

circolante							
------------	--	--	--	--	--	--	--

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

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
clienti	32.355.558	33.499.039	1.143.481
Arrotondamento	2		-2
Totale crediti verso clienti	32.355.560	33.499.039	1.143.479

Crediti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
fatture emesse v/ ep sistemi spa	974.508	1.373.665	399.157
fatture da emettere			
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllate	974.508	1.373.665	399.157

Le operazioni poste in essere con la controllata EP Sistemi sono state effettuate alle normali condizioni di mercato. Si rimanda al paragrafo dedicato alle operazioni con parti correlate.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	27.172	29.085	1.913
Crediti IRES/IRPEF	5.776	5.776	
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	432.684	432.684	
Crediti IVA	820.599		-820.599
Altri crediti tributari	80.287	-33.926	-114.213
Arrotondamento	1		-1
Totali	1.366.519	433.619	-932.900

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	639.162	423.363	-215.799
Crediti verso dipendenti		15.447	15.447
Depositi cauzionali in denaro		27.246	27.246
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	639.162	380.670	-258.492
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.988.900	660.149	-1.328.751
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	1.328.751		-1.328.751
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
interessi			

- altri	660.149	660.149	
Totale altri crediti	2.628.062	1.083.512	-1.544.550

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Esaminata la natura dei crediti e l'ammontare del fondo l'organo amministrativo ha ritenuto congruo un accantonamento pari alla misura fiscale dello 0,50% del monte crediti. Il Fondo ha subito un decremento per utilizzi pari a € 227.000 derivante dalla definizione di contenziosi con un comune cliente e dalla definizione del contratto di gestione del termo valorizzatore in essere con la controllata EP Sistemi spa.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.283.368	277.740	220.586	1.226.214

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	1.957.954	4.359.828	6.317.782
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.957.954	4.359.828	6.317.782

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o indirettamente iscritte nell'attivo circolante.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ep Sistemi spa	Colleferro		5.184.800	2.481.715	4.433.795	3.110.880	60	6.317.782

ragionevolezza e brevità di attuazione, EP Sistemi è nelle condizioni di rimuovere le cause dello squilibrio economico strutturale "salvaguardando il suo valore in vista dell'operazione di cessione " come richiesto dalla Giunta Regionale nella citata delibera. Si ritiene quindi che la perdita realizzata nel corso del 2016 abbia natura temporanea (OIC 21) e si mantiene il valore della partecipazione al costo sostenuto per il suo acquisto, incrementato delle risorse trasferite dalla controllante per l'aumento di capitale.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Attivo circolante: disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	814	1.474.777	1.475.591
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	842	153	995
Totale disponibilità liquide	1.656	1.474.930	1.476.586

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		10.069	10.069
Risconti attivi	740.822	-278.762	462.060
Totale ratei e risconti attivi	740.822	-268.693	472.129

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	740.822	462.060	-278.762
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	740.822	462.060	-278.762
Ratei attivi:		10.069	10.069
- su canoni			
- altri		10.069	10.069
Totali	740.822	472.129	-268.693

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 11.080.559 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000.000				17.801.965			2.198.035
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Altre riserve:								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale				12.600.000				12.600.000
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da								

riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve				3.048.633				3.048.633
Totale altre riserve				15.648.633				15.648.633
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	-826.546					-826.546		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.926.786			13.926.786			-6.766.109	-6.766.109
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	5.246.668			1.721.847	16.975.419		-6.766.109	11.080.559

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale art. 88 T.U.	
Fondi riserve in sospensione di imposta	
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)	
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982	
Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)	
Riserva fondi previdenz.integr.ex d.lgs n. 124/1993	
Riserva non distribuibile ex art. 2426	
Riserva per conversione in Euro	
Riserva per azioni/quote società controllate	
Riserva per utili in trasparenza	
Riserva accantonamento sopravvenienze e plusvalenze attive	
Altre riserve	3.048.633
Totale	3.048.633

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.198.035					
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale						
Riserve statutarie						
Altre riserve:						
Riserva straordinaria						
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale	12.600.000					
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi non realizzati						
Riserva da conguaglio utili in corso						
Varie altre riserve	3.048.633	a				
Totale altre riserve	15.648.633					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo						
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
Totale	17.846.668					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale art. 88 T.U.						
Fondi riserve in sospensione di imposta						
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)						
Riserve di cui all'art. 15 d.l.						

