

# ALBALONGA S.P.A. in LIQ. e in C.P. 15/2012

## BILANCIO DI ESERCIZIO

---

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

Denominazione: ALBALONGA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE A SOCIO UNICO a socio unico

Sede:

Capitale sociale: 236.016

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Roma

Partita IVA: 07156011004

Codice fiscale: 07156011004

Numero REA: RM 1014499

Forma giuridica: Societa' per azioni con socio unico

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310 Farmacie

Società in liquidazione: si

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: si

Denominazione della società capogruppo: In House Comune di Albano Laziale

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.089	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	202	0
5) avviamento	63.450	171.004
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	1.262	2.103
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>67.003</b>	<b>173.107</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	3.813	9.072
3) attrezzature industriali e commerciali	4.800	0
4) altri beni	2.736	3.786
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.349</b>	<b>12.858</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.589	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	42.589
Totale crediti verso altri	42.589	42.589
Totale crediti	42.589	42.589
Totale immobilizzazioni finanziarie	42.589	42.589
Totale immobilizzazioni (B)	120.941	228.554
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	207.377	211.522
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	207.377	211.522
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.099	90.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	343.414	0
Totale crediti verso clienti	549.513	90.168
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	897.305	893.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	897.305	893.709
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.193	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	32.193	0
5-ter) imposte anticipate	888.058	939.877
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	822.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	822.861
Totale crediti	2.367.069	2.746.615
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	461.906	349.538
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	40.756	38.504
Totale disponibilità liquide	502.662	388.042
Totale attivo circolante (C)	3.077.108	3.346.179
<b>D) Ratei e risconti</b>	235.964	255.698
<b>Totale attivo</b>	3.434.013	3.830.431
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	236.016	236.016
II - Riserva da sovrapprezzo 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		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.817.285)	(3.830.795)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.227	13.511
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(3.528.042)	(3.581.268)
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	715.837
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	603.980	0
Totale fondi per rischi ed oneri	603.980	715.837
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	79.076	78.138
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	318.157	318.057
Totale debiti verso banche	318.157	318.057
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	666	666
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	666	666
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	700.283	400.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.770.914	3.107.124
Totale debiti verso fornitori	3.471.197	3.507.223
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.132	52.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	671.298
Totale debiti verso controllanti	835.430	723.339
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.015	467.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.030.331	1.122.852
Totale debiti tributari	1.266.346	1.590.786
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.123	103.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.123	103.688
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.580	288.465
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.500	85.500
Totale altri debiti	319.080	373.965
Totale debiti	6.278.999	6.617.724
<b>Totale passivo</b>	<b>3.434.013</b>	<b>3.830.431</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.893.854	1.932.535
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	24.961
5) altri ricavi e proventi		
altri	841.398	1.170.606
Totale altri ricavi e proventi	841.398	1.170.606
Totale valore della produzione	2.735.252	3.128.102
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.112.417	1.136.512
7) per servizi	204.593	272.627
8) per godimento di beni di terzi	137.019	125.458
9) per il personale		
a) salari e stipendi	699.801	704.411
b) oneri sociali	207.424	210.158
c) trattamento di fine rapporto	35.262	52.957
d) trattamento di quiescenza e simili	13.578	0
Totale costi per il personale	956.065	967.526
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.906	119.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.913	12.664
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	113.879
Totale ammortamenti e svalutazioni	116.819	245.741
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.145	0
14) oneri diversi di gestione	86.194	177.111
Totale costi della produzione	2.617.252	2.924.975
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	118.000	203.127
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22	489
Totale proventi diversi dai precedenti	22	489
Totale altri proventi finanziari	22	489
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.321	9.319
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.321	9.319

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.299)	(8.830)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	115.701	194.297
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	62.474	180.786
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.474	180.786
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	53.227	13.511

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	53.227	13.511
Imposte sul reddito	62.474	180.786
Interessi passivi/(attivi)	2.299	8.830
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	118.000	203.127
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.840	52.957
Ammortamenti delle immobilizzazioni	116.819	131.862
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	165.659	184.819
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	283.659	387.946
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.145	(24.961)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(459.345)	(9.572)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(36.026)	(245.248)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.734	20.099
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	833.113	1.313.388
Totale variazioni del capitale circolante netto	361.621	1.053.706
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	361.621	1.053.706
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.299)	(8.830)
(Imposte sul reddito pagate)	(386.914)	(88.766)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(159.759)	(565.092)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(548.972)	(662.688)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	96.308	778.964
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

