

LAZIO AMBIENTE S.P.A. UNIPERSONALE
BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	99.310	125.901
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.629	7.629
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.902	36.017
6) immobilizzazioni in corso e acconti	34.355	767
7) altre	74.438	91.085
Totale immobilizzazioni immateriali	226.634	261.399
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.654.591	4.413.616
2) impianti e macchinario	22.072.041	22.518.009
3) attrezzature industriali e commerciali	174.235	255.753
4) altri beni	117.692	132.537
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.690.938	7.637.113
Totale immobilizzazioni materiali	34.709.497	34.957.028
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	7.205	7.205
Totale partecipazioni	7.205	7.205
2) crediti		
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	39.927	39.986
Totale immobilizzazioni finanziarie	63.933	63.992
Totale immobilizzazioni (B)	35.000.064	35.282.419
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.495.004	3.496.762
5) acconti	0	874
Totale rimanenze	3.495.004	3.497.636
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.894.234	21.229.150
Totale crediti verso clienti	24.894.234	21.229.150
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

	31-12-2019	31-12-2018
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.693	2.000.000
Totale crediti verso controllanti	28.693	2.000.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.297	586.650
Totale crediti tributari	62.297	586.650
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.354	165.304
esigibili oltre l'esercizio successivo	643.380	635.000
Totale crediti verso altri	814.734	800.304
Totale crediti	27.173.623	25.989.769
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	7.685.471	427.614
2) assegni	0	200.000
3) danaro e valori in cassa	21	181
Totale disponibilità liquide	7.685.492	627.795
Totale attivo circolante (C)	44.672.301	36.433.382
D) Ratei e risconti	47.970	102.217
Totale attivo	79.720.335	71.818.018
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.798.035	14.798.035
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.497.024)	(9.972.520)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	615.195	(4.524.507)
Totale patrimonio netto	916.206	301.008
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	40.111.353	31.150.126
Totale fondi per rischi ed oneri	40.111.353	31.150.126
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.456	26.654
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	829.704	1.554.492
Totale debiti verso banche	829.704	1.554.492
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.290	1.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.436	91.436
Totale debiti verso altri finanziatori	92.726	92.726
6) acconti		

	31-12-2019	31-12-2018
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.756.207
Totale acconti	0	2.756.207
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.678.505	23.364.916
Totale debiti verso fornitori	22.678.505	23.364.916
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	40.319
Totale debiti verso imprese controllate	0	40.319
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.013.955	3.567.689
Totale debiti tributari	3.013.955	3.567.689
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	613.430	1.677.254
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	613.430	1.677.254
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.272	2.227.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.213	11.214
Totale altri debiti	1.138.485	2.238.684
Totale debiti	28.367.405	35.292.887
E) Ratei e risconti	10.271.915	5.047.343
Totale passivo	79.720.335	71.818.018

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.671.860	17.948.497
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.402.546	4.488.774
Totale altri ricavi e proventi	9.402.546	4.488.774
Totale valore della produzione	49.074.406	22.437.271
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.259.398	970.172
7) per servizi	3.202.483	3.159.198
8) per godimento di beni di terzi	6.201.081	4.892.108
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.704.457	9.800.904
b) oneri sociali	2.572.021	3.276.240
c) trattamento di fine rapporto	549.750	743.461
e) altri costi	87.185	35.691
Totale costi per il personale	10.913.413	13.856.296
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	121.303	160.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	739.544	353.587

	31-12-2019	31-12-2018
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	159.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	860.847	674.358
12) accantonamenti per rischi	3.333.799	322.982
13) altri accantonamenti	14.820.753	1.207.473
14) oneri diversi di gestione	7.303.799	1.866.783
Totale costi della produzione	47.895.573	26.949.370
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.178.833	(4.512.099)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.448	483.797
Totale proventi diversi dai precedenti	6.448	483.797
Totale altri proventi finanziari	6.448	483.797
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.698	496.205
Totale interessi e altri oneri finanziari	159.698	496.205
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(153.250)	(12.408)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.025.583	(4.524.507)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	410.388	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	410.388	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	615.195	(4.524.507)

RENDICONTO FINANZIARIO METODO INDIRETTO (OIC 10)

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

2019

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	615.195
Imposte sul reddito	410.388
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	153.250
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.178.833
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	18.704.302
Ammortamenti delle immobilizzazioni	860.847
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	19.565.149
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.632
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(3.665.084)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(3.442.618)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	54.247
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	5.224.572
Altre variazioni del capitale circolante netto	(233.034)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(2.059.285)
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(153.250)
(Imposte sul reddito pagate)	(964.122)
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	(9.716.273)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(10.833.645)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	7.851.052

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	(492.013)
(Investimenti)	492.013
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	(86.538)
(Investimenti)	86.538
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	59
(Investimenti)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	59
Attività Finanziarie non immobilizzate	(1)
(Investimenti)	1
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(578.493)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(724.788)
Accensione finanziamenti	-
Rimborso finanziamenti	-
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(724.785)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	6.547.774
Disponibilità liquide al 1 gennaio	627.795
Disponibilità liquide al 31 dicembre	7.175.569

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 un utile pari ad **euro 615.195**.

