

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: E.P. SISTEMI S.P.A.
Sede: VIA VITTORIO EMANUELE SNC COLLEFERRO RM
Capitale sociale: 5.184.800,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: RM
Partita IVA: 01845991007
Codice fiscale: 07705380587
Numero REA: 624970
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 382109
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: LAZIO AMBIENTE SPA - AMA ROMA SPA
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	43.221	39.924
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	1.341
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>43.221</i>	<i>41.265</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.316.471	2.319.029

	31/12/2019	31/12/2018
2) impianti e macchinario	18.839.139	18.839.139
3) attrezzature industriali e commerciali	330	330
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.332.009	5.264.737
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>26.487.949</i>	<i>26.423.235</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	7.200	7.200
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>7.200</i>	<i>7.200</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>7.200</i>	<i>7.200</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>26.538.370</i>	<i>26.471.700</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
5) acconti	4.896	4.896
<i>Totale rimanenze</i>	<i>4.896</i>	<i>4.896</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.152.122	2.833.025
esigibili entro l'esercizio successivo	2.152.122	2.833.025
4) verso controllanti	-	249.544
esigibili entro l'esercizio successivo	-	249.544
5-bis) crediti tributari	458.860	1.882.475
esigibili entro l'esercizio successivo	458.860	1.882.475
5-ter) imposte anticipate	843.277	843.277
5-quater) verso altri	1.388.645	1.396.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.388.645	1.396.718
<i>Totale crediti</i>	<i>4.842.904</i>	<i>7.205.039</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) altri titoli	1.210.510	1.205.277
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>1.210.510</i>	<i>1.205.277</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	256.712	1.925.869
3) danaro e valori in cassa	9	68
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>256.721</i>	<i>1.925.937</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.315.031</i>	<i>10.341.149</i>
D) Ratei e risconti	1.257.509	1.426.000

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale attivo</i>	34.110.910	38.238.849
Passivo		
A) Patrimonio netto	654.273	2.945.643
I - Capitale	5.184.800	5.184.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	736	736
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	-	1
<i>Totale altre riserve</i>	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.239.894)	(616.111)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.291.369)	(1.623.783)
Totale patrimonio netto	654.273	2.945.643
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	26.400	92.452
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	26.400	92.452
D) Debiti		
4) debiti verso banche	30.335.269	31.440.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.335.269	31.440.654
7) debiti verso fornitori	423.341	1.570.638
esigibili entro l'esercizio successivo	423.341	1.570.638
11) debiti verso controllanti	1.486.648	988.115
esigibili entro l'esercizio successivo	1.486.648	988.115
12) debiti tributari	8.451	8.968
esigibili entro l'esercizio successivo	8.451	8.968
14) altri debiti	1.176.267	1.176.267
esigibili entro l'esercizio successivo	1.176.267	1.176.267
<i>Totale debiti</i>	33.429.976	35.184.642
E) Ratei e risconti	261	16.112
<i>Totale passivo</i>	34.110.910	38.238.849

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		

	31/12/2019	31/12/2018
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	4.740	25.369
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>4.740</i>	<i>25.369</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.740</i>	<i>25.369</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	793	5.354
7) per servizi	1.181.277	1.369.085
8) per godimento di beni di terzi	-	1.184
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.043	19.553
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.557	2.723
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>21.600</i>	<i>22.276</i>
14) oneri diversi di gestione	93.506	128.464
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.297.176</i>	<i>1.526.363</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.292.436)	(1.500.994)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	48.242	10.012
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	(1)
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>(1)</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>48.242</i>	<i>10.011</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.047.175	132.800
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.047.175</i>	<i>132.800</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(998.933)</i>	<i>(122.789)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(2.291.369)	(1.623.783)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.291.369)	(1.623.783)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.291.369)	(1.623.783)
Interessi passivi/(attivi)	998.933	122.789
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(1.292.436)</i>	<i>(1.500.994)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		54.331
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.600	22.276
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>21.600</i>	<i>76.607</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.270.836)</i>	<i>(1.424.387)</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		16.032
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	680.903	1.299.794
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.147.297)	(140.972)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	168.491	(800.407)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.851)	(36)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.179.248	818.725
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.865.494</i>	<i>1.193.136</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>594.658</i>	<i>(231.251)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(998.933)	(122.789)
(Utilizzo dei fondi)	(66.052)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.064.985)</i>	<i>(122.789)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(470.327)	(354.040)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(67.271)	(2.728.430)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.999)	
Disinvestimenti		24.004

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(5.233)	(5.277)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(93.503)	(2.709.703)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.105.385)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.105.385)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.669.215)	(3.063.743)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.925.869	4.989.593
Danaro e valori in cassa	68	87
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.925.937	4.989.680
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	256.712	1.925.869
Danaro e valori in cassa	9	68
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	256.721	1.925.937
Differenza di quadratura	1	

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a

dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tale voce si è incrementata in virtù dell'adeguamento alla L.231/2001 eseguito dalla società BDO; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 68.702.647,11; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 42.221.472,71.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.359.973	60.966.567	6.261	44.611	5.264.737	68.642.149
Rivalutazioni	-	-	-	-	67.272	67.272

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.502	42.127.428	5.931	44.611	-	42.221.472
Valore di bilancio	2.316.471	18.839.139	330	-	5.332.009	26.487.949
Valore di fine esercizio						
Costo	2.359.973	60.966.567	6.261	44.611	5.264.737	68.642.149
Rivalutazioni	-	-	-	-	67.272	67.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.502	42.127.428	5.931	44.611	-	42.221.472
Valore di bilancio	2.316.471	18.839.139	330	-	5.332.009	26.487.949

La voce Terreni e Fabbricati ammonta ad € 2.316.471 con un decremento di € 2.557 dovuto all'ammortamento dell'esercizio. Conformemente al P.C. OIC n. 16 il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente.

