

**SERVIZI COLLEFFERRO – Società Consortile per Azioni**  
Sede Legale in Colleferro (RM) – Via degli esplosivi 1  
Registro delle Imprese – Ufficio di Roma n. 04135971002  
C.F. e P. IVA 04135971002

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori azionisti,  
il bilancio chiuso al 31.12.2023 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione chiude in pareggio.

## **CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'**

Servizi Colleferro (di seguito anche la "Società" o "Servizi Colleferro") è il soggetto gestore del Depuratore Consortile di Colleferro. La società ha, peraltro, forma di società consortile per azioni proprio per quanto previsto per questa fattispecie dalla normativa vigente ed in particolare dal comma 2 dell'art. 124 del D.Lgs. 152/2006.

Per ciò che concerne il depuratore consortile, si deve segnalare che La Regione Lazio con Determinazione G06415 del 11/05/2023, ha autorizzato l'attività aziendale rilasciando PAUR con valore sino al 115/05/2033.

Nel corso del 2023 si è continuata l'attività di esercizio e gestione dei reflui degli impianti di bonifica della falda e gestione post-operativa dei siti di stoccaggio e messa in sicurezza della Se.Co.Sv.Im. S.r.l., che funzionano regolarmente, provvedendo a tutte quelle attività di controllo e manutenzione ordinaria richieste dai capitolati.

Si rammenta che si è consolidato lo sviluppo della struttura organizzativa del sistema di gestione ambiente e salute e sicurezza della Società, generando un set di procedure per attività specifiche di Servizi Colleferro. Si è provveduto aggiornare il DVR aziendale ai sensi del D.Lgs. 81/08.

## **INVESTIMENTI, RICERCA E SVILUPPO**

La Società non ha effettuato investimenti; a riguardo si chiarisce che i costi di manutenzione dell'impianto, che è di proprietà del socio Se.Co.Sv.Im. S.r.l., essendo stati ordinari, sono stati iscritti a Conto Economico. La Società non ha, inoltre, sostenuto costi di ricerca e sviluppo.

## **RISORSE UMANE**

Il numero delle risorse è pari a 9. Non ci sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente.

## **INFORMAZIONI SUI RISCHI, SULLE INCERTEZZE E SULLE RELATIVE POLITICHE DI COPERTURA DEI RISCHI**

La Società svolge la sua attività nel pieno rispetto della normativa in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro.

I requisiti di prevenzione e protezione previsti dal Documento di Valutazione dei Rischi in vigore sono stati implementati e continuamente attuati. Parimenti, durante l'anno, tutti i lavoratori hanno seguito i corsi di formazione generali e specifici previsti in tema di sicurezza, da cui gli attestati di frequenza ed efficacia agli atti della Società.

In merito alla politica ambientale, la Società ha continuato lo sforzo nel mantenere monitorato e migliorare l'impatto ambientale delle proprie attività, incrementando i controlli e gli interventi preventivi di manutenzione.

Per quanto riguarda i rischi finanziari, la Società non effettua investimenti di natura finanziaria, lasciando la liquidità disponibile depositata sui conti correnti bancari fruttiferi di interessi. Pertanto, non avendo investimenti finanziari non necessita di strumenti di valutazione dei relativi rischi finanziari né di metodologie e procedure di controllo e monitoraggio degli stessi.

La Società ha nel proprio attivo principalmente i crediti verso gli stessi soci per i servizi forniti agli

stessi.

### ALTRE INFORMAZIONI

La Società non possiede, né ha acquistato o alienato azioni proprie o di società controllanti, ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile.

### RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Rientrano in questa definizione i rapporti con tutti i soci per i quali la Società effettua i vari servizi addebitando i costi di gestione.

Inoltre, ci sono in essere rapporti con i seguenti soci per quanto riguarda i servizi da questi erogati:

- Se.Co.Sv.Im. S.r.l., per la locazione di immobili ed impianti e per attività di assistenza tecnica;
- Avio S.p.A., per le attività di tipo amministrativo/contabile e fiscale e la fornitura di servizi comprensoriali;
- Termica Colleferro S.p.A., per la fornitura di energia elettrica.

Il prospetto che segue espone i saldi economici e patrimoniali riferiti all'esercizio 2023 relativamente ai rapporti con le società sopra menzionate (importi in Euro/000):

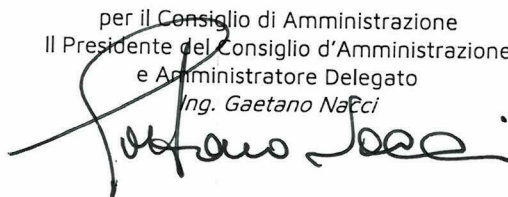
Crediti commerciali	Euro	718
Debiti commerciali	Euro	438
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Euro	2.224
Costi per acquisti	Euro	264
Costi per servizi	Euro	757

### EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'ottenimento di un provvedimento ordinario di autorizzazione all'esecuzione di lavori e gestione, quale è il PAUR, consente la programmazione di attività d'impresa per almeno per ulteriori 10 anni e garantisce la continuità aziendale per almeno lo stesso periodo. Peraltro l'ottenimento di un titolo autorizzativo ordinario ha consentito l'avvio di trattative con ulteriori operatori di mercato interessati a fruire dei servizi consortili (*ex multis* uanm primaria azienda nazionale nel settore delle bonifiche ambientali nel programmare l'avvio di un cantiere di bonifica in Colleferro ha avviato chiesto a Servizi Colleferro una valutazione tecnico amministrativa congiunta prodromica all'eventuale adesione alla Servizi Colleferro quale precondizioni per trattare presso la stessa i propri reflui).