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

Il settore di riferimento in cui opera la Società è individuato dalla filiera del "ciclo integrato dei rifiuti solidi e urbani". Lazio Ambiente effettua perciò 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), fino al 30/11/2019;
- smaltimento nella discarica di Colle Fagiolarà di rifiuti non pericolosi, segnatamente gli scarti e i sovralli derivanti dal trattamento e dalla lavorazione degli RSU;
- recupero energetico del biogas prodotto dalla discarica di Colle Fagiolarà;
- 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.

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

Dopo gli esercizi 2015, 2016 e 2017, 2018, che hanno sempre fatto registrare delle perdite importanti, il 2019 è un anno in cui la Società, grazie alla ripresa dell'attività in discarica, ha invertito la tendenza e, nel 2019, ha riportato un risultato economico positivo.

§1.3 – Fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019 non si sono verificati eventi che hanno reso necessario modificare i saldi di bilancio.

Tuttavia è d'obbligo rilevare che alla data di redazione del bilancio, non devono essere sottovalutati i fattori di instabilità recentemente manifestatisi. Primo tra questi é la cosiddetta emergenza Covid-19 (anche "Coronavirus") che, nelle prime settimane del 2020, ha impattato in maniera preponderante sulla salute pubblica e sull'attività economica del nostro paese.

Tale evento, se non ha comportato la necessità di rettifiche sui saldi di bilancio, ha modificato sostanzialmente le prospettive di reddito di molte aziende.

Ora, tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo alla diffusione dell'epidemia e delle manovre messe in atto dal Governo per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia italiana e, conseguentemente, su quelli della Società.

A completamento delle informazioni riguardanti fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si precisa che l'art. 2427, comma n. 22-quater, c.c., prevede che la Nota integrativa debba riportare, oltre a quanto stabilito da altre disposizioni la "natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

A tal fine si segnala che la Regione Lazio, con Determinazione Dirigenziale n.G05985 del 19/05/2020, ha stanziato nel proprio bilancio pluriennale, a favore della Società, un importo totale di Euro 24.000.000,00 avente per oggetto la copertura delle attività per la gestione del post mortem della ex discarica sita in Colleferro, località Colle Fagiolara.

§1.4 - 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.

§1.5 - Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 - Deroghe 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.

§1.8 - Presupposto di Continuità aziendale

L'emergenza sanitaria relativa al Covid-19, esplosa nei primi mesi dell'anno in corso 2020, rappresenta un fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio al 31/12/2019. 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". Tale informativa, deve essere data anche per le società che redigono il bilancio d'esercizio in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis c.c..

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

Nello scenario relativo alla pandemia da Covid – 19 le tipologie di eventi successivi alla chiusura dell'esercizio da considerare sono quelli relativi alle fattispecie b) e c).E' evidente, infatti, che l'emergenza sanitaria in corso, non ha avuto effetto sul bilancio d'esercizio al 31/12/2019 ma,

potrebbe avere conseguenze importanti nel periodo amministrativo 2020, in un quadro economico di bassa congiuntura e relativa contrazione dei ricavi con crisi di liquidità.

Gli Amministratori, preso atto di tale situazione, fanno presente che non si è fatto ricorso alla deroga di cui all'articolo n.7, del D.L. 23/2020, stante che in base alle attuali previsioni economiche e finanziarie, non si rilevano criticità riguardanti la continuità aziendale.

Per quel che riguarda le azioni intraprese, al fine di evitare al massimo il pericolo di contagio, la Società, fin dalle prime apparizioni dell'epidemia, si è immediatamente attivata per garantire la sicurezza sui luoghi di lavoro dei propri dipendenti, conformemente alle decretazioni Governative ed alle ordinanze del Presidente della Regione Lazio. La Società ha adottato dispositivi e procedure finalizzate ad evitare possibilità di contagio, anche provvedendo a formare adeguatamente tutti i dipendenti.

Il ricorso allo smart working delle unità amministrative non essenziali, così come l'attivazione del Fondo Integrativo Salariale, hanno consentito, in ausilio, di accrescere le misure di protezione e sicurezza anche permettendo economie.

Si segnala che nel mese di Maggio la società ha lasciato la propria sede di via Garibaldi 22 trasferendosi nella sede dei Termovalorizzatori, sempre nel comune di Colferro, al fine di abbattere considerevolmente i costi di locazione non più giustificati in ragione della riduzione di personale ed attività. Anche la nuova sede è stata allestita con tutte le misure di sicurezza prescritte. Alla data odierna NON risultano persone contagiate tra i dipendenti della società.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci

Non sono presenti crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

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 avvenute 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
226.634	261.399	(34.765)

Descrizione	31-Dec-18	F.do Amm.ti	Dism.ni/Incr.nti	31/12/2019
a) costi società e modif. statuto	367.964			
c) spese imp per ampl EP Siste	64.592			

d) spese d'impianto	390.239			
BI 1	822.795	(696.894)	(26.591)	99.310
d) software	19.765			
BI 3	19.765	(12.136)		7.629
a) concessioni e licenze	137.958			
BI 4	137.958	(101.941)	(25.115)	10.902
a) immobilizzazioni in corso	0			
b) acconti a fornitori	767			
BI 6	767		33.588	34.355
z) altri costi pluriennali	55.441			
c) spese increm beni di terzi	68.506			
BI 7	123.947	(32.862)	(16.647)	74.438

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

Il saldo netto ammonta ad **€ 99.310**.

