

# Lazio Ambiente S.P.A. - Unipersonale in Liquidazione

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Roma
Codice Fiscale	11697651005
Numero Rea	ROMA 1322440
P.I.	11697651005
Capitale Sociale Euro	2.954.915,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	sì
Società con Socio Unico	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE LAZIO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	3.718.880	3.401.320
4) Altri beni	8.000	8.000
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.000.000	4.000.000
Totale immobilizzazioni materiali	7.726.880	7.409.320
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	6.318.182	6.318.182
d-bis) Altre imprese	7.205	7.205
Totale partecipazioni	6.325.387	6.325.387
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.325.387	6.325.387
Totale immobilizzazioni (B)	14.052.267	13.734.707
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.879.253	8.191.348
Totale crediti verso clienti	5.879.253	8.191.348
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	(1)	0
Totale crediti verso imprese controllate	(1)	0
4) Verso controllanti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.565	0
Totale crediti verso controllanti	7.565	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	71.263	141.797
Totale crediti tributari	71.263	141.797
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.322	143
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.000.000	1.000.000
Totale crediti verso altri	4.037.322	1.000.143
Totale crediti	9.995.402	9.333.288
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	542.752	1.247.319
Totale disponibilità liquide	542.752	1.247.319
Totale attivo circolante (C)	10.538.154	10.580.607
D) RATEI E RISCOSSI	98	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>24.590.519</b>	<b>24.315.314</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.954.914	2.954.914
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0

V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	19.336.687	17.261.087
Totale altre riserve	19.336.687	17.261.087
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(26.588.892)	(26.363.713)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(433.578)	(225.179)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	(4.730.869)	(6.372.891)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	14.546.316	18.055.784
Totale fondi per rischi e oneri (B)	14.546.316	18.055.784
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	333.253	464.784
Totale debiti verso banche	333.253	464.784
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.421.751	7.474.460
Totale debiti verso fornitori	7.421.751	7.474.460
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.519.478	2.519.478
Totale debiti verso controllanti	2.519.478	2.519.478
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.136.636	1.584.615
Totale debiti tributari	2.136.636	1.584.615
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	44.869	521.498
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.869	521.498
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.318.884	67.586
Totale altri debiti	2.318.884	67.586
Totale debiti (D)	14.774.871	12.632.421
E) RATEI E RISCOINTI	201	0
TOTALE PASSIVO	24.590.519	24.315.314

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	1.000.000
Altri	1.210.643	1.146.974
Totale altri ricavi e proventi	1.210.643	2.146.974
Totale valore della produzione	1.210.643	2.146.974
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.239	47.354
7) Per servizi	1.007.493	1.419.264
8) Per godimento di beni di terzi	0	17.913
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	371.116	586.316
b) Oneri sociali	114.688	184.287
c) Trattamento di fine rapporto	29.095	21.828
e) Altri costi	1.173	64.926
Totale costi per il personale	516.072	857.357
12) Accantonamenti per rischi	58.536	0
14) Oneri diversi di gestione	78.909	31.160
Totale costi della produzione	1.673.249	2.373.048
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(462.606)	(226.074)
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	41.306	1.064
Totale proventi diversi dai precedenti	41.306	1.064
Totale altri proventi finanziari	41.306	1.064
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	12.278	169
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.278	169
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	29.028	895
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(433.578)	(225.179)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(433.578)	(225.179)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(433.578)	(225.179)
Interessi passivi/(attivi)	(29.028)	(895)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	(462.606)	(226.074)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	87.631	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(317.560)	0

<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	(229.929)	0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	(692.535)	(226.074)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	3.495.004
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.312.095	(2.165.702)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(52.709)	(2.311.665)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(98)	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	201	(571.740)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(647.519)	23.843.381
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.611.970</b>	<b>22.289.278</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>919.435</b>	<b>22.063.204</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	29.028	895
(Utilizzo dei fondi)	(3.597.099)	(44.041.951)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(3.568.071)</b>	<b>(44.041.056)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(2.648.636)</b>	<b>(21.977.852)</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Disinvestimenti	0	3.334.050
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>0</b>	<b>3.334.050</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(131.531)	(336.817)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2.075.600	17.261.088
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1.944.069</b>	<b>16.924.271</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(704.567)</b>	<b>(1.719.531)</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.247.319	2.966.598
Denaro e valori in cassa	0	252
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.247.319</b>	<b>2.966.850</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	542.752	1.247.319
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>542.752</b>	<b>1.247.319</b>

\* La voce "Aumento di capitale a pagamento" è da intendersi quale flusso finanziario dell'attività di finanziamento derivante dal saldo algebrico delle rettifiche operate dalla liquidazione che hanno inciso sulla consistenza del Patrimonio Netto.