Colleferro (Roma), 18 marzo 2024

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione  
e Amministratore Delegato  
Ing. Gaetano Nacci



## SERVIZI COLLEFFERRO - Società Consortile per Azioni

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Al 31 Dicembre 2023	Al 31 Dicembre 2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento		
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e accenti		
7) Altre	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	0	610
5) Immobilizzazioni in corso e accenti		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate		
b) Imprese collegate		
c) Altre imprese	0	0
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso altri		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie	0	0
Totale immobilizzazioni	0	610
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Accenti		
II - Crediti		
1) verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	717.918	766.039
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
3) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
4bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	146.427	116.316
4ter) Imposte anticipate	146.107	68.521
5) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	1.010.452	950.876
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	155.539	39.129
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	155.539	39.129
Totale attivo circolante	1.165.991	990.005
D) Ratei e risconti		
- Disaggio su prestiti		
- Altri ratei e risconti	39.167	39.167
Totale attivo	1.205.158	1.029.782

## STATO PATRIMONIALE

P A S S I V O	Al 31 Dicembre 2023	Al 31 Dicembre 2022
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	5.087	5.086
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI - Riserve statutarie		
VII - Altre riserve		
- Riserva straordinaria		
- Fondo sopravvenienze attive (art. 55 DPR 22/12/1986 n. 917)		
- Riserva da conversione	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
	<u>125.087</u>	<u>125.086</u>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	86.481	68.743
2) Fondi per imposte		
3) Altri fondi	240.130	20.000
	<u>240.130</u>	<u>20.000</u>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.863	95.221
	<u>98.863</u>	<u>95.221</u>
D) Debiti		
1) Obligazioni		
2) Obligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche		
- scadenti entro l'esercizio successivo		
- scadenti oltre l'esercizio successivo		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- scadenti entro l'esercizio successivo		
- scadenti oltre l'esercizio successivo		
6) Acconti		
- scadenti entro l'esercizio successivo		
7) Debiti verso fornitori		
- scadenti entro l'esercizio successivo	437.843	640.238
- scadenti oltre l'esercizio successivo		
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti verso imprese controllate		
- scadenti entro l'esercizio successivo		
10) Debiti verso imprese collegate		
- scadenti entro l'esercizio successivo		
11) Debiti verso controllanti		
- scadenti entro l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		
- scadenti entro l'esercizio successivo	131.007	15.485
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- scadenti entro l'esercizio successivo	19.639	15.597
14) Altri debiti		
- scadenti entro l'esercizio successivo	47.625	36.571
- scadenti oltre l'esercizio successivo		
	<u>636.114</u>	<u>707.891</u>
E) Ratei e risconti		
- Aggio su prestiti		
- Altri ratei e risconti	18.484	12.841
	<u>18.484</u>	<u>12.841</u>
Totale passivo	<u>1.205.158</u>	<u>1.029.782</u>

SERVIZI COLLEFFERRO - Società Consortile per Azioni

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2023		Esercizio 2022	
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.224.036		2.078.159
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi				
- Contributi in conto esercizio				
- Altri	151	151	14.805	14.805
Totale		<u>2.224.187</u>		<u>2.092.964</u>
B) Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		264.418		393.671
7) per servizi		756.796		949.853
8) per godimento di beni di terzi		254.916		236.137
9) per il personale				
a) salari e stipendi	342.978		325.237	
b) oneri sociali	121.635		115.500	
c) trattamento di fine rapporto	4.519		10.342	
d) trattamento di quiescenza e simili	18.679		17.869	
e) altri costi	13.528	501.338	12.023	480.971
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	610		1.046	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	134.750	135.360	(12.968)	(11.922)
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamenti per rischi		220.130		20.000
13) altri accantonamenti				0
14) oneri diversi di gestione		40.733		5.750
Totale		<u>2.173.692</u>		<u>2.074.460</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		<u>50.495</u>		<u>18.504</u>
C) Proventi e oneri finanziari				
15) proventi da partecipazioni				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- controllanti				
- altri		0		0
16) altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- controllanti				
- altri				
b) da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partic.				
c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partic.				
d) proventi diversi dai precedenti				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- controllanti				
- altri		0		0
17) interessi e altri oneri finanziari				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- controllanti				
- altri			1	
17bis) utili e perdite su cambi		(3)		1
Totale		<u>3</u>		<u>(1)</u>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immob. finanz. che non costituiscono partic.				
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costituiscono partic.		0		0
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immob. finanz. che non costituiscono partic.				
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costituiscono partic.		0		0
d) di strumenti finanziari derivati				
Totale svalutazioni				
Risultato prima delle imposte		<u>50.498</u>		<u>18.503</u>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
Imposte correnti		128.084		15.309
imposte relative a esercizi precedenti				
imposte differite e anticipate		(77.586)		3.194
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale				
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		<u>50.498</u>		<u>18.503</u>
21) Utile (perdita) dell'esercizio		<u>0</u>		<u>(0)</u>

