

## E.P. SISTEMI SPA

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO EMENUELE SNC - 00034 COLLEFERRO (RM)
Codice Fiscale	07705380587
Numero Rea	RM 000000624970
P.I.	01845991007
Capitale Sociale Euro	5.184.800 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LAZIO AMBIENTE SPA - AMA ROMA SPA
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	43.221
Totale immobilizzazioni immateriali	0	43.221
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.314.593	2.316.471
2) impianti e macchinario	260.570	18.839.139
3) attrezzature industriali e commerciali	5.760	330
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.600	5.332.009
Totale immobilizzazioni materiali	2.596.523	26.487.949
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	7.200	7.200
Totale partecipazioni	7.200	7.200
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.200	7.200
Totale immobilizzazioni (B)	2.603.723	26.538.370
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
5) acconti	4.896	4.896
Totale rimanenze	4.896	4.896
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.163.400	2.152.122
Totale crediti verso clienti	1.163.400	2.152.122
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.766	458.860
Totale crediti tributari	416.766	458.860
5-ter) imposte anticipate	0	843.277
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.201	1.388.645
Totale crediti verso altri	5.201	1.388.645
Totale crediti	1.585.367	4.842.904
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.210.510	1.210.510
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.210.510	1.210.510
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	67.207	256.712
3) danaro e valori in cassa	380	9
Totale disponibilità liquide	67.587	256.721
Totale attivo circolante (C)	2.868.360	6.315.031
<b>D) Ratei e risconti</b>	1.168.942	1.257.509
Totale attivo	6.641.025	34.110.910
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	5.184.800	5.184.800

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	736
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	736	0
Totale altre riserve	736	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.531.263)	(2.239.894)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(26.886.659)	(2.291.369)
Totale patrimonio netto	(26.232.386)	654.273
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	26.400	26.400
Totale fondi per rischi ed oneri	26.400	26.400
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.770.110	30.335.269
Totale debiti verso banche	29.770.110	30.335.269
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	415.732	423.341
Totale debiti verso fornitori	415.732	423.341
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.486.648	1.486.648
Totale debiti verso controllanti	1.486.648	1.486.648
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(18.031)	8.451
Totale debiti tributari	(18.031)	8.451
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.192.291	1.176.267
Totale altri debiti	1.192.291	1.176.267
Totale debiti	32.846.750	33.429.976
E) Ratei e risconti	261	261
Totale passivo	6.641.025	34.110.910

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi		
altri	343.114	4.740
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>343.114</b>	<b>4.740</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>343.114</b>	<b>4.740</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	793
7) per servizi	449.203	1.181.277
8) per godimento di beni di terzi	490	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.703	19.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.878	2.557
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.921.656	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	973.969	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>24.915.206</b>	<b>21.600</b>
14) oneri diversi di gestione	912.392	93.506
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>26.277.291</b>	<b>1.297.176</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(25.934.177)</b>	<b>(1.292.436)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.671	48.242
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.671</b>	<b>48.242</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.671</b>	<b>48.242</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	954.153	1.047.175
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>954.153</b>	<b>1.047.175</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(952.482)</b>	<b>(998.933)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(26.886.659)</b>	<b>(2.291.369)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(26.886.659)	(2.291.369)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.886.659)	(2.291.369)
Interessi passivi/(attivi)	952.482	998.933
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(25.934.177)	(1.292.436)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.581	21.600
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	23.921.656	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.941.237	21.600
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.992.940)	(1.270.836)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	988.722	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.609)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	88.567	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.258.357	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.328.037	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.335.097	(1.270.836)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(952.482)	(998.933)
Totale altre rettifiche	(952.482)	(998.933)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	382.615	(2.269.769)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	23.889.548	23.888.869
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	25.518	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	23.915.066	23.888.869
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(565.159)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(565.159)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	23.732.522	21.619.100
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	256.712	-
Danaro e valori in cassa	9	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	256.721	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	67.207	256.712
Danaro e valori in cassa	380	9
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	67.587	256.721

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31.12.2020

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di euro 26.886.659.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Preliminarmente si rappresenta che per l'approvazione del presente bilancio, la società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dalla Legge 26/02/2021 n. 21 che prevede detta possibilità a causa del perdurare della crisi pandemica.