Gli impianti e Macchinari ammontanti ad € 18.839.139 si riferiscono al Termovalorizzatore di Colleferro.

Le attrezzature industriali e commerciali sono iscritte per € 330 con ammortamento calcolato in base alla vita residua del cespite, quota che corrisponde ad € 440.

La voce Immobilizzazioni materiali in corso e acconti fa riferimento al c.d. Revamping.

In particolare si specifica che la Società, ha in essere un contratto annuo di service con la controllante Lazio Ambiente S.p.A. per la gestione del termovalorizzatore di Colleferro. Il costo del service ammonta per l'anno in corso ad euro 825.000 comprensivo degli oneri di consulenza.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce rappresenta la partecipazione in imprese non controllate che non ha subito variazione rispetto all'esercizio precedente; il suo valore è pari ad € 7.200. La partecipazione è nella Società Consortile p.a. "Servizi Colleferro" con un capitale di € 120.000. La partecipazione di E.P. Sistemi rappresenta il 6% del capitale.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	7.200	7.200
Valore di bilancio	7.200	7.200
Valore di fine esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Costo	7.200	7.200
Valore di bilancio	7.200	7.200

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
acconti	4.896	4.896
<i>Totale</i>	<i>4.896</i>	<i>4.896</i>
	-	-

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	2.833.025	(680.903)	2.152.122	2.152.122	-
Crediti verso controllanti	249.544	(249.544)	-	-	-
Crediti tributari	1.882.475	(1.423.615)	458.860	458.860	-
Imposte anticipate	843.277	-	843.277	-	-
Crediti verso altri	1.396.718	(8.073)	1.388.645	-	1.388.645
Totale	7.205.039	(2.362.135)	4.842.904	2.610.982	1.388.645

Nella suesposta tabella sono evidenziate la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti iscritti nell'A.C. La voce è composta da crediti nei confronti di clienti e tributari.

I crediti tributari sono composti da:

- 264.327 € per crediti IVA.
- 111.469 € per acconto IRES
- 55.617 € per acconto IRAP.
- 843.277 € tale credito iscritto già nel bilancio del periodo di imposta 2017 si ritiene di doverlo conservare in ottica di una attività prospettica meglio descritta nel piano industriale approvato lo scorso anno dai soci.
- 24.597 € si riferiscono a crediti verso erario per ritenute subite

I crediti verso altri sono così suddivisi:

- 6.223 € credito verso INAIL.
- 7.422 € per depositi cauzionali.
- 1.375.000 € quale previsione, al netto del fondo rischi, del rimborso relativo alla causa contro le "Generali" per i danni subiti dall' impianto a seguito delle rotture.

L'Organo amministrativo in sede di valutazione di fine anno ha condotto una approfondita analisi della qualità dei crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
altri titoli	1.205.277	5.233	1.210.510
Totale	1.205.277	5.233	1.210.510

Nella voce "Altri Titoli" è ricompreso un CCT acquistato e concesso in garanzia alla BCC di Paliano a fronte di una fidejussione bancaria rilasciata dalla stessa Banca e avente come beneficiario la Regione Lazio quale prescrizione indicata nell'AIA per l'eventuale pagamento dei danni ambientali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.925.869	(1.669.157)	256.712
danaro e valori in cassa	68	(59)	9
Totale	1.925.937	(1.669.216)	256.721

Rappresentano le disponibilità della Società sui conti correnti bancari e in contanti alla fine dell'Esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.631	1.940	8.571
Risconti attivi	1.419.369	(170.431)	1.248.938
Totale ratei e risconti attivi	1.426.000	(168.491)	1.257.509

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

I risconti relativi a interessi di preammortamento dei mutui pari ad euro 1.248.938 e per oneri di gestione ordinaria ammontanti ad euro 12.966 sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi ad interessi di conto correnti bancari, per euro 8.571 sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.184.800	Capitale	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	736	Capitale	
Varie altre riserve		- Capitale	
Totale altre riserve		- Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.239.894)	Capitale	
Totale	2.945.642		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Detta voce è stata movimentata per euro 66.052 per compensazione cartelle esattoriali

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Altri fondi	92.452	(66.052)	(66.052)	(26.400)	26.400

Altri fondi

Nel prospetto precedente è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. Trattasi di fondo per il rischio di una rettifica da parte del GSE.