## SERVIZI COLLEFFERRO - Società Consortile per Azioni

### RENDICONTO FINANZIARIO

	2023	2022
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Variazione fondi	241.509	25.098
Ammortamenti delle immobilizzazioni	610	1.046
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	242.119	26.144
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	48.121	(241.364)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(202.395)	191.361
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	28.564	17.825
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	116.410	(6.034)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		(15.309)
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi		
Altri incassi/pagamenti		
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	116.410	(21.343)
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	116.410	(21.343)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
(Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	0	0
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>		
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	116.410	(21.343)
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	39.129	60.472
	155.539	39.129

**SERVIZI COLLEFFERRO – Società Consortile per Azioni**  
Sede Legale in Colleferro (RM) – Via degli esplosivi 1  
Registro delle Imprese – Ufficio di Roma n. 04135971002  
C.F. e P. IVA 04135971002

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **PRINCIPI E METODI CONTABILI**

Il bilancio di esercizio relativo all'esercizio 2023, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, è stato redatto in osservanza delle norme di legge attualmente in vigore.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico riflette il dettato dell'art. 2423ter del Codice Civile e gli stessi sono stati predisposti in conformità agli schemi ed ai contenuti indicati rispettivamente dagli artt. 2424 e 2424bis per lo Stato Patrimoniale e 2425 e 2425bis per il Conto Economico, come modificati dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n°6.

La Nota Integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, da altre disposizioni del D.Lgs. 127/91 o da altre leggi precedenti.

I valori esposti sono espressi, ove non diversamente indicato, in Euro migliaia.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio sono conformi ai principi dettati dall'art. 2426 del Codice Civile e risultano analoghi a quelli del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Si riportano di seguito i criteri di valutazione.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi Fondi Ammortamento. Gli ammortamenti sono determinati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile delle immobilizzazioni materiali.

### **CREDITI**

I crediti, tutti di durata inferiore a cinque anni, sono iscritti nell'attivo del bilancio al presumibile valore di realizzo.

### **DEBITI**

I debiti, tutti di durata inferiore a cinque anni, sono iscritti nel passivo del bilancio al loro valore nominale.

### **FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo rappresenta il debito certo, anche se non ancora esigibile, maturato a favore dei lavoratori dipendenti alla data del bilancio, in base alla normativa di legge contrattuale in vigore. Il D.Lgs. 252/2005 che ha riformato il sistema della previdenza complementare introducendo la possibilità da parte del lavoratore di scegliere la destinazione del trattamento di fine rapporto "maturando", a decorrere dal 1° gennaio 2007, non è applicabile alla Società avendo un numero di dipendenti inferiore a 50 unità.

### **RATEI E RISCONTI**

Sono iscritti in bilancio secondo la loro competenza temporale e nel rispetto del generale principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

## **RICAVI E COSTI**

I ricavi ed i costi sono imputati in bilancio secondo il principio della competenza.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

Vengono stanziare in bilancio secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una stima del reddito dell'esercizio imponibile ai fini fiscali.



## COMPOSIZIONE DELLE VOCI E VARIAZIONI RISPETTO AL BILANCIO PRECEDENTE

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La voce in oggetto, riferita a cespiti acquistati negli anni precedenti, riguarda PC, monitor, stampanti, mobilio vario ed un'autovettura; nel corso dell'esercizio 2023 è stato completato l'ammortamento di tali cespiti che, pertanto, ammontano a zero Euro al 31 dicembre 2023.

I valori contabili iscritti in bilancio sono esposti al netto del relativo fondo ammortamento, come risulta dal seguente prospetto (importi in Euro/000):

	Valori al 31/12/2022	Aumenti per investimenti	Diminuzioni per dismissioni	Ammortamenti 2023	Riclassifiche	Valori al 31/12/2023
<b>Altri beni</b>						
- Costo storico	20	-	-	-	-	20
- Fondo ammortamento	(20)	-	-	(1)	-	(20)
- Valore netto contabile	<b>1</b>	-	-	<b>(1)</b>	-	-

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### **CREDITI**

##### **CREDITI VERSO CLIENTI**

Si riporta di seguito la tabella di raffronto dei crediti verso clienti al 31 dicembre 2023 rispetto all'esercizio precedente (importi in Euro/000):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>Crediti commerciali verso terzi</b>			
- Consorzio Servizi Acqua Potabile	198	202	(4)
- Eco S.r.l.	1	0	1
	<b>199</b>	<b>202</b>	<b>(3)</b>
<b>Crediti commerciali verso soci</b>			
- Società Caffaro S.r.l. in Amministrazione Straordinaria	275	269	6
- Se.Co.Sv.Im. S.r.l.	272	53	219
- EP Sistemi S.p.A. in liquidazione	240	208	32
- Avio S.p.A.	113	174	(61)
- Lazio Ambiente S.p.A. in liquidazione	86	51	35
- Comune di Colleferro	70	30	40
- Simmel Difesa S.p.A.	22	48-7	(26)
- Recuperi Materie Prime S.r.l.	21	13	8
- Termica Colleferro S.p.A.	17	176	(159)
- Joyson Safety Systems S.r.l.	5	13	(8)
	<b>1.121</b>	<b>1.035</b>	<b>86</b>
<b>Totale Crediti commerciali al lordo del Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>1.320</b>	<b>1.237</b>	<b>83</b>
<b>Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>(602)</b>	<b>(468)</b>	<b>(134)</b>
<b>Totale Crediti commerciali al netto del Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>718</b>	<b>769</b>	<b>(51)</b>

I crediti verso i clienti ammontano ad Euro 718 migliaia e diminuiscono di Euro 48 migliaia rispetto al 31.12.2022. Tali crediti sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti e sono esigibili entro l'esercizio successivo.