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

## PREMESSA

L'Assemblea straordinaria del 29 ottobre 2021, verbalizzata con atto del Notaio Alfonso Colucci in Roma, Reg. n. 20.524 raccolta n. 10.192 registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Roma 3<sup>A</sup> il 2.11.20221 al n. 26.069, serie 1T, convocata per l'adozione dei provvedimenti di cui all'art. 2447 c.c., deliberava, tra le altre cose, considerata la situazione economica e patrimoniale della società, lo scioglimento della Società Lazio Ambiente Spa Unipersonale e di rimettere al Presidente della Regione Lazio, ai sensi dell'art. 41, comma 8, dello Statuto Regionale, la designazione dell'organo di liquidazione.

Veniva stabilito che la liquidazione della società avrebbe dovuto preservare, ai sensi della D.G.R. n. 569/2021, il compimento di quelle attività industriali, che oltre a porsi in continuità con quanto già programmato, sono da ritenersi necessarie per la salvaguardia economico-patrimoniale della stessa società, fra le quali la predisposizione del progetto definitivo e la richiesta di autorizzazione integrata ambientale (A.I.A.), con riferimento al nuovo impianto destinato all'estrazione di risorse dai rifiuti in uscita dai TMB, dando inoltre atto che l'avvio del processo di cessione delle quote azionarie possedute dalla Regione Lazio in Lazio Ambiente sarà condizionato all'esito del rilascio della citata autorizzazione di liquidazione ritenute necessarie per la salvaguardia economico- finanziaria- patrimoniale della stessa società.

L'Assemblea straordinaria del 30 novembre 2021, verbalizzata con atto del Notaio Alfonso Colucci in Roma, Reg. n. 20.541 raccolta n. 10.201, registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Roma 3<sup>A</sup> il 01/12/2021 al n. 28.877, serie 1T, convocata per la nomina del Liquidatore, determinazione poteri e relativo compenso, deliberava la designazione del Dott. Marino Venditti quale liquidatore unico della società ed in ogni caso non oltre il 31 dicembre 2022.L'Assemblea straordinaria deliberava inoltre che il Liquidatore avrebbe dovuto svolgere il proprio mandato nel rispetto delle disposizioni di legge e nell'interesse esclusivo della società Lazio Ambiente S.p.a. esercitando le proprie funzioni attenendosi alle disposizioni dettate dal c.c. in tema di organo amministrativo delle società di capitali (artt. 2380 e ss.) avendo come finalità il compimento di tutti gli atti utili per la liquidazione della società (art. 2489 c.c.).

La liquidazione della Società Lazio Ambiente ha inizio in data 04/01/2022, anche se la deliberazione di scioglimento ha avuto efficacia in data 10/11/2021, data di iscrizione della deliberazione assembleare nel Registro delle Imprese .

Premesso che le incombenze e gli adempimenti inerenti al procedimento liquidatorio di Lazio Ambiente si sono rilevati più lunghi e complessi del previsto ,il Socio Unico ha rinviato ad una successiva Assemblea sociale , da convocare dopo l'insediamento della nuova Giunta Regionale , ogni determinazione in ordine al rinnovo dell'incarico del liquidatore unico della Società , scaduto il 31/12/2022.Restava inteso che , a garanzia della continuità delle attività liquidatoria , il Dott. Marino Venditti resterà in carica nella qualità di liquidatore al fine di poter compiere tutti gli atti utili per la liquidazione della società.

L'Assemblea straordinaria dell'8 marzo 2024, verbalizzata con atto del Notaio Pasquale Villanova in Monte San Giovanni Campano (FR), Repertorio n.1960, Raccolta n.1357, registrato a Frosinone n.1877, Serie 1T, L'11/03/2024, convocata per il rinnovo della nomina del Liquidatore unico, essendo scaduto il precedente mandato ed essendo ancora in corso la procedura liquidatoria, deliberava la nomina del Dott. Marino Venditti e di determinare la durata dell'incarico fino alla chiusura del procedimento liquidatorio, fatto salvo il potere di revoca di cui all'art. 2487, IV comma,c.c..

La Società ha avviato nel corso dell'anno 2023 – con supporto consulenziale, sia finanziario che legale, qualificato – un processo di analisi della propria situazione finanziaria e patrimoniale volta a individuare il

miglior percorso per addivenire alla conclusione delle operazioni di liquidazione.