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 **€ 10.902**.

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 **€ 34.355**. La voce si riferisce agli anticipi versati per inizio lavori.

Composizione della voce Altre Immobilizzazioni

Il saldo netto ammonta ad **€ 74.438**.

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 rettificcate 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.709.497	34.957.028	(247.531)

Descrizione	31-Dec-18	F.do Amm.ti	Dism.ni/Incr.nti	31/12/2019
a) terreni	1.984.511		350.967	2.335.478
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
Bil 1	4.758.786	(345.170)	(109.992)	4.654.591
1) impianto di biogas	1.817.515		2.402	1.819.917
2) imp. smaltim colle fagiolar	1.405.508		63.425	1.468.933
3) Impianto termovalorizzatore	26.083.404		9.105	26.092.509
4) ricambi impianto	3.495.004		0	3.495.004
5) impianto smaltimento percolato	1.158.203		65.111	1.223.314
90) altri impianti	158.961		0	158.961

BII 2	30.623.591	(8.105.582)	(4.081.016)	22.072.041
4) cassonetti e altre attrezz	815.922		14.903	830.825
90) altre attrezzature	315.063		38.575	353.638
BII 3	1.130.985	(875.232)	(134.995)	174.235
2) macch.uff.elettr/calcol	126.294		0	126.294
1) autovetture	69.682		0	69.682
2) autocarri	279.510		49.000	328.510
3) mezzi di trasporto interni	114.578		0	114.578
BII 4	590.064	(457.527)	(63.845)	117.692
a) immobilizz mater in corso	7.637.113		53.825	7.690.938
BII 5	7.637.113			7.690.938

Terreni e Fabbricati

La posta ammonta ad **€ 4.654.591**.

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 **€ 22.072.041**.

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 **€ 174.235**.

La voce accoglie il valore di attrezzature necessarie alla raccolta e spazzamento dei RU e per la raccolta differenziata.

Altri beni

La posta ammonta ad **€ 117.692**.

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 **€ 7.690.938**.

La voce accoglie il valore dell'acquisto dell'immobile "PIP di Segni" ancora in corso di costruzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione, per €. 6.480.470,00 ed ulteriori €. 1.210.468,00, per lavori in corso sul Tmv.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
63.933	63.992	(59)

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 2019 ammonta 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 ai depositi cauzionali per **€ 16.801** immutati rispetto anno precedente.

Titoli

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione e si riferisce ai titoli in garanzia il cui valore risulta diminuito di 59 euro.

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.

Di seguito le variazioni e relativa scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.229.150	3.665.084	24.894.234	24.894.234	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.373.665	0	1.373.665	1.373.665	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.000.000	(1.971.307)	28.693	28.693	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	586.650	(524.353)	62.297	62.297	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	800.304	14430	814.734	171.354	643.380
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.989.769	1.183.854	27.173.623	26.530.243	643.380

Rimanenze

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.495.004	3.497.636	(2.632)

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.

Si precisa che, in maniera prudenziale, tenendo conto di una naturale obsolescenza dei pezzi di ricambio del TMV, si è proceduto ad accantonare in un fondo rischi, €. 349.500,44, pari al 10% del valore del magazzino.

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 il diritto dal credito si estingue oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.173.623	25.989.769	1.183.854

Di seguito le principali voci che compongono l'aggregato al lordo del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	31/12/2018	variazioni	31/12/2019
a) crediti documenti da fatture	16.831.755	7.681.683	24.513.438
i) fatture da emettere	5.103.213	(587.828)	4.515.385
Altri crediti	1.928.968	(2.055.771)	(126.803)
F.do svalutazione crediti	(2.634.786)	(1.373.000)	(4.007.786)
Crediti verso clienti	21.229.150	(3.665.084)	24.894.234
2) ep sistemi	1.373.665	-	1.373.665
b) altri crediti	2.000.000	(1.971.307)	28.693
a) cred vs erario riten.subite	37.752	(32.327)	5.425
m) acconto d'imposta irap	432.684	(432.684)	-
o)cred imposte anticipat ires	60.747	-	60.747
p)cred imposte anticipat irap	28.920	-	28.920
e) crediti ires/irap	5.776	(5.776)	-
o) bonus art. 1 DL 66/2014	66.960	(53.566)	13.394
p) altri crediti di imposta	(46.189)	-	(46.189)
Crediti tributari	586.650	(524.353)	62.297
h) altri crediti	17.095	3.631	20.726
b) altri crediti	-	14.394	14.394
b) crediti verso i dipendenti	12.145	(1.000)	11.145
c) crediti v. altri soggetti	75.610	0	75.610
g) depositi cauzion in denaro	27.246	0	27.246
8) verso Gaia SpA	10.975	(10.975)	-
q) crediti v/inps per F.I.S.	22.232	(0)	22.232
b) crediti verso i dipendenti	-	-	-
c) crediti v. altri soggetti	660.149	-	660.149
n) credito rimborso assicurativo	-300	300	-
3) crediti INAIL per infortuni	(55.263)	(2.718)	(57.981)
g) depositi cauzion in denaro	-	41.212	41.212
Atri crediti	800.304	14.430	814.734

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione		31-12-18	variazioni	Utilizzo F.di	31-12-19
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 COLLEFERRO (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.