### ***Crediti commerciali verso terzi***

Tali crediti, pari a 199 migliaia di Euro (202 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022) sono relativi a:

- il Consorzio Servizi Acqua Potabile per 198 migliaia di Euro. Essi derivano dalla fatturazione dell'anno relativa all'assistenza tecnica per 159 migliaia di Euro e dal residuo della fatturazione dell'assistenza tecnica dell'anno 2022 per 39 migliaia di Euro. Nel corso dell'anno sono stati incassati 120 migliaia di Euro;
- la società Eco S.r.l. per 1 migliaia di Euro.

### ***Crediti commerciali verso soci***

Tali crediti sono pari a 1.121 migliaia di Euro (1.032 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022) e aumentano di 89 migliaia di Euro rispetto al periodo comparativo.

Con riferimento ai crediti commerciali verso soci si riportano, in particolare, le seguenti specifiche informazioni:

- i crediti verso la Società Caffaro S.r.l. in Amministrazione Straordinaria sono pari ad Euro 275 migliaia al 31 dicembre 2023 (erano 269 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022). Le fatture emesse nel corso dell'esercizio - pari a 6 migliaia di Euro - sono state completamente svalutate incrementando l'apposito fondo svalutazione crediti. Il credito complessivo verso la Caffaro è completamente svalutato.  
In data 29 marzo 2023 la Caffaro ha ceduto - in esecuzione del programma liquidatorio autorizzato nell'ambito della procedura di liquidazione - alla società "Tech &Co S.r.l." tutti i propri beni immobili siti nell'area industriale di Colleferro, perdendo pertanto i requisiti di cui all'art. 7(i) dello Statuto necessari per aderire alla Società.  
In considerazione di quanto precede, la Società ha avviato nel 2023 e completato ad inizio 2024, nei confronti di Caffaro, la procedura di esclusione del socio prevista dall'art. 13 dello Statuto, proprio a causa del venir meno in capo alla Caffaro medesima del requisito previsto dall'art. 7.1 (i) dello stesso; tale esclusione è stata approvata dall'Assemblea dei Soci del 29 gennaio 2024;
- i crediti verso EP Sistemi S.p.A. in liquidazione ammontano a 240 migliaia di Euro (208 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022); nel corso dell'anno sono stati incassati 40 migliaia di Euro, relativi a fatture emesse nel 2022 per novembre e dicembre e nel 2023 da gennaio a maggio.

Si riportano di seguito le azioni in corso volte al recupero dei crediti verso tale socio:

- il Tribunale di Velletri, con Decreto Ingiuntivo Telematico n. 550/2022, depositato il 03.03.2022 nel procedimento n. RG 7119/2021, ha ingiunto alla EP Sistemi S.p.A. in liquidazione di pagare, in favore della Società, la somma di Euro 219.382,59, oltre agli interessi come da domanda e dunque agli interessi moratori calcolati ai sensi dell'art. 5 del Decreto Legislativo n. 231 del 9.10.2002 decorrenti dalle scadenze delle fatture insolte, nonché alle spese della procedura monitoria liquidate in Euro 2.135,00 per onorari, Euro 406,50 per esborsi oltre spese generali, IVA e C.P.A. ed oltre alle successive occorrenze;
- il sopra citato Decreto Ingiuntivo è stato notificato al debitore EP Sistemi S.p.A. in liquidazione il 04.03.2021 e dichiarato esecutivo con decreto di esecutorietà del 03.04.2023 per mancata opposizione;
- in data 23.09.2022 il debitore ha versato un acconto di Euro 21.096,68, imputandolo a pagamento delle fatture n. 130024 del 16.07.2021, n. 130027 del 30.08.2021, n. 130030 del 15.09.2021 e n. 130033 del 14.10.2021 azionate con il monitorio;
- in data 26.05.2023 il legale della Servizi Colleferro ha emesso Atto di Precetto di Pagamento, intimando e facendo precetto alla E.P. Sistemi S.p.A. in liquidazione di pagare alla prima nel termine di dieci giorni dalla notifica del presente atto la somma di Euro 255.076,62, comprensiva di sorte in Decreto Ingiuntivo al netto dell'acconto del 23.09.2022 oltre ad interessi moratori ex D.Lgs. 231/2002, con espresso avvertimento che, in difetto di pagamento entro il termine su indicato, si procederà ad esecuzione forzata;

- la Servizi Colleferro aveva a disposizione 90 giorni dalla notifica dell'atto di precetto per procedere all'esecuzione forzata. La Società non ha proceduto al riguardo essendo in corso delle interlocuzioni con il liquidatore della società volte a trovare soluzione per il recupero del credito.