In considerazione della complessità di tale processo – comunque in stadio avanzato – che a breve si tradurrà nel ricorso ad uno degli istituti disciplinati dal Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza (ragionevolmente, un "Accordo di ristrutturazione dei debiti" di cui all'art. 57 del predetto Codice) e rilevato, peraltro, che, a tutt'oggi, Lazio Ambiente, nella qualità di Socio al 60% della controllata E.P.Sistemi S.p.A in liquidazione, non ha ricevuto la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2023 e dei precedenti anni 2021 e 2022, non è stato possibile redigere il presente progetto di bilancio della Società, relativo all'esercizio 2023, per la sua approvazione nei termini civilistici e statutari .

Il presente bilancio d'esercizio al 31/12/2023 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa.

## **CRITERI E PRINCIPI DI REDAZIONE**

In considerazione della messa in liquidazione della Società, nel periodo di liquidazione sono stati utilizzati i criteri valutativi nel rispetto del Documento n. 5 dell'O.I.C.-Bilanci di liquidazione.

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2023 sono stati osservati i seguenti principi:

### **Attività:**

- le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.
- il probabile valore di realizzo del singolo bene al netto dei costi diretti di vendita ,quando sia da escludere la vendita del ramo d'azienda, desumibile tenuto conto dello stato di conservazione e dell'andamento del mercato di ciascun bene, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato ed alle condizioni di vendita applicate nella fase di liquidazione, al netto dei costi diretti di vendita e dismissione ;
- le immobilizzazioni materiali non sono stato oggetto di ammortamento in quanto recuperabili solo attraverso la cessione;
- la presenza di eventuali vincoli giuridici sui beni;
- i tempi di realizzo dei ricavi;
- i crediti e le rimanenze al loro valore presumibile di realizzo;
- la valutazione delle partecipazioni non quotate, stante la difficoltà pratica di identificare un andamento di mercato, utilizzando la dovuta diligenza professionale ed acquisendo le informazioni utili per poter stimare il valore di realizzazione , tenendo conto anche della ridotta negoziabilità della partecipazione e dello stato di liquidazione della società partecipata;
- eventuali garanzie per insorgenze di passività coperte con fondo rischi.

### **Passività:**

- debiti vs/fornitori normalmente al valore nominale oppure al valore di accordi transattivi;
- debiti finanziari al valore nominale oppure a valutazioni supportate da accordi transattivi;
- iscrivere un fondo per costi ed oneri di liquidazione nel bilancio iniziale di liquidazione ed in quelli successivi a copertura dei costi ed oneri inerenti alla gestione della liquidazione.

In sintesi:

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 è stato integrato da ulteriori rettifiche di liquidazione in quanto durante la

procedura di liquidazione i valori di liquidazione possono essere aggiornati con i bilanci intermedi di liquidazione, in armonia con i criteri generali di prudenza e realismo utilizzati nell'ottica della gestione liquidatoria.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

##### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.726.880 (€ 7.409.320 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.401.320	8.000	4.000.000	7.409.320
<b>Valore di bilancio</b>	3.401.320	8.000	4.000.000	7.409.320
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	317.560	0	0	317.560
<b>Totale variazioni</b>	317.560	0	0	317.560
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.718.880	8.000	4.000.000	7.726.880
<b>Valore di bilancio</b>	3.718.880	8.000	4.000.000	7.726.880

\*La rivalutazione di euro 317.560 effettuata sulla voce terreni e fabbricati, è relativa all'Isola Ecologica Valle Chiesa nel Comune di Frascati sulla base della perizia redatta dall'Arch. Antonio Centra.

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.325.387 (€ 6.325.387 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			



<b>Costo</b>	6.318.182	7.205	6.325.387
<b>Valore di bilancio</b>	6.318.182	7.205	6.325.387
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.318.182	7.205	6.325.387
<b>Valore di bilancio</b>	6.318.182	7.205	6.325.387

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice civile:

-il valore esposto, pari ad € 6.318.182, è relativo alla controllata società non quotata "E.P. Sistemi S.p.a. in liquidazione", prudenzialmente interamente svalutato (riferimento nel dettaglio allocato tra i fondi rischi ed oneri) tenuto conto dello stato di liquidazione della società partecipata, rappresentata come di seguito:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
E.P. Sistemi SpA - In liquidazione	Colleferro (RM)	07705380587	5.184.800	3.110.880	60,00	6.318.182
<b>Totale</b>						6.318.182

### Partecipazioni in altre imprese

\*La partecipazione in altre imprese per € 7.205 è relativa alla Servizi Colleferro S.C.p.A..

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Non ricorre la fattispecie .