429/1982						
Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)						
Riserva fondi previdenz. integr. ex d.lgs n. 124/1993						
Riserva non distribuibile ex art. 2426						
Riserva per conversione in Euro						
Riserva per azioni/quote società controllate						
Riserva per utili in trasparenza						
Riserva accantonamento sopravvenienze e plusvalenze attive						
Altre riserve	3.048.633	a				
Totale	3.048.633					

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto per € 14.798.035, versato per € 2.198.035. Le 12.600 azioni di nuova emissione del valore di € 1.000 ciascuna, sono state interamente liberate per la somma di € 12.600.000 nel mese di gennaio 2017 a seguito del ricevimento della provvista da parte della Regione Lazio.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
Fondo per imposte anche differite	253.638					253.638
Strumenti finanziari derivati passivi						
Altri fondi	29.056.021	797.818		71.152	868.970	29.924.991
Totale fondi per rischi e oneri	29.309.659	797.818		71.152	868.970	30.178.629

Fondo Imposte differite

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite per Euro 253.638.

La posta altri fondi contiene:

Fondo manutenzioni cicliche: il fondo è stato utilizzato nel precedente esercizio per imputare al conto economico di competenza l'importo delle spese per manutenzioni cicliche. Poiché il termo valorizzatore deve essere revampato, il fondo è stato interamente rilasciato ed il valore imputato fra i componenti positivi di reddito al conto economico.

Fondo svalutazione interessi di mora vs clienti.

La posta accoglie la stima del rischio che gli interessi di mora addebitati ai Comuni clienti come per legge, possano non essere corrisposti. Il fondo all'1.1.2016 ammontava a € 1.187.628, nel corso dell'esercizio a causa del deterioramento di alcune posizioni creditorie e della crisi di liquidità che colpisce Lazio Ambiente generata proprio dai ritardi nei pagamenti da parte dei Comuni serviti, la società ha concluso alcune transazioni con lo scopo di incassare a breve il credito altrimenti incagliato. Tali transazioni hanno comportato la rinuncia ai crediti per interessi di mora, per €. 87.580,00.

Tale fondo, in considerazione degli interessi appostati sulle fatture incassate successivamente e valutando la quasi impossibilità del recupero di tali somme, se non sostenendo spese legali e allungando, conseguentemente i tempi di incasso, è stato ulteriormente ridotto di €. 507.040,00

Complessivamente, il fondo è stato adeguato per la somma di € 594.619.

Al 31.12.2016 è stata effettuata la consueta valutazione delle somme dovute per interessi di mora e sono stati accantonati complessivi € 776.253,00.

Fondo recupero ambientale

Rappresenta l'impegno della Società alla gestione "Post Mortem" della discarica di Colle Fagiolaro. Esso è costituito dalla quota GPO e dalla quota Capping. Per quanto riguarda la quota GPO, la Società effettua l'accantonamento della parte di tariffa destinata alla gestione post mortem pari a € 13,95 a tonnellata. Tale quota viene accantonata nel rispetto dell'art. 14 del D.Lgs. 36/2003. Il fondo rappresenta una passività rilevante, che non ha trovato le corrispondenti somme finanziariamente accantonate tra le attività a cura delle gestioni precedenti all'acquisto dei rami aziendali ai sensi del combinato disposto degli art. 14 del D.Lgs. 36/2003 e 1 della legge 348/82. Il fondo ereditato dalla gestione commissariale è pari a € 26.234.350.

Anche per il 2016, la Società, a causa delle difficoltà finanziarie sopra evidenziate ed esclusivamente per garantire il regolare svolgimento del servizio (che riveste una rilevanza di pubblica utilità), non ha potuto effettuare l'effettivo accantonamento finanziario. Si evidenzia inoltre che, sempre per gli stessi motivi, la stessa ha dovuto utilizzare le somme precedentemente accantonate, per far fronte a situazioni emergenziali che, se non

risolte tempestivamente, avrebbero comportato l'interruzione dell'attività con conseguenti disagi e danni anche ambientali con possibile pregiudizio della salute pubblica.

Tra i fondi rischi ed oneri viene appostato anche l'accantonamento per le spese di copertura della discarica (Capping) previsto alla data di chiusura. L'accantonamento dell'esercizio è pari a € 797.818.

Altri fondi per rischi ed oneri

Accoglie principalmente la stima del rischio su credito per ferie, relativamente al contenzioso in essere con il Gruppo Gaia. Il fondo è stato adeguato con un utilizzo di 6.315 euro.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondo spese future per lavori ciclici	104.167	0	-104.167
Fondo svalutazione interessi di mora vs clienti	1.187.628	1.369.262	181.634
Fondo recupero ambientale	27.360.996	28.158.814	797.818
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Altri fondi	403.230	396.915	-6.315
Altri fondi per rischi e oneri:			
Arrotondamento			
Totali	29.056.021	29.924.991	868.970

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	11.581	2.747.480		-2.721.728	25.752	37.333