Nell'esercizio concluso è stato effettuato accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti con riferimento alle fatture scadute al 31.12.2023 pari a 42 migliaia di Euro (periodo da giugno a dicembre 2023);

- i crediti verso il cliente-socio Lazio Ambiente S.p.A. in liquidazione ammontano a 86 migliaia di Euro (51 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022). La Società sta tentando il recupero del credito presso il liquidatore della società.

Si riporta, inoltre, di seguito la tabella di raffronto dei crediti con l'esercizio precedente, ripartiti per fatture emesse, fatture da emettere e note-credito da emettere (importi in Euro/000):

	31/12/2023			31/12/2022		
	Fatture emesse	Note credito da emettere	Totale	Fatture emesse	Fatture da emettere	Totale
<b>Crediti commerciali verso terzi</b>						
- Consorzio Servizi Acqua Potabile	198	-	198	202	-	202
- Eco S.r.l.	1	-	1	-	-	-
	199	-	199	202	-	202
<b>Crediti commerciali verso soci</b>						
- Società Caffaro S.r.l. in Amministrazione Straordinaria	275	-	275	269	-	269
- Se.co.sv.im. S.r.l.	275	(3)	272	2	51	53
- EP Sistemi S.p.A.	240	-	240	208	-	208
- Avio S.p.A.	117	(4)	113	93	81	174
- Lazio Ambiente S.p.A.	87	(1)	86	36	15	51
- Comune di Colleferro	71	(1)	70	17	13	30
- Simmel Difesa S.p.A.	23	(1)	22	17	31	48
- Recuperi Materie Prime S.r.l.	22	(1)	21	0	13	13
- Termica Colleferro S.p.A.	18	(1)	17	161	15	176
- Joyson Safety Systems S.r.l.	6	(1)	5	0	13	13
	1.134	(13)	1.121	803	232	1.035
<b>Totale Crediti commerciali al lordo del Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>1.333</b>	<b>(13)</b>	<b>1.320</b>	<b>1.005</b>	<b>232</b>	<b>1.237</b>

#### CREDITI TRIBUTARI

Tale voce ammonta ad Euro 146 migliaia (116 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022), mostrando un aumento di 30 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022.

Si riporta di seguito un prospetto di raffronto della voce in oggetto con il periodo comparativo (importi in Euro/000):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Credito IVA	118	76	42
Credito IRES	24	30	(6)
Credito IRAP	5	10	(5)
<b>Totale Crediti tributari</b>	<b>147</b>	<b>116</b>	<b>31</b>

## IMPOSTE ANTICIPATE

La voce, pari a 146 migliaia di Euro, è aumentata di 77 migliaia di Euro rispetto all'esercizio 2022.

	Differenza temporanea	IRES	IRAP	Totale
		24	5	
Fondo rischi oneri futuri	219	53		53
Fondo Svalutazione crediti	305	73		73
Compensi amministratori	25	6		6
Premio fedeltà	42	10	2	12
Premio anzianità	9	2	0	2
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>601</b>	<b>144</b>	<b>2</b>	<b>146</b>

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

### DEPOSITI BANCARI

Ammontano ad Euro 156 migliaia e aumentano di Euro 116 migliaia rispetto al 31.12.2022. Si rimanda al Rendiconto finanziario per miglior comprensione della variazione dell'esercizio.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

### RISCONTI ATTIVI

Ammontano ad Euro 39 migliaia e sono relativi ai risconti dei canoni di locazione per l'impianto di smaltimento reflui e per l'impianto di distribuzione di acqua industriale.

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

#### CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale al 31 dicembre 2023, pari ad Euro 120 migliaia, è interamente sottoscritto e versato. È costituito da n° 120.000 azioni ordinarie da nominali Euro 1,00 cadauna e risultano ripartite tra i soci come segue:

SOCIO	N° AZIONI	IMPORTO VERSATO
AVIO S.P.A.	38.400	€ 38.400,00
CAFFARO S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	6.000	€ 6.000,00
SIMMEL DIFESA S.P.A.	12.000	€ 12.000,00
RECUPERI MATERIE PRIME SRL	6.000	€ 6.000,00
SE.CO.SV.IM. S.R.L.	24.000	€ 24.000,00
JOYSON SAFETY SYSTEMS S.R.L.	6.000	€ 6.000,00
LAZIO AMBIENTE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	7.200	€ 7.200,00
EP SISTEMI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE	7.200	€ 7.200,00
COMUNE DI COLLEFERRO	6.000	€ 6.000,00
TERMICA COLLEFERRO S.P.A.	7.200	€ 7.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>120.000</b>	<b>€ 120.000,00</b>

## **RISERVE**

Le riserve al 31.12.2023 sono costituite dalla sola riserva legale per 5 migliaia di Euro.

## **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

### **FONDI PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI**

Ammontano ad Euro 86 migliaia e riguardano i c.d. fondi "fedeltà" ed "anzianità".  
La movimentazione di tali fondi è di seguito riportata (importi in Euro/000):

	<b>31/12/2022</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>31/12/2023</b>
Fondo Fedeltà	52	11		63
Fondo Anzianità	17	6		23
<b>Totale</b>	<b>69</b>	<b>17</b>		<b>86</b>

La variazione di 17 migliaia di Euro tra il saldo dei due fondi al 31/12/2023 e quello al 31/12/2022 è relativa all'accantonamento dell'anno.

