12.408)
Rettifiche di valore attività finanziarie	-	-
Partite straordinarie	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE / EBT	(6.508.681)	(4.524.507)
Imposte sul reddito	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(6.508.681)	(4.524.507)
Utile di competenza di terzi	-	-
UTILE (PERDITA) DEL GRUPPO	(6.508.681)	(4.524.507)

A – Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

La voce "altri ricavi e proventi vari" è comprensiva del contributo impegnato dalla Regione Lazio con determina n. G17167 del 20-12-2018 pari ad € 2.000.000 per la realizzazione capping discarica di Colleferro.

VALORE DELLA PRODUZIONE		31-12-18	31-12-17	Var.
ricavi delle vendite e delle prestazioni	B6	17.948.497	17.709.655	238.842
variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	B7	0	0	0
variazioni dei lavori in corso su ordinazione	B8	0	0	0
incrementi di immobilizz. per lavori interni		0	0	0
altri ricavi e proventi	B9a	4.488.774	214.010	4.274.764

B – Costi della produzione

COSTI DI PRODUZIONE		31-12-18	31-12-17	Var.
per materie prime, sussid., di consumo e di merci	B6	970.172	1.329.254	-359.083
per servizi	B7	3.159.198	4.372.698	-1.213.500
per godimento di beni di terzi	B8	4.892.108	3.176.938	1.715.170
per personale:		13.856.296	14.191.510	-335.214
a) salari e stipendi	B9a	9.800.904	10.018.488	-217.584
b) oneri sociali	B9b	3.276.240	3.353.625	-77.385
c) trattamento di fine rapporto	B9c	743.461	738.901	4.560
d) trattamento di quiescenza e simili	B9d	0	0	0
e) altri costi	B9e	35.691	80.496	-44.805
ammortamenti e svalutazioni:		674.358	737.120	-62.762
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	B10a	160.900	139.688	21.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	B10b	353.587	437.561	-83.974
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	B10c	0	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle dis. liquide	B10d	159.871	159.871	0
variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	B11	0	6	-6
accantonamento per rischi	B12	322.982	857.370	-534.388
altri accantonamenti	B13	1.207.473	215.544	991.929
oneri diversi di gestione	B14	1.866.783	480.738	1.386.045

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La voce si riferisce alle svalutazioni di crediti effettuate sulle poste dell'attivo circolante per un importo pari ad € 159.871.

Altri Accantonamenti

La voce è relativa alla gestione dell'asset scarica e nello specifico, per €. 1.207.473,07 riguarda le seguenti voci:

Acc.to GPO	s) altri accantonamenti	763.061,61
Capping	s) altri accantonamenti	444.411,46

Accantonamento per rischi

La voce accoglie l'accantonamento per altri rischi imputate direttamente al Fondo (voce B.4 dello Stato Patrimoniale Passivo). L'importo dello stanziamento è pari ad € 322.982 ed è relativo, in maniera prudenziale, al 50% del valore degli interessi attivi, contabilizzati verso clienti, per ritardati pagamenti.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a € 1.866.783.

Se ne riporta il relativo dettaglio:

<i>oneri diversi di gestione</i>	
viaggi e trasferte	0,00
spese di rappresentanza	0,00
tassa di possesso automezzi	25.971,00
tributi locali e concessioni governative	516,00
imposta comunale sugli immobili	125.000,00
altri costi indeducibili	177.380,00
cancelleria e stampati	4.545,00
contributi associativi	0,00
minusvalenze e perdite di cespiti	0,00
perdite su crediti	0,00
Tributo speciale Regionale (disarica)	117.024,00
altri oneri di gestione	27.055,00
costi straordinari	1.389.292,00

C – Proventi ed oneri finanziari

Sono riferibili alle attività immobilizzate ed ai rapporti con gli istituti di credito.

Imposte sul reddito

Non ci sono imposte accantonate

NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Nel rispetto dei contenuti della DGR n. 161 del 29/03/2019, avente per oggetto il controllo delle spese di funzionamento, delle Società controllate dalla Regione Lazio, si riporta di seguito lo schema riassuntivo, riguardante il confronto tra i dati, annualità 2017-2018.