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti	600		600	600		
Debiti verso banche	6.021.366	1.213.916	7.235.282	7.235.282		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	6.323	-1.742	4.581	4.581		
Debiti verso fornitori	27.231.683	3.291.959	30.523.642	30.523.642		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate	90.106	3.450.213	3.540.319	3.540.319		
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	2.853.310	-1.510.243	1.343.067	1.341.034	2.033	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	876.063	-82.851	793.212	793.212		
Altri debiti	2.027.754	155.898	2.183.652	2.172.439	11.213	
Totale debiti	39.107.205	6.517.150	45.624.355	45.611.109	13.246	

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	6.021.366	7.235.282	1.213.916
Aperture credito			
Conti correnti passivi	5.951.755	7.151.166	1.199.411
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	69.611	84.116	14.505
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	6.021.366	7.235.282	1.213.916

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	6.323	4.581	-1.742
Anticipi da clienti	6.323	4.581	-1.742
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	6.323	4.581	-1.742

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	27.231.683	30.523.642	3.291.959
Fornitori entro esercizio:	21.071.340	21.648.738	577.398
- altri	21.071.340	21.648.738	577.398
Fatture da ricevere entro esercizio:	6.160.343	8.874.904	2.714.561
- altri	6.160.343	8.874.904	2.714.561
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	27.231.683	30.523.642	3.291.959

Debiti verso imprese controllate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sottoscrizione aumento di capitale	90.106	3.540.319	3.450.213

Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllate	90.106	3.540.319	3.450.213

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP		2.033	2.033
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	2.164.882	1.220.191	-944.691
Erario c.to ritenute dipendenti	516.556	384.422	-132.134
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	21.153	4.775	-16.378
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	1.953	1.405	-548
Addizionale regionale	10.637	5.189	-5.448
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	138.129	-274.948	-413.077
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	2.853.310	1.343.067	-1.510.243

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	666.598	554.266	-112.332
Debiti verso Inail	56.214	17.637	-38.577
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	153.251	221.309	68.058
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	876.063	793.212	-82.851

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.027.754	2.172.439	144.685
Debiti verso dipendenti/assimilati	31.768	105.103	73.335
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	1.995.986	2.067.336	71.350
b) Altri debiti oltre l'esercizio		11.213	11.213
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri		11.213	11.213
Totale Altri debiti	2.027.754	2.183.652	155.898

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

	Italia	Europa	Resto del Mondo						Totale
Obbligazioni									
Obbligazioni convertibili									
Debiti verso soci per finanziamenti	600								600
Debiti verso banche	7.235.282								7.235.282
Debiti verso altri finanziatori									
Acconti	4.581								4.581
Debiti verso fornitori	30.523.642								30.523.642
Debiti rappresentati da titoli di credito									
Debiti verso imprese controllate	3.540.319								3.540.319
Debiti verso imprese collegate									
Debiti verso imprese controllanti									
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti									
Debiti tributari	1.343.067								1.343.067
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	793.212								793.212
Altri debiti	2.183.652								2.183.652
Totale debiti	45.624.355								45.624.355

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pigni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti					600	600
Debiti verso banche					7.235.282	7.235.282
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti					4.581	4.581
Debiti verso fornitori					30.523.642	30.523.642
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate					3.540.319	3.540.319
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo						

delle controllanti						
Debiti tributari					1.343.067	1.343.067
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					793.212	793.212
Altri debiti					2.183.652	2.183.652
Totale debiti					45.624.355	45.624.355

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	600	
Totale	600	

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile). La posta ratei passivi accoglie principalmente la quota della tariffa corrisposta dai comuni destinata alla gestione post mortem della discarica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.437.952	1.451.910	3.889.862
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi	2.437.952	1.451.910	3.889.862

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	2.437.952	3.889.862	1.451.910
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			

- altri	2.437.952	3.889.862	1.451.910
Totali	2.437.952	3.889.862	1.451.910

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	34.325.929	34.582.874	256.945	0,75
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.363.614	2.267.560	903.946	66,29
Totali	35.689.543	36.850.434	1.160.891	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	
Vendita prodotti	
Vendita accessori	
Prestazioni di servizi	34.582.874
Affitti attivi	
Provvigioni attive	
Altri	
Totale	34.582.874

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	34.582.874

Totale	34.582.874
--------	------------

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.535.743	2.405.797	-129.946	-5,12
Per servizi	14.180.342	9.164.650	-5.015.692	-35,37
Per godimento di beni di terzi	4.520.729	6.482.455	1.961.726	43,39
Per il personale:				
a) salari e stipendi	14.071.274	11.717.011	-2.354.263	-16,73
b) oneri sociali	4.648.863	4.498.595	-150.268	-3,23
c) trattamento di fine rapporto	986.334	2.747.480	1.761.146	178,55
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	90.069		-90.069	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	163.594	179.275	15.681	9,59
b) immobilizzazioni materiali	2.889.216	2.539.951	-349.265	-12,09
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	843.787		-843.787	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	3.289	89	-3.200	-97,29
Accantonamento per rischi	1.228.058		-1.228.058	-100,00
Altri accantonamenti	1.962.417	3.164.518	1.202.101	61,26
Oneri diversi di gestione	1.184.833	1.279.701	94.868	8,01
Arrotondamento				
Totali	49.308.548	44.179.522	-5.129.026	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	286.765
Altri	710.119
Totale	996.884

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					7.356	7.356
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali					1.552.507	1.552.507
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					1.559.863	1.559.863

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti				
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	194.135	-194.135	-100,00	
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	194.135	-194.135		

Nota integrativa Rendiconto finanziario

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2016.