## **ALTRI FONDI**

Tale voce, pari a 240 migliaia di Euro, è così costituita:

- 60 migliaia di Euro per far fronte alla fondata richiesta di un dipendente di riconoscimento, anche per il passato, di un diverso inquadramento professionale;
- 175 migliaia di Euro per il futuro smaltimento fanghi;
- 5 migliaia di Euro per altri oneri.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**

Ammonta ad Euro 99 migliaia ed aumenta di Euro 4 migliaia rispetto al 31.12.2022.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

- saldo al 31 dicembre 2022 per 95 migliaia di Euro;
- quota maturata e stanziata a Conto Economico per 4 migliaia di Euro;
- saldo al 31 dicembre 2023 per 99 migliaia di Euro.

## **DEBITI**

### **DEBITI VERSO FORNITORI**

La voce ammonta ad Euro 438 migliaia (640 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022) e diminuisce di 202 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022.

Si riporta di seguito una tabella comparativa dei debiti verso fornitori, che evidenzia le passività verso i soci (importi in Euro/000):

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Debiti verso i Soci</b>			
- Avio S.p.A.	48	1	47
- Termica Colleferro S.p.A.	102	414	(312)
- Se.co.sv.im. S.r.l.	-	-	-
	<b>150</b>	<b>415</b>	<b>(265)</b>
<b>Debiti verso terzi</b>	<b>288</b>	<b>225</b>	<b>63</b>
	<b>438</b>	<b>640</b>	<b>(202)</b>

## **DEBITI TRIBUTARI**

Ammontano ad Euro 131 migliaia, erano 15 migliaia di Euro al 31/12/2022, mostrando un incremento di Euro 116 migliaia.

Si riporta di seguito la composizione del suddetto debito:

- passività per IRES pari a 92 migliaia di Euro (erano pari a zero al 31/12/2022);
- passività per IRAP pari a 28 migliaia di Euro (erano 5 migliaia di Euro al 31/12/2022);
- passività per ritenute da versare per 11 migliaia di Euro (erano 10 migliaia di Euro al 31/12/2022).

Il suddetto debito sarà oggetto di compensazione, al momento del versamento, con i crediti d'imposta utilizzabili.

## **DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE**

Ammontano ad Euro 20 migliaia e sono rappresentati da debiti verso INPS e versamenti effettuati l'anno successivo per i fondi Fonchim e Faschim.

## **ALTRI DEBITI**

Ammontano ad Euro 48 migliaia; aumentano di 11 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022 e sono costituiti dal debito per competenze da liquidare al personale dipendente.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

### **RATEI PASSIVI**

Ammontano a 18 migliaia di Euro, tali ratei si riferiscono alle quote di competenza ed oneri riguardanti il personale dipendente.

## **CONTO ECONOMICO**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Ammontano ad Euro 2.224 migliaia e aumentano di Euro 146 migliaia rispetto al 31.12.2022 e sono costituiti dal contributo dei soci per i costi di gestione.

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

##### **COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

Ammontano a 264 migliaia di Euro e diminuiscono di 129 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022. Rappresentano spese per energia - forza motrice per 232 migliaia di Euro, spese per materiali vari e ausiliari per 25 migliaia di Euro, spese per acquisto materiale e vestiario antinfortunistico, cancelleria e spese per acquisto carburanti per 7 migliaia di Euro.

### **COSTI PER SERVIZI**

Ammontano a 757 migliaia di Euro e diminuiscono di 193 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022. Si segnala che sotto alla voce "Compenso a Revisore" sono stati accantonati 2 migliaia di Euro in relazione all'attività di consulenza per la predisposizione del parere sul valore di liquidazione delle azioni della Caffaro Srl in Liquidazione

Sono costituiti dalle seguenti voci di costo (importi in Euro/000):

	<b>Esercizio 2023</b>	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Variazione</b>
Spese di manutenzione su beni di terzi	245	227	18
Analisi di laboratorio	140	253	(113)
Compensi ad Amministratori	83	83	0
Prestazioni legali e notarili	74	67	7
Prestazioni tecniche	73	86	(13)
Prestazioni Amministrative	38	36	2
Smaltimento rifiuti	27	127	(100)
Viaggi: Spese piè lista	21	19	2
Compenso ODV	16	16	0
Compensi a Sindaci	13	13	0
Costi per mensa aziendale	8	8	0
Compenso a Revisore	8	6	2
Prestazioni sistemistiche	4	4	0
Spese postali, telegrafiche, telefoniche	3	1	2
Commissioni su operazioni bancarie	2	2	0
Prestazioni sicurezza industriale	1	1	0
Assistenza sanitaria	1	1	0
	<b>757</b>	<b>950</b>	<b>(193)</b>

### **COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

Ammontano a 255 migliaia di Euro, rappresentano il canone relativo all'impianto delle acque reflue, il canone relativo all'impianto per la distribuzione dell'acqua industriale ed il noleggio/leasing autovetture di servizio.

### **COSTI PER IL PERSONALE**

Ammontano a 501 migliaia di Euro e aumentano di 20 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022. Sono rappresentati da salari e stipendi per 343 migliaia di Euro, da oneri sociali per 122 migliaia di Euro, da accantonamento T.F.R. per 5 migliaia di Euro, da accantonamento a fondi pensione per 18 migliaia di Euro e da accantonamento a fondi per oneri di retribuzione per 13 migliaia di Euro. Al 31.12.2023 l'organico è composto da 9 unità (6 operai, 3 impiegati/quadri).