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 9.995.402 (€ 9.333.288 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	6.081.669	0	6.081.669	202.416	5.879.253
<b>Verso imprese controllate</b>	1.703.668	0	1.703.668	1.703.669	(1)
<b>Verso controllanti</b>	0	7.565	7.565	0	7.565
<b>Crediti tributari</b>	71.263	0	71.263		71.263
<b>Verso altri</b>	37.322	4.000.000	4.037.322	0	4.037.322
<b>Totale</b>	7.893.922	4.007.565	11.901.487	1.906.085	9.995.402

\*Gli accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti (tutti relativi ai crediti v/E.P. Sistemi Spa in liquidazione), con utilizzo del fondo con metodo diretto (in diminuzione dei crediti), sono così rappresentati:

- \* per "Crediti v/clienti/Fatture da emettere" per € 202.416 (per ristoro costi di servizi anni 2020/2022) si è proceduti ad un accantonamento prudenziale di pari importo;
- \* per "Crediti v/imprese controllate" per €1.703.668 (per fatture emesse fino al 2019) si è proceduti ad un

accantonamento prudenziale di pari importo.

\*i "crediti v/altri", esigibili oltre l'esercizio, sono relativi a :

- € 3.000.000 in quanto il Comune di Colferro, con nota del 18/08/2023, prot. n. 0034067, si è impegnato a riconoscere in favore di Lazio Ambiente la predetta somma , a titolo di conguaglio, al fine di ristoro dei costi della gestione discarica ( in assenza di ricavi) per il periodo dal 15/01/2020 al 31/05/2022. La predetta somma è subordinata all' impegno e relativa liquidazione da parte della Regione Lazio di un contributo di pari importo(€ 3.000.000) a favore del Comune di Colferro , già stanziato nel bilancio pluriennale regionale, per le attività dei presidi ambientali ;

-€ 1.000.000 per riallineamento dei valori contabili (crediti/debiti reciproci) con il Comune di Colferro:

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.191.348	(2.312.095)	5.879.253	5.879.253	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	(1)	(1)	(1)	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	7.565	7.565	0	7.565
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.797	(70.534)	71.263	71.263	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.000.143	3.037.179	4.037.322	37.322	4.000.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.333.288</b>	<b>662.114</b>	<b>9.995.402</b>	<b>5.987.837</b>	<b>4.007.565</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 542.752 (€ 1.247.319 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.247.319	(704.567)	542.752
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.247.319</b>	<b>(704.567)</b>	<b>542.752</b>

\* Presso la Banca Popolare del Cassinate, filiale di Arce, c/c 00011030923, è depositata la somma di € 519.010. con il vincolo di "pignoramento presso terzi", a favore di ADER.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -4.751.669 (€ -6.372.891 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	2.954.914	0	0		2.954.914
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	17.261.087	0	2.075.600		19.336.687
<b>Totale altre riserve</b>	17.261.087	0	2.075.600		19.336.687
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(26.363.713)	(225.179)	0		(26.588.892)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(225.179)	225.179	0	(433.578)	(433.578)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	(6.372.891)	0	2.075.600	(454.378)	(4.730.869)

Descrizione	Importo
Rettifiche della liquidazione	19.336.687
<b>Totale</b>	19.336.687

Di seguito il dettaglio movimenti della voce "Rettifiche della liquidazione":

Data	Descrizione	Saldo €
01/01/2023	Apertura conti 2023	17.261.086,48
02/01/2023	Rettifica saldo ritenute da 770	- 55.965,45
	Rettifica saldo ritenute 1001 da 770	
02/01/2023	Rettifica saldo ritenute da 770	- 243,17
	Rettifica saldo ritenute 1002 da 770	
02/01/2023	Rettifica saldo ritenute da 770	- 1.946,78
	Rettifica saldo imposte sostitutive da 770	
02/01/2023	Rettifica saldo ritenute da 770	33.557,23
	Rettifica saldo Add.Regionali da 770	
02/01/2023	Rettifica saldo ritenute da 770	10.480,87
	Rettifica saldo Add.Comunali da 770	
02/01/2023	Rettifica saldo ritenute da 770	- 7.817,71
28/03/2023	Bonifico a favore di FONDO PENSIONE PREVIAMBIQuote TFR Febbraio 2023 ID.BON:08381000817536054838930 Fondo pensione Previambiente	6.648,63
28/04/2023	Bonifico a favore di O.S.I. SRL Saldo fattura 19 del 19/01D.BON:0838100082850704483893003200IT Info Rettifica fornitori	- 7.625,00
03/05/2023	Ricevuta cartella di pagamento	- 1.842.007,58
14/06/2023	Pagamenti AGENZIA ENTRATE RISCOSSIONE n.4 cartelle - Atto di pignoramento	- 15.013,04