Il presente bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Si evidenzia preliminarmente che il bilancio chiuso al 31/12/2020 non è stato redatto nella prospettiva della continuità aziendale, ai sensi dell'OIC n. 11, in quanto alla luce della decisione dei soci di non procedere alla ricapitalizzazione societaria, sussistono molteplici incertezze sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di un reddito futuro, non sussistendo allo stato ragionevoli alternative alla probabile cessazione dell'attività.

Si è quindi proceduto alla quasi totale svalutazione di gran parte delle principali immobilizzazioni materiali e di parte dei crediti.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

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.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile ed in particolare.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le Immobilizzazioni Immateriali sono state interamente svalutate in quanto risultanti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile

Risultavano iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono stati ammortizzati in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Parte delle Immobilizzazioni materiali sono state svalutate in quanto risultanti durevolmente di valore inferiore al valore netto contabile; la valutazione è stata effettuata al valore di presumibile smobilizzo sulla base di apposita perizia d stima.

**Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

**Costi e Ricavi**

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 criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

**Valutazione poste in valuta**

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



## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a zero in quanto si è proceduto alla loro svalutazione, essendo il relativo valore durevolmente inferiore a quello contabile.

Dette immobilizzazioni si riferivano a costi di impianto e di ampliamento del valore, al netto degli ammortamenti già effettuati, di euro 25.518

Risultavano iscritti nell'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi durata pluriennale e sono stati interamente svalutati con il consenso del Collegio Sindacale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Valore di bilancio	43.221	43.221
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	17.703	17.703
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	25.518	25.518
<b>Totale variazioni</b>	(43.221)	(43.221)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Valore di bilancio	0	0

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nei limiti del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti in Bilancio nell'attivo dello Stato Patrimoniale al netto dei fondi di ammortamento o svalutazione.

Si è proceduto ad ammortizzare solo l'immobile strumentale mentre non sono stati ammortizzati i restanti beni aziendali, vista la perdurante inattività.

Relativamente al fabbricato si evidenzia che conformemente al principio contabile di cui all'OIC n. 16 il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato ed iscritto separatamente.

Si precisa altresì si è proceduto ad una svalutazione degli impianti industriali relativi al Termovalorizzatore ed al c.d. Revamping (che risultava iscritto nella voce "immobilizzazioni in corso ed acconti") per euro 23.896.138 in quanto il loro valore è risultato durevolmente inferiore a quello netto contabile; per detto motivo i ben in questione sono stati valutati al valore di presumibile smobilizzo pari ad euro 250.000.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Valore di bilancio	2.316.471	18.839.139	330	5.332.009	26.487.949
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	5.430	-	5.430
Ammortamento dell'esercizio	1.878	-	-	-	1.878
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	18.578.569	-	5.316.409	23.894.978
<b>Totale variazioni</b>	(1.878)	(18.578.569)	5.430	(5.316.409)	(23.891.426)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Valore di bilancio	2.314.593	260.570	5.760	15.600	2.596.523

### Immobilizzazioni finanziarie

Le Partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono state valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente e/o sono acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni sono tutte iscritte al costo di acquisto ad eccezione di una società partecipata che si trova in stato di liquidazione ed il cui capitale è completamente azzerato, relativamente alla quale la partecipazione è stata azzerata in quanto priva di valore.