### **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

#### **AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Ammontano a 1 migliaio di Euro e si riferiscono alla quota di competenza dell'esercizio.

## **SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Ammontano a 134 migliaia di Euro; tale accantonamento riguarda:

- per 87 migliaia di Euro i crediti verso Lazio Ambiente S.p.A. in liquidazione;
- per 5 migliaia di Euro i crediti verso il socio Caffaro in Amministrazione Straordinaria maturati per le fatture emesse nell'anno;
- per 42 migliaia di Euro i crediti verso EP Sistemi S.p.A. in liquidazione.

## **ALTRI ACCANTONAMENTI**

Sono pari a 220 migliaia di Euro; tali accantonamenti riguardano essenzialmente la fondata richiesta di un dipendente di riconoscimento, anche per il passato, di un diverso inquadramento professionale e futuri oneri per lo smaltimento dei rifiuti.

## **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Ammontano a 41 migliaia di Euro e aumentano di 35 migliaia di Euro rispetto al 31.12.2022. La voce è riferita principalmente al canone demaniale di competenza 2023 dovuto al prelievo di acqua dai pozzi per 28 migliaia di Euro.

## **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI ALTRI ONERI FINANZIARI**

Non sono presenti proventi e oneri finanziari.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI E DIFFERITE**

Ammontano a 50 migliaia di Euro (19 migliaia di Euro al 31 dicembre 2022) e riguardano:

- oneri per imposte correnti IRES ed IRAP per 128 migliaia di Euro;
- provento per imposte anticipate IRES ed IRAP per 78 migliaia di Euro.

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE EROGAZIONI PUBBLICHE EX ART. 1, COMMI 125-129, DELLA LEGGE N 124/2017**

Non si sono conseguite erogazioni pubbliche nell'arco del 2023.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Non vi sono garanzie, impegni e passività non risultanti dallo Stato Patrimoniale (art. 2427 c.c.); non vi sono operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 c.c.); la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c.c.).

## **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

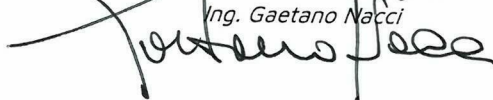
A seguito della perdita dei requisiti previsti dallo Statuto da parte del socio Caffaro S.r.l. - in liquidazione, la Società ha avviato le opportune procedure societarie di esclusione del socio e di gestione della relativa quota di capitale sociale, in conformità alle previsioni dello Statuto.

Signori Soci,

Vi preghiamo di approvare il bilancio nel suo insieme e nelle singole appostazioni come risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico al 31.12.2023.

Colleferro (Roma), 18 marzo 2024

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione  
e Amministratore Delegato  
*Ing. Gaetano Nacci*





**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*Agli Azionisti della  
Servizi Colleferro S.C.p.A.*

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Servizi Colleferro S.C.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli amministratori della Servizi Colleferro S.C.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Servizi Colleferro S.C.p.A. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

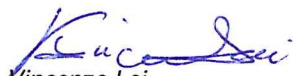
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Servizi Colleferro S.C.p.A. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Servizi Colleferro S.C.p.A. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 5 aprile 2024

Ria Grant Thornton S.p.A.



Vincenzo Lai  
Socio

**SERVIZI COLLEFFERRO – Società Consortile per Azioni**  
**Sede Legale in Colleferro (RM) – Via degli esplosivi 1**  
**Registro delle Imprese – Ufficio di Roma n. 04135971002 C.F. e P.**  
**IVA 04135971002**

\* \* \*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO**  
**DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023**  
**REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, COD. CIV.**

\* \* \*

Agli Azionisti della Servizi Colleferro Società Consortile per Azioni.

Il Collegio Sindacale redige la presente relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile ed esprime la sintesi delle attività svolte nel corso dell'esercizio 2023 dal Collegio Sindacale di **SERVIZI COLLEFFERRO – Società Consortile per azioni** (di seguito anche la "Società") ai sensi dell'art. 2403, comma 1 e dell'art. 2403 bis del Codice Civile. La Società, a norma di Statuto, ha conferito, in data 13 aprile 2022, l'incarico della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010, alla società di revisione RIA Grant Thornton S.p.a.

Si ricorda che con la presente relazione scade l'incarico triennale del Collegio Sindacale a suo tempo nominato dall'Assemblea degli azionisti e quindi è necessario procedere al rinnovo dell'organo di controllo in occasione della prossima Assemblea dei soci a tale scopo convocata.

Fino alla data attuale della Relazione, il Collegio ha svolto n.4 riunioni nel 2023 e n.3 riunioni nell'esercizio 2024 fino alla data della presente relazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori

Commercialisti e degli Esperti Contabili per i Collegi Sindacali di società non quotate e delle comunicazioni Consob in materia di controlli societari e attività del Collegio Sindacale di società controllate da emittenti titoli quotati.