(Investimenti)	(6.404)	775
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.802)	2.102
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	27.419	829.977
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	18.213	832.854
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	100	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(31.553)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	99	(31.551)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	114.620	(85.441)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	349.538	455.273
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	38.504	18.210
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	388.042	473.483
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	461.906	349.538
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	40.756	38.504
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	502.662	388.042
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Premessa**

Spettabile socio Comune di Albano Laziale,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 53.227.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come noto, svolge la propria attività nel settore dei servizi per il Comune di Albano Laziale, ed è società in House, costituita con Atto notarile Rep. n. 234476/ racc. n. 21536 del 23/7/2002 a totale capitale pubblico con unico Socio nel Comune di Albano Laziale, è in concordato preventivo in continuità aziendale.

In seguito all'omologa del Concordato Preventivo n. 15/2012 in data 28 maggio 2014, in data 16/06/2014 è stato sottoscritto il nuovo Contratto di Servizi tra Albalonga e Comune di Albano Laziale.

All'Albalonga è stata affidata la gestione delle farmacie, della riscossione dei proventi tariffari e controllo dei Parcheggi, dell'assistenza al servizio tributi/affissione. Con determina del 04/03/2013 e seguenti, è stata richiesta la proroga del servizio di riscossione del pedaggio presso il Mercato ortofrutticolo cittadino (MOAL), l'avanzo finanziario di gestione è pertanto asservito al pagamento dei debiti concordatari.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede secondaria sita in Albano Laziale alla via Mascagni 2/bis (Uffici e sede amministrativa).

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). La società avendo avviato un percorso di ristrutturazione in continuità aziendale con prosecuzione dell'attività d'impresa ed in concordato preventivo redige il bilancio secondo i principi ordinari e non di liquidazione.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D. Lgs. 139/2015 (attuazione della direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analoghi informativi nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Al sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del Bilancio dell'esercizio precedente sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

Tali novità non trovano riscontro nel presente bilancio, fatta eccezione per i proventi straordinari avutosi nel 2015, che sono stati riclassificati negli altri ricavi e proventi al punto 5) del Valore della produzione.

Nel Bilancio dell'esercizio precedente sono state pertanto apportate le seguenti riclassificazioni:

- i *Conti d'ordine* in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati;

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20
Altre immobilizzazioni immateriali:	20

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.

Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	15
Mobili e arredi	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Autovetture e motocicli	20

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in depositi cauzionali per forniture utenze e per fondo spese della procedura concordataria, sono state valutate secondo il metodo del costo sostenuto, comprensivo degli oneri accessori.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze sono state iscritte al valore di costo d'acquisto.

### **Crediti**

L'articolo 6 del D. Lgs 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i crediti e i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, la e per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

In linea generale, il criterio del costo ammortizzato deve essere applicato per la valutazione dei crediti e dei debiti da tutte le imprese che redigono il bilancio in forma ordinaria, con esercizio finanziario con inizio dal 01.01.2016.

I crediti non sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti; ciò in quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi sono stati stanziati a copertura delle sanzioni e degli interessi derivanti dalle rateizzazioni dei tributi non pagati negli esercizi precedenti.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

L'articolo 6 del D. Lgs 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i crediti e i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, la e per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo.

In linea generale, il criterio del costo ammortizzato deve essere applicato per la valutazione dei crediti e dei debiti da tutte le imprese che redigono il bilancio in forma ordinaria, con esercizio finanziario con inizio dal 01.01.2016.