11/07/2023	Bonifico a favore di SERVIZI ITALIA PRO. SRL Saldo ft. N. 715/2022 ID.BON:0838100085632805483893003 Rettifica saldo fornitori	-	1.441,00
11/07/2023	Istanza rateazione 7504545 Rateazione AdER 7504545	-	86.202,71
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Fondi diversi dipendenti		41.076,18
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Fondo retribuzioni dipendenti		43.619,26
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Debiti diversi		10.982,40
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Banche c/pignoramenti	-	243.645,84
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Debiti TFR		5.948,94
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Imposte sostitutive	-	2.205,63
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione	-	1.271,84
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Fornitori		2.252,06
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione	-	94.699,00
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Debiti per trattenute sindacali		1.362,39
01/09/2023	Rettifiche di liquidazione Trattenute a dipendenti	-	695,03
30/09/2023	Rettifiche fornitori		342.357,95
30/09/2023	Rettifica saldo clienti	-	281.469,64
30/09/2023	Rettifiche di liquidazione /stralcio FSC Interessi di mora		1.610.239,00
30/09/2023	Rettifiche saldi	-	23.820,97
30/09/2023	Rettifiche saldi Saldo INPS		104.801,67
31/10/2023	Allineamento saldo IMU/TARI	-	442.776,04
02/11/2023	Rettifiche saldi a valori correnti F.do Sval. cliente EP Sistemi SpA	-	43.278,69
02/11/2023	Rettifiche saldi a valori correnti Cartella IRES 2019	-	90.882,13
02/11/2023	Rettifiche saldi a valori correnti Rettifica saldo fornitori vari		54.008,16
02/11/2023	Rettifiche saldi a valori correnti TFR		763,00
02/11/2023	Rettifiche saldi a valori correnti Terreno Comune di Frascati - Valore di perizia		317.560,00
13/11/2023	Crediti vs Comune di Colleferro Comune di Colleferro ristoro gestione discarica		3.000.000,00
23/11/2023	Incasso effetto Rettifica saldo AVR SpA	-	222,75
28/11/2023	Allineamento saldo INAIL Allineamento posizione INAIL		58.231,02
30/11/2023	Allineamento saldo Allineamento saldo BCC Roma	-	48.469,64

12/12/2023	Ricevuto avviso bonario 770/2021	-	161.498,39
27/12/2023	Incasso Saldo e stralcio Comune di Capranica Prenestina	-	5.928,00
31/12/2023	Allineamento saldi Cartella Tasse automobilistica 2021	-	21.927,97
31/12/2023	Allineamento saldi COMUNE DI SEGNI /IMU 2018	-	123.366,18
31/12/2023	Allineamento saldi COMUNE DI SEGNI /IMU 2019	-	114.934,00
31/12/2023	Allineamento saldi COMUNE DI SEGNI /IMU 2020	-	114.704,00
31/12/2023	Allineamento saldi GEFIL-Concessionario riscossione consorzio bonifica anagni ingiunzione di pagamento	-	4.234,45
31/12/2023	Allineamento saldi Fornitori		1.000,00
31/12/2023	Allineamento saldi Fornitore Testani Gestioni srl	-	66.371,30
31/12/2023	Allineamento saldi Debiti per tributi v/ Regione Lazio per scarica rifiuti-anno 2018	-	159.154,40
31/12/2023	Allineamento saldi Fornitori	-	182.346,79
31/12/2023	Allineamento saldi Fornitore ENEL - Diffida		5.524,57
31/12/2023	Rettifica saldo clienti Allineamento saldo Comune di Fiuggi		8.543,47
31/12/2023	Rettifica saldo clienti Comune di Segni		25.190,00
31/12/2023	Rettifica saldo clienti ASL Roma 5	-	15.107,67
31/12/2023	Rettifica saldo clienti Ecodelta Srl	-	17.178,00
31/12/2023	Rettifica saldo clienti Comune di S.Vito Romano		50.696,00
31/12/2023	Allineamento saldi Allineamento saldo INPS		354,71
31/12/2023	Rettifica saldi Rettifica saldo Comune di Segni		35.232,17
31/12/2023	Rettifica saldi		43.278,69
31/12/2023	Rettifica saldi	-	181,71
31/12/2023	Allineamento saldi Fondi dipendenti		1.114,22
31/12/2023	Allineamento saldi Atto di precetto ex dipendente	-	21.497,48
31/12/2023	Rilevate fatture da ricevere Consorzio bonifica Sud di Anagni	-	8.968,62
31/12/2023	Circularizzazione fornitore WIND		762,72
31/12/2023	Allineamento valori circularizzati Fornitori - Valori allineati		13.215,44