In via prudenziale, nell'attesa dell'attuazione delle linee strategiche previste dal recente Piano industriale e della rimodulazione dei mutui in essere, l'Organo Amministrativo ha proceduto ad accantonare in un apposito fondo, l'importo pari ad €. 6.318.182,00, come evidenziato nella pagina 32.

Si ricorda infatti che, la partecipazione in tale Società è pari al 60% ed, ogni decisione strategica sulla stessa, dovrà vedere condivisa con l'altro Socio, Ama S.p.A.

Disponibilità liquide

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	427.614	7.257.857	7.685.471
Assegni	200.000	(200.000)	0
Denaro e altri valori in cassa	181	(160)	21
Totale disponibilità liquide	627.795	7.057.697	7.685.492

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 e patrimonio netto

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.

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 € **755.977** e ha registrato le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
755.977	301.008	454.969

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
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.972.520)	0	(4.524.507)		(3)	0	0	(14.497.024)
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.524.507)	0	4.524.507	0	0	0	615.195	615.195
Totale	301.008	0	0	0	0	0	0	916.206

patrimonio netto								
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

L'attuale composizione del patrimonio netto rende superflue le informazioni prescritte dall'art. 2427, comma 1, numero 4) codice civile anche grazie al risultato dell'esercizio in corso che si somma al patrimonio netto dell'esercizio passato.

Nella prossima Assemblea Soci, avente per oggetto l'approvazione del presente bilancio, così come previsto dalle relative delibere Societarie e del Socio Unico, si procederà con la copertura delle perdite relative agli esercizi 2017 e 2018, attraverso l'utilizzo del Capitale Sociale e la conseguente rideterminazione dello stesso.

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 40.111.353** incrementata rispetto all'anno passato (euro 31.150.126) e risulta composta da:

- Fondo manutenzione cicliche;
- Fondo svalutazione interessi di mora vs/clienti;
- Fondo recupero ambientale;
- Altri fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(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.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
28.367.405	35.292.887	(6.925.482)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	600	-	600	600	-
Debiti verso banche	1.554.492	(724.788)	829.704	829.704	-
Debiti verso altri finanziatori	92.726	-	92.726	1.290	91.436
Acconti	2.756.207	(2.756.207)	-	-	-
Debiti verso fornitori	23.364.916	(686.411)	22.678.505	22.678.505	-
Debiti verso imprese controllate	40.319	(40.319)	-	-	-
Debiti tributari	3.567.689	(553.734)	3.013.955	3.013.955	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.677.254	(1.063.824)	613.430	613.430	-
Altri debiti	2.238.684	(1.100.199)	1.138.485	1.127.272	11.213
Totale debiti	35.292.887	(6.925.482)	28.367.405	28.264.756	102.649

Di seguito le principali voci che compongono l'aggregato:

Descrizione		31/12/2018	variazioni	31/12/2019
Debiti v/o soci	D 3a	600	-	600
Debiti v/o banche	D 4a	1.554.492	(724.788)	829.704
Debiti verso altri soggetti	D 5a	1.290	-	1.290
Anticipi da clienti	D 5b	91.436	-	91.436
Debiti V/o terzi		92.726		92.726
Acconti	D 6a	2.756.207	(2.756.207)	0