I debiti non sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti; ciò in quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in ovvero quelli maturati prima del deposito della procedura.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul Reddito**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

## Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	349.538	112.368	461.906
Danaro ed altri valori in cassa	38.504	2.252	40.756
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi		42.589	42.589
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	388.042	157.209	545.251
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	388.042	157.209	545.251
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	42.589	-42.589	
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	42.589	-42.589	
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	318.057	100	318.157
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.057	100	318.157

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-275.468	-42.689	-318.157
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	112.574	114.520	227.094

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.932.535		1.893.854	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	24.961	1,29	207.377	10,95
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.136.512	58,81	1.323.939	69,91
Costi per servizi e godimento beni di terzi	398.085	20,60	341.612	18,04
VALORE AGGIUNTO	422.899	21,88	435.680	23,00
Ricavi della gestione accessoria	1.170.606	60,57	841.398	44,43
Costo del lavoro	967.526	50,07	956.065	50,48
Altri costi operativi	177.111	9,16	86.194	4,55
MARGINE OPERATIVO LORDO	448.868	23,23	234.819	12,40
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	245.741	12,72	116.819	6,17
RISULTATO OPERATIVO	203.127	10,51	118.000	6,23
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.830	-0,46	-2.299	-0,12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	194.297	10,05	115.701	6,11
Imposte sul reddito	180.786	9,35	62.474	3,30
Utile (perdita) dell'esercizio	13.511	0,70	53.227	2,81

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento		2.089		2.089
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		342	-140	202
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	171.004		-107.554	63.450
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	2.103		-841	1.262
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>173.107</b>	<b>2.431</b>	<b>-108.535</b>	<b>67.003</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 ammontano a Euro 67.003 (Euro 173.107 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	171.004	0	2.103	173.107
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	0	0	0	0	0

(del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	371	0	0	140	107.555	0	841	108.907
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	2.089	0	0	202	(107.554)	0	(841)	(106.104)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	371	0	0	140	0	0	841	1.352
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.089	0	0	202	63.450	0	1.262	67.003

## Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione				
Spese aumento di capitale				
Costi di ampliamento		2.089		2.089
Arrotondamento				
Totale		2.089		2.089

Tali costi sono stati iscritti nella voce per effetto delle modifiche dello statuto sociale avutesi a maggio 2016.

## Avviamento

La voce *Avviamento* rappresenta il valore delle farmacie la cui gestione è stata conferita dal Comune in sede di costituzione sociale. Il valore imputato ad avviamento è ammortizzato secondo la sua vita utile, pari a 18 anni.

La società si è avvalsa della facoltà di ammortizzare l'avviamento, già iscritto in Bilancio alla data dell'1 gennaio 2016 in conformità alla precedente versione del principio contabile, come previsto dall'OIC 24.

### **Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Il saldo netto ammonta a Euro 202 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi ai nuovi sistema informativi aziendali.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 5 anni.

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Il saldo netto ammonta a Euro 1.262 (Euro 2.103 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari	9.072		-458	8.614
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	3.786		-1.050	2.736
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>12.858</b>		<b>-1.508</b>	<b>11.350</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 11.350 (Euro 12.858 alla fine dell'esercizio precedente).

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### **Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile relative alle operazioni di locazione, integrate dalle ulteriori informazioni richieste dai principi contabili nazionali, integrati dall'O.I.C. e nell'esposizione da quest'ultimo consigliata, suddivisa in base agli effetti (patrimonio netto e risultato di esercizio).

	<b>Importo</b>
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	898.700
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	34.337
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	633.345
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	25.813

### **Immobilizzazioni finanziarie**

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	42.589			42.589
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>42.589</b>			<b>42.589</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	42.589	0	42.589	42.589	0	0
Totale crediti immobilizzati	42.589	0	42.589	42.589	0	0

I crediti immobilizzati verso altri sono composti da depositi cauzionali, e dal fondo spese di procedura consegnato al Commissario Giudiziale per €. 20.000,00.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	42.589	42.589
Totale	0	0	0	0	42.589	42.589

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	211.522	(4.145)	207.377
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>211.522</b>	<b>(4.145)</b>	<b>207.377</b>

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.168	459.345	549.513	206.099	343.414	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	893.709	3.596	897.305	897.305	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	32.193	32.193	32.193	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	939.877	(51.819)	888.058			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	822.861	(822.861)	0	0	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.746.615</b>	<b>(379.546)</b>	<b>2.367.069</b>	<b>1.135.597</b>	<b>343.414</b>	<b>0</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	549.513	549.513
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	897.305	897.305
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.193	32.193
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	888.058	888.058
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.367.069	2.367.069

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF		17.761	17.761
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF		-19.478	-19.478
Acconti IRAP			
Crediti IVA		19.770	19.770
Altri crediti tributari		-5.338	-5.338
Arrotondamento			
Totale		12.715	12.715

## Altri crediti

Nella migrazione dei dati di bilancio al nuovo sistema informativo aziendale è stata applicata una nuova riclassificazione dei crediti.