1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice Civile

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni in sede consiliare, nonché incontri con il *management* e la società incaricata della revisione legale dei conti ai fini del reciproco scambio di dati e notizie. Al riguardo non vi sono osservazioni.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Non sono state rilevate operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo o con parti correlate. Il Collegio Sindacale, nel corso delle proprie attività di vigilanza, non è venuto a conoscenza di fatti o eventuali irregolarità che possano far dubitare sulla congruità delle operazioni con parti correlate e sulla loro rispondenza all'interesse della Società. Il Collegio ricorda che sono in essere servizi effettuati dai soci Se.Co.Sv.Im. S.r.l., Avio S.p.A. e Termica Colleferro S.p.A. come illustrati nella relazione sulla gestione sui cui contratti il Collegio ha vigilato. Abbiamo acquisito, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

A tale riguardo il Collegio ha avuto costanti aggiornamenti dall'Amministratore Delegato in merito ai temi collegati all'attuazione progressiva del Provvedimento Autorizzativo Unico Regionale (PAUR) rilasciato a suo tempo dalla Regione Lazio, e poi prorogato.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza Monocratico di cui al D.Lgs. n. 231/2001, nonché abbiamo preso visione della relazione da questo emessa da cui non sono emersi elementi di attenzione rispetto alla corretta attuazione dell'attuale modello organizzativo da evidenziare nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza della relazione sulla attività svolta nel corso dell'esercizio da parte del *Data Protection Officer* da cui non sono emersi elementi da segnalare nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società ai sensi dell'art. 2086 del Codice Civile, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, nonché attraverso l'analisi di documenti aziendali e dei risultati del lavoro svolto dalla società di revisione legale dei conti, con la quale è stato intrattenuto un costante flusso informativo, ai fini del reciproco scambio di informazioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, nell'ottica, tra l'altro, di garantire la correttezza dell'informativa societaria periodica sia ai fini propri della Società che di Gruppo, principalmente attraverso:

- (i) l'informativa fornita dal Consiglio di Amministrazione sull'adeguatezza e sull'effettivo funzionamento del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi; e

(ii) l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle diverse funzioni aziendali, dall'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001 e dalla società incaricata della revisione legale dei conti; e anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile gestito *in service* da Avio S.p.A., nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni di Avio S.p.A. e dalla società di revisione e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con riferimento al codice della crisi di impresa il Collegio ha potuto riscontrare che la Società è dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, e in grado di rilevare tempestivamente l'eventuale crisi dell'impresa e di consentire all'organo amministrativo di assumere eventuali idonee iniziative per garantire la continuità aziendale.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2023, non ha riscontrato omissioni degli amministratori ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile e non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 o ex art. 2409 del Codice Civile.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'esercizio 2024 il Collegio Sindacale, in data 12 gennaio 2024, ha rilasciato all'Assemblea degli azionisti di Servizi Colleferro S.C.p.A. il proprio parere sull'idoneità, sotto il profilo della ragionevolezza e nelle attuali circostanze, dei criteri e delle scelte adottati dal Consiglio di Amministrazione ai fini della definizione del valore di liquidazione delle azioni ai sensi dell'art. 2437 ter comma 4 e dell'art. 13.3 dello Statuto Sociale, a seguito dell'esclusione di un socio in amministrazione straordinaria.

In tale occasione il Collegio ha preso atto del lavoro e delle conclusioni a cui è pervenuto il soggetto incaricato della revisione legale.

Come illustrato nella Relazione sulla gestione, non sono emersi fatti significativi entro la chiusura dell'esercizio tali da richiederne la menzione nella presente Relazione, mentre tra i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si richiamano i provvedimenti autorizzativi della Regione Lazio del 25 gennaio 2023 e gli impatti derivanti dal conflitto russo-ucraino per gli incrementi dei costi di energia e gas.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## 2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, che evidenzia un risultato di esercizio pari a zero euro ed un patrimonio netto pari ad euro 125.087, nonché la relazione sulla gestione, approvati dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 18 marzo 2024.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal



Rendiconto Finanziario, dalla Nota integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il bilancio al 31 dicembre 2023 è stato predisposto in conformità alle norme di legge e ai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente in vigore ed è stato redatto dagli Amministratori nel presupposto della continuità aziendale.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale dell'informativa, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno adottato criteri sostanzialmente diversi da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Nel redigere il bilancio gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

In ordine alla revisione legale del bilancio d'esercizio, rinviando alla relazione emessa in data 5 aprile 2024 dalla Ria Grant Thornton S.p.A., la quale esprime un giudizio "*senza modifica*", ritenendo che il bilancio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità ai principi contabili nazionali.

Inoltre, con la medesima relazione, la già menzionata società di revisione, con riferimento alla Relazione sulla gestione ha emesso un giudizio positivo di coerenza della stessa con il bilancio di esercizio e di conformità alle norme di legge, nonché dichiarato di non avere nulla

da riportare circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella Relazione stessa.

3. Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

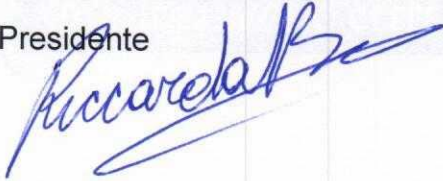
Considerando anche le risultanze dell'attività svolta ed il contenuto della relazione sul bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 emessa dalla suddetta società di revisione, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto dagli Amministratori.

Milano, 5 aprile 2024

PER IL COLLEGIO SINDACALE

Prof. Riccardo Bauer

Presidente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Riccardo Bauer', written over a horizontal line.