a) fornitori di beni e servizi	D 7a	18.890.822	(5.786.006)	13.104.816
c) fatture da ricevere	D 7a	2.691.549	7.175.146	9.866.695
e) fatt da ricevere magazzino	D 7a	1.793.831	(1.793.831)	-
f) debiti fin. Vs/Vodafone	D 7a	(2.555)	0	(2.555)
b) note cred da ricevere	D 7a	(8.731)	(36.375)	(45.106)
BCC di Roma conto pignoramenti fornitori	D 7a	-	(41.926)	(41.926)
p) CRA di Paliano c/pign. fornitori	D 7a	-	(10.636)	(10.636)
q) B.C.C. Colli Albani c/pign. fornitor	D 7a	-	(31.654)	(31.654)
s) Banca Cred. Coop. Bellegra c/pign.for	D 7a	-	(161.129)	(161.129)
Debiti v/o fornitori		23.364.916	(686.411)	22.678.505
Debiti controllate: Ep sistemi	D 9a	40.319	(40.319)	0
3) debiti per iva in sospens	D 12a	80.207	1	80.208
4) Erario conto iva	D 12a	88.515	(73.010)	15.505
4) Debito iva P.A.	D 12a	1.477.192	594.604	2.071.796
d) deb vs erario riten a fonte	D 12a	35.504	(17.556)	17.948
d) deb vs erario riten lav dip	D 12a	1.732.514	(1.533.325)	199.189
f) tributo speciale regionale	D 12a	(254.176)	435.229	181.053
g) deb imp sost rivalut TFR	D 12a	(16.435)	(23.943)	(40.378)
h) Addizionale regionale irpef	D 12a	168.187	(110.398)	57.789
i) Addizionale comunale irpef	D 12a	63.562	(45.818)	17.744
b) irap	D 12a	2.033	(2.033)	-
n) deb iperf assistenza fiscale	D 12a	33.589	(30.875)	2.714
6) debiti iva art. 17ter split payment	D 12a	39.972	(39.972)	-
z) altri debiti		117.025	(117.025)	-
-) Ires dell'esercizio		-	410.388	410.388
Debiti Tributari		3.567.689	(553.734)	3.013.955
a) enti previdenziali	D 13a	971.511	(599.389)	372.122
b) Inail	D 13a	143.990	29.561	173.551
c) Fasi	D 13a	9.480	(13.023)	(3.543)
d) Previdai	D 13a	34.551	(39.222)	(4.671)
e) Pegaso	D 13a	87.204	(55.040)	32.164
f) Assidim	D 13a	(10.117)	10.117	-
h) Previambiente	D 13a	380.430	(353.247)	27.183
i) Fondi aperti Prev. complem.	D 13a	32.479	(26.460)	6.019
j) fondo Fasda	D 13a	15.221	(4.616)	10.605
Altri		12.505	(12.505)	-
Debiti v/o Enti previdenziali		1.677.254	(1.063.824)	613.430
f) debiti verso dipendenti	D 14a	(3.440)	0	(3.440)
d) deb vs pers.fer/mens.matur.	D 14a	1.215.525	(536.052)	679.473
e) deb vs Co.Co.Co.	D 14a	612	50	662
f) debiti per ritenute sindaca	D 14a	19.434	(15.613)	3.821
g) deb vs dip per retribuzioni	D 14a	448.011	(370.402)	77.609
h) Fondo 13°	D 14a	101.189	(90.751)	10.438
i) Fondo 14°	D 14a	456.099	(267.636)	188.463
J) altre trattenute c/dipenden	D 14a	13.762	(1.602)	12.160

l) altri debiti v/dipendenti	D 14a	14.291	0	14.291
Altri		(38.012)	181.806	143.794
z) altri debiti	D 14b	11.213	0	11.213
Altri debiti		2.238.684	(1.100.199)	1.138.485

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 31/12/2019, ancora aperto per circa €. 700 mila.

Attualmente, sono in corso trattative per una rimodulazione dell'attuale piano di rientro.

Relativamente all'importo per €. 3.000.000, relativo ad un'anticipazione di liquidità concessa dalla medesima Amministrazione Regionale, nei confronti della propria Società controllata, si informa che la Società ha proceduto alla restituzione della somma in oggetto.

Per quel che riguarda il reintegro delle somme relative alla compensazione effettuata nel 2017, dalla Banca di Credito Cooperativo di Roma, sulle somme inizialmente destinate ad investimento, la momentanea chiusura della discarica di fine anno, ha causato una riduzione delle entrate previste. La Società ritiene comunque che, con l'inizio dei conferimenti della fos (frazione organica stabilizzata), prevista entro il 2020, si potrà procedere al reintegro di tale somme.

Si rappresenta comunque che, relativamente agli investimenti previsti inizialmente, sono state affrontate maggiori spese che dovranno essere conteggiate nell'ambito di tale quantificazione.

Ratei e risconti passivi

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.

Nota integrativa, conto economico

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

- a. l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce;
- b. la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche;
- c. l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi;
- d. la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425, n. 17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri;
- e. l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Un apposito prospetto contenente:

1. 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):

Importi in €	Consuntivo	Consuntivo
Data di riferimento:	31-dic-19	31-dic-18
I - CONTO ECONOMICO		
<i>Ricavi delle vendite</i>	39.671.860	17.948.497
<i>Variazione prodotti finiti e semilavorati</i>	-	-
<i>Incrementi per lavori interni</i>	-	-
<i>Altri ricavi e proventi</i>	9.402.546	4.488.774
VALORE DELLA PRODUZIONE	49.074.406	22.437.271
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Costi per materie prime e materiale di consumo	1.259.398	970.172
Costi per servizi	3.202.483	3.159.198
Costi per godimento di beni di terzi	6.201.081	4.892.108