Il contro Crediti vs altri nel 2015 riportava i crediti che la società deteneva verso:

- Regione Lazio per DCR
- ASL ROMA C per DCR
- Regione Lazio per contributi asili nido
- Crediti per buoni mensa

Gli stessi sono stati riclassificati nel conto Crediti vs Clienti essendo gli stessi relativi all'attività core della società.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	822.861		-822.861
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	822.861		-822.861
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	822.861		-822.861

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.042	-250		792

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	349.538	112.368	461.906
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	38.504	2.252	40.756
Totale disponibilità liquide	388.042	114.620	502.662

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	255.698	(19.734)	235.964
Totale ratei e risconti attivi	255.698	(19.734)	235.964

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	255.698	235.964	-19.734
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	255.698	235.964	-19.734
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	255.698	235.964	-19.734

### Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro -3.528.041 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	236.016	0	0	0	0	0		236.016
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0

Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.830.795)	0	0	13.510	0	0	0	(3.817.285)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.511	0	0	13.511	0	0	53.227	53.227

Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	(3.581.268 )	0	0	27.021	0	0	53.227	(3.528.042 )

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	236.016			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0

Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(3.817.285)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(3.581.269)			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

## Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	715.837	0	603.9800	715.837
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(715.837)	0		(111.857)
Totale variazioni	0	(715.837)	0	603.980	(111.857)
Valore di fine esercizio	0	0	0	603.980	603.980

Nel fondo sono stati previsti somme per acc.to sanzioni su imposte non versate e altri rischi di natura erariale. Con il presente bilancio si è ritenuto più corretto riclassificare la voce indicare il fondo al punto 4, diversamente all'esercizio precedente che veniva indicata al punto 2.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	78.138
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	938
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	938
Valore di fine esercizio	79.076

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	318.057	100	318.157	0	318.157	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	666	0	666	666	0	0
Debiti verso fornitori	3.507.223	(36.026)	3.471.197	700.283	2.770.914	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	723.339	112.091	835.430	164.132	671.298	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	1.590.786	(324.440)	1.266.346	236.015	1.030.331	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.688	(35.565)	68.123	68.123	0	0
Altri debiti	373.965	(54.885)	319.080	233.580	85.500	0
<b>Totale debiti</b>	<b>6.617.724</b>	<b>(338.725)</b>	<b>6.278.999</b>	<b>1.402.799</b>	<b>4.876.200</b>	<b>0</b>

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	318.057	318.157	100
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Altri debiti:			
- altri	318.057	318.157	100
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>318.057</b>	<b>318.157</b>	<b>100</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	666	666	
Anticipi da clienti	666	666	
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			

Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	666	666	

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	400.099	864.415	464.316
Fornitori entro esercizio:	288.447	465.490	177.043
- altri	288.447	465.490	177.043
Fatture da ricevere entro esercizio:	111.652	398.925	287.273
- altri	111.652	398.925	287.273
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	3.107.124	3.527.712	420.588
Fornitori oltre l'esercizio:	2.805.804	3.527.712	721.908
- altri	2.805.804	3.527.712	721.908
Fatture da ricevere oltre esercizio:	301.321		-301.321
- altri	301.321		-301.321
Arrotondamento	-1		
Totale debiti verso fornitori	3.507.223	4.392.127	884.904

## Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso imprese controllanti	723.339	835.430	112.091
Totale debiti verso imprese controllanti	723.339	835.430	112.091

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	38.512		-38.512
Debito IRAP	69.758	7.547	-62.211
Imposte e tributi comunali		5.187	5.187
Erario c.to IVA	322.007	204.315	-117.692
Erario c.to ritenute dipendenti	12.945	12.293	-652
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	12.563	6.673	-5.890
Erario c.to ritenute agenti			

Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		1.030.331	1.030.331
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	1.134.999		-1.134.999
Arrotondamento	2		-2
Totale debiti tributari	1.590.786	1.266.346	-324.440

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	36.046	41.509	5.463
Debiti verso Inail		962	962
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.642	25.652	-41.990
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	103.688	68.123	-35.565

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	288.465	233.580	-54.885
Debiti verso dipendenti/assimilati	274.315	211.518	-62.797
Altri debiti:			
- altri	14.150	22.062	7.912
b) Altri debiti oltre l'esercizio	85.500	85.500	0
Altri debiti:			
- altri	85.500	85.500	0
Totale Altri debiti	373.965	319.080	-54.885

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	318.157	318.157

Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	666	666
Debiti verso fornitori	3.471.197	3.471.197
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	835.430	835.430
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.266.346	1.266.346
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.123	68.123
Altri debiti	373.965	373.965
Debiti	6.333.884	6.333.884

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine:

### Ratei e risconti passivi

Non risultano ratei e risconti passivi (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.932.535	1.893.854	38.681	-2
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	24.961	-4.145	29.106	-117
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.170.606	841.398	329.208	-28
<b>Totali</b>	<b>3.128.102</b>	<b>2.731.107</b>	<b>396.995</b>	<b>-13</b>

Nella voce altri ricavi e proventi, nell'esercizio precedente, sono state iscritte le sopravvenienze straordinarie derivanti da ulteriori stralci concordati con creditori privilegiati e concordati con l'Agenzia delle Entrate con la ricognizione del debito erariale e la definizione della transazione fiscale ex art. 182 ter. l.f.

Nel bilancio 2016 invece attengono esclusivamente ai ricavi derivanti dal contributo parcheggi e quindi migliorativo rispetto all'anno precedente.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	1.893.854

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Ricavi vendite e prestazioni	Totale Ricavi vendite e prestazioni
Italia	1.893.854	1.893.854
Totale	1.893.8549	1.893.854

### Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.136.512	1.112.417	-24.095	-2,12
Per servizi	272.627	204.593	-68.034	-24,95
Per godimento di beni di terzi	125.458	137.019	11.561	9,22
Per il personale:				
a) salari e stipendi	704.411	699.801	-4.610	-0,65
b) oneri sociali	210.158	207.424	-2.734	-1,30
c) trattamento di fine rapporto	52.957	35.262	-17.695	-33,41
d) trattamento di quiescenza e simili		13.578	13.578	

e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	119.198	108.906	-10.292	-8,63
b) immobilizzazioni materiali	12.664	7.913	-4.751	-37,52
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	113.879		-113.879	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		211.522	211.522	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	177.111	86.194	-90.917	-51,33
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.924.975</b>	<b>2.824.629</b>	<b>-100.346</b>	

### Proventi e oneri finanziari

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

Si precisa che gli interessi passivi su c/c bancari passivi su saldi preesistenti alla data del 17/12/2012, maturati nel periodo post deposito della domanda di concordato preventivo e richiesti dalla BCC Toniolo, sono stati prudenzialmente iscritti tra le passività, ma alla luce dell'omologata procedura non sono dovuti, tant'è che si è chiesta rettifica alla suddetta banca a seguito della quale si iscriverà la relativa sopravvenienza attiva.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	2.176
Altri	145
<b>Totale</b>	<b>2.321</b>

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						

Interessi bancari e postali					22	22
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>22</b>	<b>22</b>

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	180.786	-118.312	-65,44	62.474
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>180.786</b>	<b>-118.312</b>		<b>62.474</b>

### **Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)**

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto

economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL		182.124		-89.185		92.939	
Eccedenza svalutazione crediti		101.669		-101.669			
Totale differenze temporanee deducibili		283.793		-190.854		92.939	
Perdite fiscali		3.632.363		-25.063		3.607.300	
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	939.877			-51.820		888.057	
Arrotondamento						1	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	939.877			-51.819		888.058	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	939.877			-51.819		888.058	
- imputate a Conto economico							
- imputate a Patrimonio netto				-51.819			
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate							

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	215.917	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(215.917)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(939.877)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	51.819	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(888.058)	0