Di seguito si forniscono le informazioni di cui all'art. 2427, punto 5 del codice civile in merito alle partecipazioni detenute:

#### **Elenco delle Partecipazioni**

##### Partecipazione nella società Consortile p.a. "Servizi Colleferro"

- Valore al costo: euro 7.200
- Svalutazione operata: euro /
- Nuovo valore di bilancio: euro 7.200

Trattasi della partecipazione in un'impresa non controllata con una quota di partecipazione pari al 6% del capitale sociale di complessivi euro 120.000

### **Attivo circolante**

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.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazioni
Rimanenze	4.896	4.896	/
Crediti verso clienti	1.163.400	2.152.122	-988.722
Crediti v/imprese controllate	/	/	/
Crediti v/imprese collegate	/	/	/
Crediti v/imprese controllanti	/	/	/
Crediti v/imprese consorelle			
Crediti tributari	416.766	458.860	-42.094
Imposte anticipate	/	843.277	-843.277
Crediti verso altri entro l'esercizio successivo	5.201	1.388.645	-1.383.444
Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo	/	/	/
Attività finanziarie non immobiliz.	1.210.510	1.210.510	/
Disponibilità liquide	67.587	256.721	-189.134
Ratei e Risconti	1.168.942	1.257.509	-88.567
<b>Totale</b>	<b>6.641.025</b>	<b>34.110.910</b>	<b>-27.469.885</b>

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Acconti</b>	4.896	4.896	4.896
<b>Totale rimanenze</b>	4.896	4.896	4.896

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti compresi nell'Attivo Circolante sono pari ad euro 1.585.367 rispetto ad euro 4.842.904 del precedente esercizio.

Si evidenzia che nell'esercizio si è proceduto in via prudenziale alla svalutazione del 50% del credito verso il cliente E. Giovi srl, in quanto è pendente un contenzioso per il recupero dello stesso dall'esito incerto con probabilità di soccombenza nel giudizio.

Si precisa che i crediti tributari per euro 416.766 si riferiscono a:

- crediti per IVA per €. 259.089
- crediti per IRES per €. 104.543
- crediti per IRAP per €. 53.134

La voce "Crediti verso altri" di euro 5.201 risulta diminuita rispetto all'esercizio precedente di euro 1.383.444; gran parte di tale variazione è relativa all'avvenuto incasso nel corso dell'esercizio di un rimborso assicurativo relativamente al quale era stato iscritto un credito 1.375.000

La composizione dei Crediti viene riepilogata nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.152.122	1.163.400	1.163.400	1.163.400
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	458.860	416.766	416.766	416.766
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	843.277	(843.277)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.388.645	5.201	5.201	5.201
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.842.904</b>	<b>742.090</b>	<b>1.585.367</b>	<b>1.585.367</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### **TITOLI**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato e il costo di acquisto applicando il metodo LIFO a scatti annuali oppure il metodo FIFO oppure il costo medio ponderato oppure il costo specifico.

Per i titoli, precedentemente svalutati al valore di realizzo, relativamente ai quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento, si è proceduto al ripristino del costo originario.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.210.510	1.210.510	1.210.510
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.210.510</b>	<b>1.210.510</b>	<b>1.210.510</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	256.712	67.207	67.207
Denaro e altri valori in cassa	9	380	380
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>256.721</b>	<b>67.587</b>	<b>67.587</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci in oggetto in quanto risultati iscritte in bilancio.

La voce Ratei attivi comprende gli interessi di preammortamento dei mutui pari ad euro 1.168.942 e 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 IC 18.

## 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 applicabili nello specifico.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del Patrimonio Netto.

### **Patrimonio netto**

Di seguito si forniscono alcune notizie in merito alle voci più significative del Patrimonio Netto:

- 1) Il capitale sociale, pari ad euro 5.184.800 rimasto invariato rispetto al precedente esercizio, risulta interamente sottoscritto e versato;

Si evidenzia ulteriormente che le voci di Patrimonio Netto sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC n. 28

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle che seguono vengono esposte le variazioni subite dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto, nonché il dettaglio delle altre riserve se presenti in bilancio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	5.184.800	-	-	-		5.184.800
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	736	-	-	(736)		0
<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	0	736	-	-		736
<b>Totale altre riserve</b>	0	736	-	-		736
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(2.239.894)	-	2.291.369	-		(4.531.263)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(2.291.369)	2.291.369	-	-	(26.886.659)	(26.886.659)
<b>Totale patrimonio netto</b>	654.273	2.292.105	2.291.369	(736)	(26.886.659)	(26.232.386)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuitività.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.184.800	CAPITALE SOCIALE		5.184.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	736	ALTRE RISERVE	A,B	736
Totale altre riserve	736			736
Utili portati a nuovo	(4.531.263)	RISULTATI DI ESERCIZIO		(4.531.263)
Totale	654.273			654.273
Quota non distribuibile				654.273

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC31.