<i>Salari e stipendi</i>	7.704.457	9.800.904
<i>Oneri sociali</i>	2.572.021	3.276.240
<i>Accantonamento al fondo TFR</i>	549.750	743.461
<i>Altri costi del personale</i>	87.185	35.691
Costi per il personale	10.913.413	13.856.296
Variazione delle rimanenze di MP, sussidiarie, di consumo	-	-
Accantonamenti per rischi	3.333.799	322.982
Altri accantonamenti	14.820.753	1.207.473
Oneri diversi di gestione	7.303.799	1.866.783
EBITDA	2.039.680	(3.837.741)
<i>Accantonamento al fondo svalutazione crediti</i>	-	159.871
<i>Svalut.immobil. Immateriali e materiali</i>	-	-
<i>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	121.303	160.900
<i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	739.544	353.587
Ammortamenti e accantonamenti	860.847	674.358
REDDITO OPERATIVO / EBIT	1.178.833	(4.512.099)
<i>Proventi da partecipazioni</i>	-	-
<i>Altri proventi finanziari</i>	6.448	483.797
Proventi finanziari	6.448	483.797
Interessi ed altri oneri finanziari	159.698	496.205
Proventi (oneri) finanziari netti	(153.250)	(12.408)
<i>Rivalutazioni</i>	-	-
<i>Svalutazioni</i>	-	-
Rettifiche di valore attività finanziarie	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	-	-
<i>Oneri straordinari</i>	-	-
Partite straordinarie	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE /EBT	1.025.583	(4.524.507)
Imposte sul reddito	410.388	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	615.195	(4.524.507)
Utile di competenza di terzi	-	-
UTILE (PERDITA) DEL GRUPPO	615.195	(4.524.507)

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.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2019
a) servizi di racc e spazzam	8.322.272,26
d) servizi raccolta differen	271.208,49
c) servizi di smaltimento ru	27.567.572,17
e) tributo speciale regionale	881.953,16
h) ribalt.benefit amb.com.coll	1.427.406,79
n) ribalt.benefit amb.prov.rm	270.513,18
b) ricavi da gestione impianti	825.000,03
z) altri ricavi per servizi	105.925,22
a) cessione energia elettrica	8,54
	TOTALE RICAVI 1)
	39.671.859,84

Descrizione	31/12/2019
f) oneri di gest post-operat	5.310.301,55
10) rec sinistr/risarcim assic	7.199,50
14) plusvalenze ordinarie	38.432,70
90) Altri ricavi	1.660,00
b) sopravvenienze attive	4.044.843,49
3) (abbuoni e arrotondamenti)	108,57
	TOTALE RICAVI 5)
	9.402.545,81

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Descrizione	31/12/2019
1) carburante per automezzi	862.160,25
4) carburante attrezzature	101,72
2) carburante per autovetture	26.618,37
1) materie prime	8.317,51

1) mater di consumo per manut	88.145,18
2) mat di consumo per serv RU	10.802,08
3) mat.consumo racc/diff	100,00
90) altri mater di consumo..	18.212,45
1) materiali manutenzione	198.944,69
2) ricambi	1.697,59
1) materiale di pulizia	2.786,95
3) cancelleria e stampati	5.277,76
6) indumenti di lavoro e dpi	11.048,68
7) attrezzatura	3.783,34
90) altri acquisti	10.429,73
4) materiale pubblicitario	33,50
z) altri	146,70
2) combustib per riscaldam	2.696,88
2) materie sussidiarie	105,00
3) lubrificanti	5.208,75
d) beni costo unit < € 516,46	2.781,02
	1.259.398,15

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2019
19) contributi previd.collabor	14.018,72
21) compensi CDA	106.086,16
36) compensi collegio revisor	7.816,89
35) compensi Collegio sindacal	49.295,73
18) co.co.co	0,00
8) energia elettrica	210.010,27
9) gas per riscaldamento	4.112,50
10) acqua	24.055,32
48) spese telefonia fissa	154.292,90
49) spese telefonia mobile	11.257,68
37) assicurazioni impianto	0,00
2) assicurazioni automezzi	82.612,17
2) assicurazioni autovetture	16.176,83
53) altre assicurazioni	315.794,42
23) Risarcimento danni	0,00
1) spese di manutenzione autom	397.766,84
4) lavaggi automezzi	6.685,00
5) canoni di manutenzione automezzi	222.508,23
10) spese accessorie automezzi	29.802,68
13) manutenz esterna fabbric	0,00
14)manut est termovalorizzator	6.336,00
15) canoni di manut.imp.termov.re	3.355,00
15) manut est mac/imp/attr/civ	160.778,37
1) spese di manutenzione autov	2.611,95
3) pedaggi autos autovetture	2.287,91
4) lavaggi autovetture	391,89