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	3.607.300			3.632.363		
Totale perdite fiscali	3.607.300			3.632.363		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	24,00%	0	0	24,00%	0

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	115.701	
Onere fiscale teorico %	27,5	31.818
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- interessi deducibili da ROL	89.185	
Totale	89.185	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	2.594	
- sopravvenienze passive	288	
- spese telefoniche	2.094	
- multe e ammende	1.691	
- costi indeducibili	189	
- ammortamenti indeducibili	372	
- Imu deducibile	-519	
- deduzione IRAP	-1.896	
- utilizzo perdite fiscali	-25.063	

Totale	-20.250	
Imponibile IRES	6.266	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti (fondo IRES imposte anticipate)		51.820
IRES corrente per l'esercizio		53.543
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico, entrambi al lordo del credito d'imposta ex L.190/2014 pari a Euro 0.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.074.065	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	23.994	
- IMU	2.594	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	1.690	
Totale	1.102.343	
Onere fiscale teorico %	4,82	53.133
Deduzioni:		
- INAIL	6.998	
- Contributi previdenziali	539.328	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	35.405	
- Deduzione costo residuo personale	335.326	
Totale	917.057	
Imponibile IRAP	185.286	
IRAP corrente per l'esercizio		8.931
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

## Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	115.701	27,50	194.297	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili	-21.898	-5,20	72.053	10,20
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		22,30		37,70

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	13
Operai	21
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	35

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

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	26.115	12.272
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	53.227
Totale	53.227

### **Nota Integrativa, parte finale**

#### **OIC n. 6 - Ristrutturazione del debito e informativa di bilancio**

La società ha posto in essere un'operazione di ristrutturazione del debito, in ottemperanza alle indicazioni di cui all'OIC n. 6 - Ristrutturazione del debito e informativa di bilancio si forniscono le seguenti informazioni:

#### **1. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione non si è ancora perfezionata**

La società è stata posta in liquidazione con verbale di assemblea del 18.11.2011, la liquidazione è stata iscritta al registro delle imprese in data 25.11.2011.

In data 17.12.2012 la società ha depositato ricorso per concordato preventivo ex art. 161, 6 comma, l. fall., ed il Tribunale di Velletri con decreto in data 9-13/01/2013 ha ammesso la società alla procedura.

In data 07.07.2013 è stato depositato il Piano di Concordato Preventivo con continuità aziendale ex art. 186 bis ed il Tribunale di Velletri con decreto in data 9-13.01.2014 ha ammesso la società alla procedura di concordato preventivo

Tenutasi l'udienza dei creditori verificato il voto positivo della maggioranza il Tribunale di Velletri con decreto in data 28/05-18/06/2014 ha omologato la procedura di concordato preventivo con continuità aziendale ex art. 186 bis.

## 2. Informazioni sulla situazione di difficoltà finanziaria e indebitamento complessivo

Nella tabella seguente è fornita l'informativa sull'esposizione debitoria dell'impresa debitrice, alla data della ristrutturazione:

**Tabella.1-Situazione contabile del debito alla data di deposito della domanda di concordato preventivo (31.12.2012)**

Tipologia di debito al 31.12.2012	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	4.897.713	54.703		4.952.416	99%
Debiti verso banche	493.869	0		493.869	100%
Debiti verso dipendenti**	393.761	594.327		988.089	40%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	644.537	0		644.537	100%
Debiti tributari	1.122.852	350.688		1.473.540	76%
Debiti verso istituti di previdenza	0	371.532		371.532	0%
Totale	7.552.733	1.371.250		8.923.984	

*\*I debiti vs dipendenti non scaduti attengono i debiti correnti e per il personale che è stato oggetto di cessione nella Azienda a statuto speciale*

*\*\* i debiti vs istituti previdenziali sono relativi ai debiti correnti e alle rateizzazioni, pagamento necessario alla continuità aziendale ai fini dell'ottenimento del DURC.*

Nella tabella di seguito è rappresentato l'evoluzione del debito ristrutturato, alla data del presente bilancio, che tiene conto dello stralcio richiesto e delle erogazioni conseguenti all'esecuzione del I riparto e dell' esecuzione in corso del II riparto che prevede il pagamento rateale dell'Erario.