31/12/2023	Allineamento valori circolarizzati Fornitori inferiori €1000 - No risp. circ.	8.341,39
31/12/2023	Allineamento valori circolarizzati maggiore 1.000 Fornitori >€1.000 - No risp.circ	116.937,41
31/12/2023	Rettifiche Debiti per riallineamento AdER	- 42.873,25
31/12/2023	Rettifiche Sgravio cartella 770-2018	1.330.091,26
31/12/2023	Rilevato fondo per tributi vs Regione Lazio TRIBUTI V/ REGIONE LAZIO PER DISCARICA RIFIUTI 2019	- 117.024,00
31/12/2023	Rilevate fatture da emettere Rimborso energia elettrica 2023	- 42.416,00
31/12/2023	Rettifiche di liquidazione Rettifiche fornitori	- 15.339,06
31/12/2023	Rettifiche di liquidazione Fondo rischi per contenzioso	- 870.000,00
31/12/2023	Rettifiche di liquidazione Rettifiche clienti	203.067,84
31/12/2023	Rilevato debito vs assicurazioni Debiti vs Cattolica assicurazioni sent. 4772/2023	- 17.450,05
31/12/2023	Rettifiche di liquidazione Contributo c/ opere bonifica discariche	7.564,56
31/12/2023	Rettifica debito fatture ricevere comune colleferro Fatture ricevere comune colleferro	- 347.539,17
31/12/2023	Accantonamento rischi ed oneri Fondo per accertamento con adesione imposte dirette anno 2019	- 747.555,26
31/12/2023	Rettifica fondo spese di liquidazione	1.090.094,00
	<b>Saldo finale</b>	<b>19.336.688,30</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.954.914	0	0	0		2.954.914
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	0	17.261.087	1		17.261.087
Totale altre riserve	(1)	0	17.261.087	1		17.261.087
Utili (perdite) portati a nuovo	(19.085.984)	(7.277.729)	0	0		(26.363.713)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.277.729)	7.277.729	0	0	(225.179)	(225.179)
Totale Patrimonio netto	(23.408.800)	0	17.261.087	1	(225.179)	(6.372.891)

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.546.316 (€ 18.055.784 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri

Valore di inizio esercizio	18.055.784	18.055.784
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	961.173	961.173
Utilizzo nell'esercizio	4.470.641	4.470.641
Totale variazioni	(3.509.468)	(3.509.468)
Valore di fine esercizio	14.546.316	14.546.316

La composizione dei fondi è così esplicitata:

Fondo spese della liquidazione	894.706
Altri fondi per rischi ed oneri	13.651.610
<b>Totale Fondi per rischi ed Oneri</b>	<b>14.546.316</b>

Il fondo spese per la liquidazione in dettaglio:

Dettaglio spese per la liquidazione	Valori
Imputazione fondo spese liquidazione anno 2022	1.051.897
Imputazione fondo spese liquidazione anno 2023	1.157.400
Imputazione fondo spese liquidazione anno 2024	992.400
Imputazione fondo spese liquidazione anno 2025	992.400
Utilizzo fondo spese di liquidazione 2022	- 1.051.897
Utilizzo fondo spese di liquidazione 2023	- 1.157.400
Rideterminazione valore del fondo per gli anni 2024-2025	- 1.090.094
<b>Valore del fondo spese per la liquidazione al 31/12/2023</b>	<b>894.706</b>

Il fondo per altri rischi ed oneri in dettaglio:

Dettaglio fondi per rischi ed oneri	Valori
Ipoteca rilasciata da AMA per la partecipazione EPS in Liq.	4.762.016
Svalutazione della partecipazione in EPS	6.318.182
Fondo rischi ed oneri per contenziosi	870.000
Fondo passività potenziali	389.505
Fondo per tributi vs Regione Lazio per discarica rifiuti anno 2018	159.154
Fondo per tributi vs Regione Lazio per discarica rifiuti anno 2019	117.024
Fondo contenzioso vs Comune di Segni per IMU 2019	114.934
Fondo contenzioso vs Comune di Segni per IMU 2020	114.704
Fondo rischi conciliazione dipendenti	58.536
Fondo accertamento con adesione imposte dirette anno 2019	747.555
<b>Valore del fondo per rischi ed oneri al 31/12/2023</b>	<b>13.651.610</b>

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

In seguito alla opzione dei dipendenti sono versate quote mensili ai Fondi previdenziali e al Fondo di tesoreria