	Numero medio
Dirigenti	
Quadri	

Impiegati	
Operai	
Altri dipendenti	
Totale dipendenti	

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2016, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Compensi	Anticipazioni	Crediti	Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate
Amministratori	93.001			
Sindaci	54.003			

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto per € 14.798.035, versato per € 2.198.035. Le 12.600 azioni ordinarie di nuova emissione, a seguito dell'aumento di capitale deliberato dall'assemblea straordinaria del 14/10/2016, hanno il valore nominale di € 1.000 ciascuna, sono state interamente liberate per la somma di € 12.600.000 nel mese di gennaio 2017 a seguito del ricevimento della provvista da parte della Regione Lazio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie		20.000.000	1.260	1.000	1.260	2.198.035
Privilegiate di Risparmio di Godimento						
Altre categorie						
Totale		20.000.000	1.260	1.000	1.260	2.198.035

Titoli emessi dalla società

Dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Vi forniamo le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicate.

Terzi c/to garanzia Regione Lazio	Importo	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 1.175.000,00	Adempim.Aia - danno amb.ex Mbs
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 515.047,00	Gar.invaso disc.Colle Fag. I°
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 583.893,00	Gar.invaso disc.Colle Fag. II°
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 1.075.289,00	Gar.invaso disc.Colle Fag. III
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 11.930.492,00	Gar.invaso disc.Colle Fag. (a finire)
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 26.234.350,00	Gar. G.P.O. disc.Colle Fag. (ex Gaia)
Tot. colonna	- 41.514.071,00	

Terzi c/to garanzie Ministero Ambiente	Importo	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 80.000,00	Iscriz. Albo Gest.Amb.cat. 8
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 51.645,69	Iscriz. Albo Gest.Amb.cat. 1F
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 51.645,69	Iscriz. Albo Gest.Amb.cat. 5F
Tot. colonna	- 183.291,38	

Impegno v/ ex gruppo Gaia in as	Importo	Descrizione Causale
RILEVAZIONE CONTI D'ORDINE	- 1,00	Acq.Centro op.Frascati
Tot. colonna	- 1,00	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito nell'anno 2016 patrimoni destinati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis vi segnaliamo che Lazio Ambiente gestisce il termovalorizzatore di proprietà di EP Sistemi spa, controllata al 60%, in forza di un accordo economico condotto alle normali condizioni di mercato. A seguito delle mutate condizioni di esercizio, il contratto nel 2017 è stato oggetto di rinegoziazione.

Nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	1.800.000			
Costi				
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	1.373.665			
Debiti finanziari	3.540.319			
Debiti commerciali				
Totali				

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio la società ha ottenuto l'accesso al Fondo di Integrazione Solidale per i lavoratori impegnati sugli impianti.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di rinviare la perdita a nuovo esercizio.

Commento - Altre informazioni

Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato

La Società si è avvalsa della facoltà di esclusione dell'unica controllata dal perimetro di consolidamento ai sensi dell'art. 28 del D.Lgs. 127/1991, in quanto partecipazione destinata ad essere alienata entro la fine dell'esercizio come si evince dalla Delibera della Giunta della Regione Lazio del 31.03.2016.

Nota Integrativa parte finale

Si evidenzia all'azionista unico che le condizioni economiche e finanziarie di esercizio sono tali, da comportare una progressiva erosione del capitale sociale sino ad integrare la fattispecie prevista dall'art. 2446 cc. L'Organo Amministrativo, nel rispetto del dovere di vigilanza, monitora costantemente l'evoluzione della gestione con particolare riferimento al superamento delle soglie di cui al citato art. 2446. In merito al risultato d'esercizio, pari ad una perdita di €. 6.766.109,00, per quel che riguarda la copertura della stessa, l'Organo amministrativo propone al Socio il riporto a nuovo nel successivo esercizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMA 19/10/2017

L'Amministratore Unico

GREGORIO NARDA
DOTT. COMM. LAZIO
AMBIENTE S.p.A.
AMMINISTRATORE UNICO



Il sottoscritto GREGORIO NARDA in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.