**Tabella.2 - Situazione contabile del debito alla data di riferimento del bilancio al 31.12.2016**

Tipologia di debito al 31.12.2016	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	3.107.124		455.283	3.562.407	87%
Debiti verso banche	318.157			318.157	100%
Debiti verso dipendenti**	0	0	233.580	233.580	0%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		159.132	830.430	81%
Debiti tributari	1.030.331		467.934	1.498.265	69%
Debiti verso istituti di previdenza	0		233.580	233.580	0%
Totale	5.126.910	0	1.549.508	6.676.418	77%

Si riporta sinteticamente, il beneficio economico derivante dalla ristrutturazione;

- *Stralcio del 57% del debito verso fornitori e banche, entro 12 anni dalla data di omologazione (18/06/2014 - 18/06/2026).*
- *Pagamento del debito tributario, cristallizzazione delle sanzioni sui ruoli non emessi nella misura del minimo edittale, e previdenziale entro 4 anni dall'omologazione della procedura, (18/06/2014- 18/06/2018).*
- *Postergazione del debito verso il socio unico (Comune di Albano laziale) a 12 anni, quindi al 2026.*

**Tabella3. – imputazione economica delle sopravvenienze da ristrutturazione**

Effetti economici della ristrutturazione	2014	2015	2016	Totale
Sopravvenienze da ristrutturazione	2.748.101	487.721		<b>3.235.823</b>
Utile di esercizio	2.544.584	13.511	53.227	<b>2.611.321</b>

### 3. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione diviene efficace

#### **La tipologia di ristrutturazione del debito**

La società ha ristrutturato il debito mediante domanda di Concordato Preventivo n.15/2012 in continuità aziendale ex artt. 161 e 186 bis l.f. in un arco temporale di 12 anni; La ristrutturazione del debito è strumentale a garantire il rispetto del principio della continuità aziendale.

Nel caso specifico la tipologia dei debiti oggetto della ristrutturazione, sono suddivisi in:

- Debiti privilegiati:
  - o Dipendenti
  - o Professionisti
  - o Artigiani
  - o Locatori
  - o Erario ed Istituti Previdenziali
- Debiti Chirografari:
  - o Istituti di credito
  - o Fornitori di beni

### ***La data della ristrutturazione***

Con decreto notificato il 18/06/2014 (data di emissione in data 28/05/2014), il Tribunale di Velletri ha “Omologato” il Concordato Preventivo in continuità aziendale.

### ***Descrizione sintetica delle fasi mediante le quali si è svolta la ristrutturazione del debito;***

La ristrutturazione del debito, è avviata con ricorso alla procedura di Concordato Preventivo in continuità aziendale ai sensi dell’art. 186-bis l.f.; il Piano di ristrutturazione ha una durata di 12 anni a decorrere dalla data di omologazione, e prevede la soddisfazione creditori – integrale per i privilegiati e parziale per i chirografari - con liquidità generata dall’incasso dei crediti e dall’attività di gestione di specifici rami di azienda ritenuti in grado di produrre reddito e pertanto generare flussi di cassa positivi, da asservire in quota al pagamento dei creditori concordatari.

Il Piano di ristrutturazione Omologato trova fondamento nella realizzazione di una serie assumption volte al rilancio aziendale:

1. Arco temporale del piano di concordato 161 L.F. e risanamento in 12 anni dall’omologazione;
2. Continuità aziendale con il mantenimento all’interno del perimetro aziendale di sole quattro attività:
  - Farmacia Comunale 1 sita in Albano Laziale via De Gasperi,
  - Farmacia Comunale 2 sita in Albano Laziale via Olivella,
  - L’attività di gestione e controllo dei parcheggi comunali “Strisce Blu”,
  - L’assistenza all’ufficio tributi del Comune di Albano Laziale;
3. Delibera n. 122 del 05 luglio 2013 della Giunta Comunale di Albano Laziale “regolamentazione della sosta a pagamento e determinazione delle tariffe”, che dispone l’ampliamento delle aree di sosta ed aumento delle tariffe.
4. La sottoscrizione di un nuovo contratto di servizi con il Comune di Albano Laziale di durata 12 anni;
5. La riorganizzazione in ASP – ALBASERVIZI dei rami di azienda servizi socioassistenziali, educativi e culturali,
6. Il rientro nel perimetro del Comune di Albano Laziale dei servizi di pulizia degli stabili comunali, dei bagni pubblici, del MOAL del portierato del Tribunale;
7. La rinuncia da parte del Socio Comune di Albano Laziale alla facoltà di compensare i residui crediti con debiti dallo stesso certificati al 31/12/2012;
8. Transazione Fiscale ex art. 182 ter L.F., che prevede il pagamento integrale dell’erario in 48 rate.