Nel corso dell'esercizio il Fondo non è variato rispetto all'esercizio precedente.

Trattasi di un accantonamento per rischi relativo ad una rettifica da parte del GSE oltre che un accantonamento per rischi interessi da fornitori.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.400	26.400
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	26.400	26.400
Totale variazioni	26.400	26.400
Valore di fine esercizio	26.400	26.400

## Debiti

Si specifica preliminarmente che la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti in bilancio in quanto, ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015, gli stessi non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio trattandosi di debiti iscritti nel bilancio prima dell'anno 2016.

Inoltre l'applicazione del costo ammortizzato avrebbe avuto effetti del tutto irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta.

Parimenti, si è ritenuto di non dover applicare il processo di attualizzazione in quanto anche per tale valutazione gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Pertanto i debiti sono stati valutati ed iscritti in bilancio al loro valore nominale (o di estinzione).

Nei prospetti che seguono si forniscono le informazioni relative alla consistenza e alla variazione delle singole voci che compongono i debiti.

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	30.335.269	29.770.110	29.770.110	-	29.770.110
<b>Debiti verso fornitori</b>	423.341	415.732	415.732	415.732	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.486.648	1.486.648	1.486.648	1.486.648	-
<b>Debiti tributari</b>	8.451	(18.031)	(18.031)	(18.031)	-
<b>Altri debiti</b>	1.176.267	1.192.291	1.192.291	1.192.291	-
<b>Totale debiti</b>	33.429.976	32.846.750	32.846.750	3.076.640	29.770.110

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- Un mutuo contratto con la banca Intesa Sanpaolo di iniziali euro 11.641.939 la cui scadenza è prevista nel 2032
- un mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti di iniziali euro 19.418.652 la cui scadenza è prevista nel 2032

**I debiti verso fornitori** sono diminuiti di euro 7.609

**I debiti verso società controllanti** sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente e ammontano ad euro 1.486.648

La voce "**Debiti tributari**" comprende il debito per ritenute d'acconto da versare al 31.12.2020

La voce "**Altri debiti**" è riferita in gran parte al Disagio Localizzativo



## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto Economico evidenzia il risultato 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 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.

### **Valore della produzione**

La società è inattiva e non ha svolta attività operativa nel corso dell'anno 2020.

Gli unici componenti positivi presenti nel Valore della Produzione si riferiscono a sopravvenienze attive relative a rimborsi assicurativi

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per servizi**

Possiamo notare una diminuzione dei costi per servizi da euro 1.181.277 ad euro 449.203 dovuti essenzialmente al fatto che la società ha interrotto l'attività con la chiusura degli impianti.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Trattasi di alcuni costi relativi a noleggi

#### **Costi per il personale**

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti immateriali si riferiscono all'ammortamento delle spese di impianto e ampliamento

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali si riferisce all'ammortamento del solo immobile industriale.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta in esame accoglie la svalutazione delle spese di impianto e di ampliamento nonché degli impianti relativi al termovalorizzatore, effettuata in via prudenziale e sulla base del valore di smobilizzo durevolmente inferiore al relativo valore netto contabile.

### **Accantonamento Rischi su crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Si è proceduto in via prudenziale alla svalutazione del 50% del valore di alcuni crediti relativamente ai quali risulta pendente un contenzioso.

### **Proventi e oneri finanziari**

Non vi sono proventi finanziari.

Gli interessi passivi si riferiscono ad interessi sui muti in corso.

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

Nell'anno 2020 non sono state imputate imposte sul reddito di competenza dell'esercizio avendo la società chiuso l'anno con una perdita fiscale.