5) canoni di manutenzione autovetture	41.864,92
10) spese accessorie autov	857,62
63) altri servizi esterni	76.931,22
1) servizi di gestione ru	98.420,00
2) servizi raccolta differenz	164.630,35
3) pedaggi autos mezzi di serv	3.592,87
28) serv smalt ru p.sso terzi	4.245,11
60) smalt percolato discarica	243.424,87
17) consulenze tecniche	70.873,78
23) consulenze amministrative	18.677,70
34) consulenze informatiche	4.431,93
47) spese legali e consulenze	294.444,08
27) lav indum di lav comp nolo	7.425,74
25) sp analisi/prove e laborat	171.130,00
30) serv smalt acque, fanghi	0,00
29) serv smalt ceneri e scorie	0,00
servizi gestione impianto	0,00
16) servizi di vigilanza	18.954,00
43) servizi amministrativi	1.148,83
51) spese postali	7.146,93
52) spese servizi bancari	1.470,03
57) viaggi (ferrov/aereo/auto)	4.872,26
58) soggiorn (alber/ristor/bar)	54,54
55) spese di rappresentanza	155,00
61) piattaf raccolta differenz	0,00
2) trasporti	72.158,00
38) canoni uso licenze software	59.819,83
64) altri costi per servizi	7.700,00
	3.202.483,07

Costi per il godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2019
4) disagio localizz prov. di roma	270.513,18
1) canone gestione discarica	0,00
3) disagio localizz colleferro	1.427.406,79
1) noleggio automezzi	1.872.794,28
4) noleg macch uffic elettron	10.128,18
2) noleggio autovetture	12.885,60
1) affitti passivi	2.600.249,27
2) spese condominiali	2.699,00
90) altri noleggi	151,91
90) altri..	4.252,45
	6.201.080,66

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.

Descrizione	31/12/2019
1) salari operai	4.708.834,83
2) stipendi impiegati e quadri	1.772.523,19
3) retribuzioni dirigenti	150.650,96
5) accantonamento 13°	543.278,51
6) accantonamento 14°	529.169,25
1) oneri su salari	1.575.445,26
2) oneri su stipendi	637.740,38
1) altri oneri su salari	118.738,08
2) altri oneri su stipendi	45.946,95
5) Oneri assicurativi Inail	194.150,48
3) oneri su retribuzion	0,00
1) tfr operai	385.286,23
2) tfr impiegati	138.235,04
3) tfr quadri	14.290,98
4) tfr dirigenti	11.937,67
1) transazioni con i dipenden	0,00
7) formaz e aggiorn personale	37.621,02
90) altri costi del person	49.563,52
	10.913.412,35

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.

Oneri diversi di gestione

Si riporta il relativo dettaglio agli oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2019
12) tasse di possesso autom.	22.192,28
11) tasse di concess. Governative	516,46
3) imposte di bollo	62,00
5) IMU	210.000,00
21) multe e ammende	160.961,00
26) costi indetraibili	10,50
22) minusvalenze ordinarie	0,00
17) abbonam riviste/giornali	7.116,44
90) altri contributi associat	12.189,00
9) Tributo Speciale	881.953,16
8) abbuoni passivi	46,13

b) sopravvenienze passive	5.993.306,49
19) oneri di utilità sociale	4.345,24
14) altre imposte e tasse	167,47
25) oneri di registrazione	592,00
28) valori postali e bollati	469,90
29) Diritti e spese amministr.	4.674,50
90) altri oneri div di gest	5,40
13) Tassa smaltimento rifiuti	1.254,33
7) imposta di registro	829,65
Diritto CCIAA	3.107,00
	7.303.798,95

Per quel che riguarda la composizione delle sopravvenienze passive, per le principali macro voci, la situazione può essere così rappresentata:

€. 2,8 milioni relativi all'operazione puramente contabile (emissione di note di credito a storno di fatture ante 2019 e contestuale emissione di una nuova fattura), relativa alla cessione del credito verso il Comune di Artena, effettuata nel corso del 2019, nei confronti della Regione Lazio;

€. 550 mila, relativi al furto di beni strumentali presso la discarica di Colle Fagiolaro ed al pagamento di spese/competenze, relative ad azioni esecutive avviate da fornitori (ante 2019) ma perfezionatesi nell'esercizio in corso di approvazione. A tale voce, fa riscontro, una sopravvenienza attiva per €. 412 mila, relativa allo storno di interessi passivi appostati nei bilanci precedenti (riferibili a contenziosi chiusi) ed un'altra per €. 472 mila, imputabile ad operazioni saldo e stralcio, perfezionatesi nel corso del 2019;

€. 2,2 milioni circa, relativi al canone di affitto verso il Comune di Colleferro, per la gestione della discarica di Colle Fagiolaro, anno 2017;

€. 360 mila per fatture pervenute, non previste;

Accantonamenti per rischi

L'importo dello stanziamento, per €. 3.333.799, è relativo ad accantonamenti specifici, inerenti clienti con i quali sono sorti dei contenziosi o a rischio di incasso, ed allo 0,5% riferito al totale dei crediti. Nello specifico, vanno evidenziati:

€. 1.703.000,00 relativi al credito vantato dalla Società verso la controllata EP Sistemi S.p.A. (per analogia all'operazione descritta a pagina 19);

€. 800.000,00 circa, inerenti il fallimento della Recuperi Carnevale (insinuazione al passivo effettuata);

€. 300.000,00 circa, relativi al contenzioso con il Consorzio Gaia, in seguito alla sentenza di secondo grado sfavorevole alla Società;

€. 260.000,00 circa, riguardanti un possibile contenzioso con il Comune di Fiuggi.