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.795.671 (€ 12.632.421 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	464.784	(131.531)	333.253
Debiti verso fornitori	7.474.460	(52.709)	7.421.751
Debiti verso controllanti	2.519.478	0	2.519.478
Debiti tributari	1.584.615	552.021	2.136.636
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	521.498	(476.629)	44.869
Altri debiti	67.586	2.251.298	2.318.884
<b>Totale</b>	<b>12.632.421</b>	<b>2.142.450</b>	<b>14.774.871</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	464.784	(131.531)	333.253	333.253
Debiti verso fornitori	7.474.460	(52.709)	7.421.751	7.421.751
Debiti verso controllanti	2.519.478	0	2.519.478	2.519.478
Debiti tributari	1.584.615	552.021	2.136.636	2.136.636
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	521.498	(476.629)	44.869	44.869
Altri debiti	67.586	2.251.298	2.318.884	2.318.884
<b>Totale debiti</b>	<b>12.632.421</b>	<b>2.142.450</b>	<b>14.774.871</b>	<b>14.774.871</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche		333.253	333.253
Debiti verso fornitori		7.421.751	7.421.751
Debiti verso controllanti		2.519.478	2.519.478
Debiti tributari		2.136.636	2.136.636
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		44.869	44.869
Altri debiti	2.223.147	95.737	2.318.884
<b>Totale debiti</b>	<b>2.223.147</b>	<b>12.551.724</b>	<b>14.774.871</b>

\*I debiti assistiti da garanzie reali sono verso la società creditrice Ama per l'escussione della fideiussione di regresso per € 2.223.147 con garanzia di ipoteca volontaria rilasciata da Lazio Ambiente (riferimento dettagliato nel successivo paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali risultanti dallo Stato Patrimoniale").

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

la voce non è presente in bilancio

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica



In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

la voce non è presente in bilancio

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.210.643 (€ 2.146.974 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	1.000.000	(1.000.000)	0
<b>Utilizzo Fondo spese di liquidazione</b>	1.051.897	105.503	1.157.400
<b>Altri</b>			
<b>Rimborsi spese</b>	1.146.596	(1.104.180)	42.416
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	378	(366)	12
<b>Altri ricavi e proventi</b>	0	10.815	10.815
<b>Totale altri</b>	1.146.974	63.669	1.210.643
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	2.146.974	(936.331)	1.210.643

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.028.293 (€ 1.419.264 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Energia elettrica</b>	195.613	(121.365)	74.248
<b>Gas</b>	0	137	137
<b>Acqua</b>	0	1.823	1.823
<b>Spese di manutenzione e riparazione</b>	72.480	(13.680)	58.800
<b>Consulenze finanziarie, legali e perizie</b>	0	183.107	183.107
<b>Compensi agli amministratori</b>	41.600	0	41.600
<b>Compensi a sindaci e revisori</b>	45.760	0	45.760
<b>Spese legali</b>	138.463	182.725	321.188
<b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b>	104.669	(406)	104.263
<b>Spese telefoniche</b>	6.958	1.932	8.890
<b>Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria</b>	1.188	171	1.359
<b>Assicurazioni</b>	26.843	(23.401)	3.442
<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	2.118	636	2.754
<b>Altri</b>	783.572	(623.450)	160.122
<b>Totale</b>	1.419.264	(411.771)	1.007.493

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 0 (€ 17.913 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>Affitti e locazioni</b>	2.253	(2.253)
<b>Altri</b>	15.660	(15.660)
<b>Totale</b>	17.913	(17.913)

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 78.909 (€ 31.160 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	228	486	714
<b>ICI/IMU</b>	0	35.081	35.081
<b>Imposta di registro</b>	0	200	200
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	15.129	(8.396)	6.733
<b>Altri oneri di gestione</b>	15.803	20.378	36.181
<b>Totale</b>	31.160	47.749	78.909

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del Codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Altri</b>	12.278
<b>Totale</b>	12.278

## RICAVI O COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rileva:

-la sottoscrizione del contratto di cessione del ramo d'azienda " Gestione discarica" a Minerva Scarl (già affittuaria) autenticato dal Notaio Golia in Roma in data 30/03/2023, al quale si rinvia per la natura e l'importo dei singoli elementi;

-Ader ha notificato in data 3 maggio 2023 a Lazio Ambiente la cartella di pagamento n. 097202301078556700000 , relativa a Unico per € 17.112,00 e Modello 770 per € 1.824.890, entrambi anno d'imposta 2018, con pignoramento presso terzi Banca Popolare del Cassinate ; Lazio Ambiente ha presentato ricorso; Ader ha proceduto in autotutela agli sgravi , prima del di € 17.112,00 e poi di € 1.312.979,29;

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Il prospetto "Imposte sul reddito dell'esercizio" non contiene valori significativi.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	3	3	0
Operai	4	4	0
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	41.600	36.400

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	9.360
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	9.360