Debiti

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	31.440.654	(1.105.385)	30.335.269	-	30.335.269
Debiti verso fornitori	1.570.638	(1.147.297)	423.341	423.341	-
Debiti verso imprese controllanti	988.115	498.533	1.486.648	1.486.648	-
Debiti tributari	8.968	(517)	8.451	8.451	-
Altri debiti	1.176.267	-	1.176.267	1.176.267	-
Totale	35.184.642	(1.754.666)	33.429.976	3.094.707	30.335.269

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	30.335.269	30.335.269

Di seguito il dettaglio dei debiti indicati nello Stato patrimoniale:

- I debiti verso le Banche per € 30.335.269 si riferiscono ad un mutuo contratto con la banca Intesa San Paolo per un importo pari ad € 11.211.078 e i restanti € 19.124.191 si riferiscono ad un mutuo erogato dalla Cassa Depositi e Prestiti.
- Altri debiti si riferiscono come indicato nella tabella suesposta a Disagio Localizzativo per € 1.176.267.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.112	(15.851)	261
Totale ratei e risconti passivi	16.112	(15.851)	261

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

La Società ha un contratto annuo di service con la controllante Lazio Ambiente spa per la gestione del termovalorizzatore di Colferro, il costo per l'esercizio corrente ammonta ad euro 825.000 comprensivo degli oneri di consulenza.

Con il prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso dell'anno

Descrizione	Lazio Ambiente spa	Ama spa	Società C
Debiti finanziari			
Crediti finanziari			
Debiti commerciali	1.703.000	0	
Crediti commerciali		0	
Costi	825.000	0	
TOTALE			

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.868	36.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
AZIONI ORDINARIE	5.184.800	5.184.800

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile tra i fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala l'incasso, avvenuto nello scorso mese di settembre, del contenzioso con Assicurazioni Generali per euro 1.718.114,11. Si evidenzia che detto incasso insieme alla revisione da parte di Lazio Ambiente ed EP Sistemi della quotazione del service in essere, hanno garantito per l'esercizio in corso alla società una sopravvenienza attiva complessiva pari ad euro 343.113,79.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società è sottoposta alla direzione e coordinamento congiunto di Lazio Ambiente S.p.A. e Ama S.p.A. .

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

LAZIO AMBIENTE SPA	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
--------------------	------------------	------	----------------------	------

LAZIO AMBIENTE SPA	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2018		31/12/2017
B) Immobilizzazioni	35.282.419		33.251.515	
C) Attivo circolante	36.433.382		40.842.699	
D) Ratei e risconti attivi	102.217		238.732	
Totale attivo	71.818.018		74.332.946	
Capitale sociale	14.798.035		14.798.035	
Riserve	-		3.048.633	
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.497.027)		(13.021.152)	
Totale patrimonio netto	301.008		4.825.516	
B) Fondi per rischi e oneri	31.150.126		30.612.206	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.654		29.498	
D) Debiti	35.292.877		34.651.242	
E) Ratei e risconti passivi	5.047.343		4.214.484	
Totale passivo	71.818.008		74.332.946	

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

LAZIO AMBIENTE SPA	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2018		31/12/2017
A) Valore della produzione	17.948.497		17.923.665	
B) Costi della produzione	26.949.370		25.361.178	
C) Proventi e oneri finanziari	(12.408)		928.832	
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.524.507)		(6.508.681)	

AMA ROMA SPA	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2016		31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-			
B) Immobilizzazioni	746.250.049		773.109.345	

AMA ROMA SPA	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
C) Attivo circolante	1.312.191.029		852.365.317	
D) Ratei e risconti attivi	6.373.602		14.588.089	
Totale attivo	2.064.814.680		1.640.062.751	
Capitale sociale	182.436.916		182.436.916	
Riserve	92.129.912		87.673.157	
Utile (perdita) dell'esercizio	626.655		893.799	
Totale patrimonio netto	275.193.483		271.003.872	
B) Fondi per rischi e oneri	59.006.211		59.648.196	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.432.751		79.201.568	
D) Debiti	1.607.635.912		1.180.077.885	
E) Ratei e risconti passivi	45.546.323		50.131.230	
Totale passivo	2.064.814.680		1.640.062.751	

AMA ROMA SPA	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2016		31/12/2015
A) Valore della produzione	809.837.203		797.560.901	
B) Costi della produzione	769.565.294		750.071.876	
C) Proventi e oneri finanziari	(22.465.642)		(23.798.090)	
Utile (perdita) dell'esercizio	626.655		893.799	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Tanto premesso l'A.U., tenuto conto dell'insieme delle circostanze sopra evidenziate, pur consapevole delle criticità in cui versa la società, considerate le importanti iniziative attualmente poste in essere, (meglio e più diffusamente descritte nella relazione sulla gestione) atte a garantire positive prospettive future e sottolineate dall'Amministratore Unico di Lazio Ambiente in occasione dell'ultima assemblea dei soci del 10 dicembre u.s. , propone di approvare il presente bilancio nel presupposto della continuità aziendale .

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il

progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Colleferro, 22 dicembre 2020

L'Amministratore Unico
Dottor Massimo Libero Candreva