Altri accantonamenti

Tale voce si compone per:

€ 5.052.126,33, relativi alla quota di competenza anno 2019, per la gestione post operativa della discarica di Colle Fagiolaro;

€. 3.100.858,50, imputabili alla quota di competenza anno 2019, per la quota capping della discarica;

€. 6.318.182,00, riguardanti il valore della partecipazione della EP Sistemi S.p.A.;

€. 349.500,44, pari al 10% del valore del magazzino pezzi di ricambio del TMV di proprietà.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Descrizione	31/12/2019
a) interessi di altri crediti	123,27
b) interessi su depos bancari	6.324,29
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	6.447,56

Descrizione	31/12/2019
2) int.pass su debit vs banche	46.113,47
5) interessi passivi deb v/for	70.460,53
7) int. pass su altri debiti	6.441,91
16) spese diverse bancarie	36.682,41
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	159.698,32

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	2	4	(2)
Quadri	4	4	0
Impiegati	48	58	(10)
Operai	77	220	(143)
Totale	131	286	(155)

Negli ultimi 6 mesi ha preso forma la ristrutturazione aziendale maturata attraverso la cessione dei servizi ambientali alla società Minerva Scarl (dicembre 2019), contemporaneamente si sono chiuse le attività caratteristiche della gestione della discarica di Colle Fagiolara, mentre si sono dovuti continuare a garantire i presidi ambientali.

Come evidenziato nella tabella sottostante, la forte riduzione del personale, da 245 a 24 unità, in modo sostanziale sulla struttura organizzativa e dunque sul bilancio economico della Società.

La Società ha quindi conseguito l'obiettivo iniziale della propria ristrutturazione dismettendo le sue principali attività "storiche" per conseguire una configurazione idonea a qualificarsi prossimamente sul mercato, senza impedimenti o appesantimenti alla valorizzazione dei propri progetti di sviluppo futuro.

La ristrutturazione percepita avrebbe dovuto concludersi entro Aprile 2020 nella dimensione proposta nella tabella sottostante alla colonna Luglio 2020,

Purtroppo i tempi sono stati dilatati a causa della pandemia COVID-19, nel prossimo mese di luglio si confida di avere conseguito l'obiettivo di trattenere nelle attività aziendali 24 unità.

Si segnala che tutta la procedura per l'attribuzione ad altri soggetti di oltre 220 lavoratori di Lazio Ambiente SpA è avvenuta con la regia dei competenti assessorati della Regione Lazio, con la sottoscrizione di opportuni accordi sindacali e dunque senza aver lamentato alcuna forma di conflitto o di contenzioso.

Nella tabella è rappresentata la forza lavoro impiegata in Lazio Ambiente o diversamente dislocata.

Si segnala che i 47 dipendenti distaccati presso Enti Regione Lazio permangono temporaneamente nei ruoli di Lazio Ambiente SpA mentre il personale presente alla voce "Aziende Regione Lazio" è stato licenziato e quindi assunto da altre società del gruppo di partecipate della Regione.

	Novembre 2019	Dicembre 2019	Marzo 2020	Luglio 2020
Lazio Ambiente	245	129	43	24
Minerva Scarl		115	115	120
Enti Regione Lazio			48	47
Aziende Regione Lazio			37	37
Aspettativa			2	2
Decessi		1		1
Pensionandi				14

TOTALE	245			
DIRIGENTI	2	2	2	2

Rapporti economici con gli Amministratori

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	106.000,00	48.000,00
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 2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato per € 4.798.035.

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 il termovalorizzatore di proprietà di EP Sistemi SpA, controllata al 60%, in forza di un accordo economico sottoscritto tra le parti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito al risultato d'esercizio, pari ad un utile di € 615.195, per quel che riguarda la destinazione dello stesso, l'Organo amministrativo propone al Socio l'utilizzo a copertura delle perdite pregresse.

In merito alla perdite relative ai precedenti esercizi (2017-2018), se ne propone il ripianamento, attraverso la corrispondente riduzione del Capitale Sociale.

Nota integrativa, parte finale

Sono state stanziare le imposte IRES che ammontano ad € 410.388.

Non sono state iscritte le imposte ai fini IRAP di competenza dell'esercizio: il Decreto Rilancio, pubblicato in Gazzetta Ufficiale e in vigore dal 19 maggio (DL 34/2020), nell'articolo 24 ha disposto che le imprese, con un volume di ricavi nel 2019 (o nell'esercizio precedente a quello in corso al 19 maggio 2020) non superiore a € 250 milioni, e i lavoratori autonomi, con un corrispondente volume di compensi, non sono tenute al versamento del saldo dell'IRAP dovuta per il 2019 né della prima rata, pari al 40%, dell'acconto dell'IRAP dovuta per il 2020. Rimane fermo l'obbligo di versamento degli acconti per il periodo di imposta 2019.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 C.C.

ROMA, il 22/06/2020

Il Presidente del C.d.A.

Daniele Fortini



Il sottoscritto FANTACCIONE Maurizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello depositato presso la sede della società a cura del Legale Rappresentante FORTINI DANIELE