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Consistenza iniziale, numero</b>	<b>Consistenza iniziale, valore nominale</b>	<b>Consistenza finale, numero</b>	<b>Consistenza finale, valore nominale</b>
Azioni ordinarie	2.954	1.000	2.954	1.000
<b>Totale</b>	<b>2.954</b>	<b>1.000</b>	<b>2.954</b>	<b>1.000</b>

### Strumenti finanziari

Non ricorre la fattispecie

### Impegni, garanzie e passività potenziali risultanti dallo stato patrimoniale

Per l'ipoteca volontaria di primo grado a favore di AMA sull'immobile in corso di costruzione sito in Segni, alla Via Carpinetana, e sull'immobile (magazzino) sito in Colleferro, alla Via Michelangelo, snc, si è proceduto ad un accantonamento prudenziale di € 4.762.016 nella voce "Altri fondi"; per la escussione della fideiussione di AMA, inoltre, si è proceduto alla rilevazione di un debito di € 2.223.147.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ricorre la fattispecie concernente i patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis

del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

L'art. 2427, primo comma, n. 22 quater, c.c. stabilisce che vanno indicate in Nota Integrativa "la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Il principio contabile OIC 29 individua le tipologie di eventi successivi alla chiusura dell'esercizio:

- a) eventi successivi che hanno effetto sul bilancio;
- b) eventi successivi che non hanno effetto sul bilancio, ma che vanno segnalati in nota integrativa;
- c) eventi successivi che hanno effetto sulla continuità aziendale

La società Lazio Ambiente è comproprietaria (quota azionaria pari al 60%) con la società Ama SPA (quota azionaria al 40%). del capitale sociale di E.P. Sistemi SPA in liquidazione.

EP Sistemi era debitrice di Intesa Sanpaolo SPA per € 11.368.161 a seguito di un contratto di finanziamento. In conseguenza dell'inadempimento della debitrice EPSistemi, Ama, nella sua qualità di garante della società finanziata, ha corrisposto a Intesa Sanpaolo l'importo complessivo di € 11.368.161.

Lazio Ambiente, intanto, su richiesta di Ama avrebbe rilasciato in favore di questa ultima le seguenti garanzie:

-fideiussione del 21/12/2017 per l'importi di € 2.387.413,26;

-ipoteca volontaria del 21/12/2017 per l'importo di € 4.597.750.

Il tutto per l'importo complessivo di € 6.985.163,26.

Ama, sul presupposto di ritenersi creditrice di Lazio Ambiente per una somma pari al 60% (pari alla quota azionaria detenuta in EP Sistemi.) di € 11.368.161 (importo corrisposto a Intesa Sanpaolo per conto della debitrice EPSistemi) ha agito in via monitoria.

Il Tribunale Ordinario di Roma, in seguito al ricorso per decreto ingiuntivo presentato da Ama SPA, ha ingiunto a Lazio Ambiente, con il decreto n. 4268/2024-R.G. 10825/2024, notificato via Pec in data 05/04/2024, il pagamento in favore di Ama di € 6.985.163,26, oltre interessi come da domanda.

Lazio Ambiente, pertanto, assistita e difesa dall'Avv. Sandro Bravi ha presentato formale opposizione al predetto d.i.in data 13/05/2024.

Le motivazioni dell'opposizione al d.i. possono essere sinteticamente così rappresentate:

-la garanzia fideiussoria rilasciata da Lazio Ambiente è stata prestata entro il limite del 35% dell'intero importo di regresso, entro il massimale di € 2.387.413,26;

-la pretesa creditoria, pari all'importo dell'ipoteca di € 4.597.750 è stata svolta da Ama in aggiunta al massimale, pertanto è radicalmente nulla.

Quanto suesposto, in caso di accoglimento giudiziale oppure di eventuale transazione, è rilevante per la fattispecie a), con possibilità di determinarne gli effetti patrimoniali e finanziari sul bilancio societario con una rettifica in aumento del valore del Patrimonio netto pari € 4.597.750

### **Strumenti finanziari derivati**

Non ricorre la fattispecie

## **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che Lazio Ambiente è una società soggetta ad indirizzo e controllo della Regione Lazio. Le direttive operative sono stabilite dall'Azionista Unico in relazione alle superiori esigenze dell'Ente.

## **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

riporto a nuovo della perdita d'esercizio pari ad euro 433.578

**Colleferro, XX/XX/2024**

## **Il liquidatore**

*Dott. Venditti Marino*

## **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Carrocci Marco iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Cassino (Fr) al n 376, in qualità di legale rappresentante della società tra professionisti Axia Srl, iscritta nella sezione speciale della provincia di Frosinone al n.1, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.