## **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 la variazione 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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate alcune ulteriori informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio la società non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto, 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.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da n° 5.184.800 azioni ordinarie di nominali Euro 1,00 ciascuna. Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte). La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

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

#### **Maggior termine per l'approvazione del bilancio**

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dalla Legge 26/02/2021 n. 21 che prevede detta possibilità a causa del perdurare della crisi pandemica.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):**  
Si segnala che in data 27 maggio 2021 è pervenuta dalla CSEA (Cassa per Servizi Energetici e Ambientali) una richiesta di pagamento dell'importo di euro 1.675.562 per presunti importi indebitamente percepiti nelle annualità 2006/2012 nell'ambito della Convenzione ex provv. CIP 6/92 relative all'impianto alimentato a rifiuti sito nel Comune di Colferro (FR) nella titolarità della E.P. Sistemi spa - delibera ARERA 872/201/E/EFR.  
A tal riguardo è stato dato incarico all'avv. Sergio Coccia per intraprendere tutte le azioni necessarie a tutela dei diritti della Società

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento delle Società Lazio Ambiente spa ed AMA ROMA spa.

Si riportano di seguito i dati di Bilancio di LAZIO AMBIENTE SPA

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	35.000.064	35.282.419
C) Attivo circolante	44.672.301	36.433.382
D) Ratei e risconti attivi	47.970	102.217
<b>Totale attivo</b>	<b>79.720.335</b>	<b>71.818.018</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	14.798.035	14.798.035
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.881.839)	(14.497.027)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>916.196</b>	<b>301.008</b>
B) Fondi per rischi e oneri	40.111.353	31.150.126
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.456	26.654
D) Debiti	28.367.405	35.292.887
E) Ratei e risconti passivi	10.271.915	5.047.343
<b>Totale passivo</b>	<b>79.720.325</b>	<b>71.818.018</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	49.074.406	22.437.271
B) Costi della produzione	47.895.573	26.949.370

C) Proventi e oneri finanziari	(153.250)	(12.408)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.025.583	(4.524.507)

Si riportano di seguito i dati di AMA ROMA SPA

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31.12.2019	31.12.2018
B) Immobilizzazioni	563.204.844	570.759.217
C)Attivo Circolante	874.735.489	862.263.573
D) Ratei e Risconti attivi	6.394.907	15.092.863
<b>Totale attivo</b>	<b>1.444.335.240</b>	<b>1.448.115.653</b>
A)Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	182.436.916	18.436.916
Riserve	-126.660.861	-118.360.366
Utile (perdita)dell'esercizio	1.807.544	-12.043.408
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>57.583.599</b>	<b>52.032.142</b>
B)Fondi per rischi e oneri	84.741.806	77.528.302
C) Trattamento di Fine Rapporto	70.225.356	73.351.037
D) Debiti	1.208.741.183	1.216.506.952
E)Ratei e risconti passivi	23.043.296	28.696.220
<b>Totale passivo</b>	<b>1.444.335.240</b>	<b>1.448.115.653</b>

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31.12.2019	31.12.2018
A) Valore della Produzione	792.963.496	815.657.019
B)Costi della Produzione	787.665.415	811.830.600
C) Proventi e oneri finanziari	-3.241.527	-12.983.215
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.807.544</b>	<b>-12.043.408</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2020 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio subita a euro 26.886.659.

Si rappresenta che la perdita dell'esercizio, unitamente a quelle degli esercizi precedenti, hanno determinato l'azzeramento del capitale sociale con il verificarsi delle condizioni previste dall'art. 2447 del codice civile.

## Nota integrativa, parte finale

Vi confermo 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

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, 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.

Colleferro 28 maggio 2021

L'amministratore Unico  
(dott. Massimo Libero Candreva)

**E.P. SISTEMI S.p.A.**  
Sede Legale e Impianto:  
Via V. Emanuele - Loc. Colle Sughero  
00034 Colleferro (RM)  
C.F.: 07705380587  
P.IVA: 01845991007