In tale prospetto, come da circolare esplicativa relativa alla DGR sopra citata, non sono stati riportati i dati (costi e ricavi), riguardanti la gestione straordinaria.

DESCRIZIONE	2017		2018		DELTA
MATERIE PRIME	1.329.254,00		970.171,00		- 359.083,00
SERVIZI	4.372.698,00		3.159.195,00		- 1.213.503,00
GODIMENTO BENI TERZI	3.176.938,00	di cui	4.892.108,00	di cui	1.715.170,00
a) colleferro (disagio discarica + tmv)		576.153,00		218.099,00	
b) noleggio automezzi		2.450.997,00		2.075.406,00	
c) altro (affitti, spese condominiali, ecc)		149.788,00		2.598.603,00	
PERSONALE	14.191.510,00		13.856.296,00		- 335.214,00
ONERI DIVERSI GESTIONE	221.426,00		477.491,00		256.065,00
TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	23.291.826,00		23.355.261,00		63.435,00

Da una prima lettura, i costi 2018, complessivamente e rispetto al 2017, sono leggermente aumentati. Analizzando i dati specificatamente, si evidenzia la riduzione dei costi del personale, dei servizi e delle materie prime. L'aumento dei costi relativi alla voce godimento verso terzi, sono influenzati dalla ripresa dell'attività della discarica presso Colle Fagiolaro e con il conseguente riconoscimento del benefit/affitto verso il Comune di Colleferro (proprietario della discarica).

Infatti, analizzando i ricavi:

DESCRIZIONE	2017		2018		DELTA
RICAVI DELLE VENDITE	17.577.709,00	di cui	17.948.497,00	di cui	370.788,00
Raccolta e spazzamento RU		15.651.927,00		12.626.169,00	
Smaltimento RU		632.763,00		4.296.468,00	
Ricavi da gestione impianti EP Sistemi		1.215.468,00		1.014.183,00	
Ricavi impianto energia elettrica		22.747,00		11.677,00	
Ricavi da conf. c/o impianto smaltimento		54.804,00		-	
Altri ricavi e proventi	292.035,00		773.740,00		481.705,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	17.869.744,00		18.722.237,00		852.493,00

Si evince chiaramente l'incremento che si riferisce alla voce smaltimento RU, imputabile alla ripresa dell'attività di conferimento, presso la discarica di Colle Fagiolaro.

Dall'analisi complessiva delle tabelle sopra riportate, risulta che Lazio Ambiente, risulta assolutamente in linea con quanto previsto dalla DGR n.161/2019.

Nella stessa infatti, Viene previsto di "dare atto che l'ampliamento della sfera di operatività della società, determinando un aumento dei servizi affidati e, conseguentemente, del fatturato, giustifica una maggiore elasticità nelle politiche di contenimento delle spese di funzionamento"

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	4	4	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	58	63	-5
Operai	220	298	-78
Altri	0	0	0
Totale	286	369	-83

Rapporti economici con gli Amministratori

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	93.000,00	53.000,00
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Azioni della società

(articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Al 31 dicembre 2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato per € 14.798.03.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Patrimoni destinati

La Società non ha costituito patrimoni destinati.

Rapporti con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Vi segnaliamo che la Società gestisce in termini minimali, essendo l'impianto fermo, il termovalorizzatore di proprietà di EP Sistemi SpA, controllata al 60%, in forza di un accordo economico condotto alle normali condizioni di mercato.

Informazioni su rapporti non emergenti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono stati riscontrati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta sulla copertura della perdita

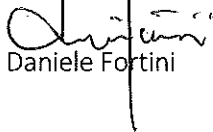
In merito al risultato d'esercizio, pari ad una perdita di (4.524.507), per quel che riguarda la copertura della stessa, unitamente alla perdita relativa all'esercizio precedente, l'Organo amministrativo propone al Socio, il ripianamento, attraverso la corrispondente riduzione del Capitale Sociale.

Parte conclusiva e dichiarazione di conformità

Premesso che il presente bilancio risulta composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili; detti documenti sono stati redatti in modalità parzialmente conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, rimangono però rispettati i principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 c.c.

ROMA, l'11 giugno 2019

Il Presidente del C.d.A.


Daniele Fortini