### ***Le modalità mediante la quale è stata operata la ristrutturazione del debito;***

La proposta concordataria omologata prevede la prosecuzione dell'attività al fine di realizzare quei flussi finanziari necessari al pagamento del ceto creditorio con le seguenti modalità:

- Pagamento, dei debiti privilegiati ante concordato, verso i dipendenti entro 12 mesi dalla data di omologazione
- Pagamento, degli altri debiti privilegiati ante concordato, verso i professionisti entro 12/24 mesi dalla data di omologazione stante l'accettazione espressa della dilazione da parte di diversi professionisti, termine a scadere tra il 18/06/2015 ed il 18/6/2016.
- Pagamento, dei debiti ante concordato, verso l'Erario nel rispetto della transazione fiscale in 4 anni
- Pagamento nella misura del 57% a favore dei creditori chirografari, a partire dal 5 anno successivo alla data di omologazione.

Alla data odierna nel rispetto delle previsioni di cui al piano di concordato preventivo sono stati soddisfatti i creditori privilegiati escluso l'Erario, la cui soddisfazione rateale del debito, in linea con le previsioni di piano, è in corso di esecuzione.

***La presenza di eventuali condizioni risolutive o sospensive dell'accordo;***

Non sono espresse nella proposta condizioni risolutive o sospensive dell'accordo.

***La presenza di eventuali pagamenti potenziali (ad esempio in presenza di success fee) che il debitore si impegna ad effettuare nei confronti del creditore al raggiungimento di certi obiettivi economici o finanziari o al verificarsi di determinate circostanze;***

Non sono previsti eventuali pagamenti potenziali (ad esempio in presenza di success fee) che il debitore si impegna ad effettuare nei confronti del creditore al raggiungimento di certi obiettivi economici o finanziari o al verificarsi di determinate circostanze.

***La presenza di eventuali covenant al cui rispetto è legato il successo dell'operazione;***

Le *covenant* al cui rispetto è legato il successo dell'operazione, sono rappresentate dalla postergazione dei crediti commerciali vantati dal socio unico Comune di Albano Laziale ;

***I principali aspetti di un'operazione di erogazione di nuova finanza da parte del creditore direttamente connessa alla ristrutturazione del debito;***

Il Piano di Ristrutturazione non prevede erogazione di nuova finanza da parte del creditore direttamente connessa alla ristrutturazione del debito.

**Le caratteristiche principali dei derivati connessi al debito e le eventuali modalità di ristrutturazione del derivato con indicazione degli effetti di bilancio**

Il Piano di Ristrutturazione non prevede l'accensione di derivati.

**4. Posizione finanziaria netta**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	349.538	112.368	461.906
Danaro ed altri valori in cassa	38.504	2.252	40.756
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi		42.589	42.589
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	388.042	157.209	545.251
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	388.042	157.209	545.251
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	42.589	-42.589	
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	42.589	-42.589	
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	318.057	100	318.157
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.057	100	318.157
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-275.468	-42.689	-318.157
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	112.574	114.520	227.094

## **5. Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione**

È decorso il primo biennio dall'omologa del Concordato Preventivo.

La società sta dando esecuzione al Piano di ristrutturazione, ed allo stato sta rispettando i termini di cui alla proposta; avendo erogato, come previsto, un primo piano di riparto in favore dei creditori privilegiati e sta dando esecuzione all'erogazione rateale del secondo piano di riparto che prevede la soddisfazione dell'erario a rate in 48 mesi dall'omologa.

### **Il Liquidatore**

Dott. Enrico Maria Capozzi

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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