

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

BILANCIO DI ESERCIZIO

Bilancio al: 31-12-2017

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012
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' a responsabilita' limitata 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:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.155	2.089
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	31	202
5) avviamento	0	63.450
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	421	1.262
Totale immobilizzazioni immateriali	4.607	67.003
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	11.679	3.813
3) attrezzature industriali e commerciali	4.483	4.800
4) altri beni	6.358	2.736
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	22.520	11.349
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.589	42.589
Totale crediti verso altri	33.589	42.589
Totale crediti	33.589	42.589
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.589	42.589
Totale immobilizzazioni (B)	60.716	120.941
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	202.380	207.377
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	202.380	207.377
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.880	206.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.288	343.414
Totale crediti verso clienti	226.168	549.513
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	324.718	897.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	324.718	897.305
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	17.659	32.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	17.659	32.193
5-ter) imposte anticipate	818.613	888.058
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	1.387.158	2.367.069
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.179.489	461.906

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	43.486	40.756
Totale disponibilità liquide	1.222.975	502.662
Totale attivo circolante (C)	2.812.513	3.077.108
D) Ratei e risconti	214.473	235.964
Totale attivo	3.087.702	3.434.013
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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	2	0
Totale altre riserve	2	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.764.058)	(3.817.285)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	225.415	53.227
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(3.302.625)	(3.528.042)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	592.798	603.980

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Totale fondi per rischi ed oneri	592.798	603.980
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.093	79.076
D) Debiti		
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	318.182	318.157
Totale debiti verso banche	318.182	318.157
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	28	666
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	28	666
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	608.856	700.283
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.770.914	2.770.914
Totale debiti verso fornitori	3.379.770	3.471.197
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	-

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

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	86.171	164.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	671.298
Totale debiti verso controllanti	757.469	835.430
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	241.756	236.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	643.864	1.030.331
Totale debiti tributari	885.620	1.266.346
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.758	68.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.758	68.123
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.759	233.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.500	85.500
Totale altri debiti	320.259	319.080
Totale debiti	5.711.086	6.278.999
E) Ratei e risconti	19.350	0
Totale passivo	3.087.702	3.434.013

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.951.170	1.893.854
5) altri ricavi e proventi		
altri	909.671	841.398
Totale altri ricavi e proventi	909.671	841.398
Totale valore della produzione	2.860.841	2.735.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.118.081	1.112.417
7) per servizi	211.464	204.593
8) per godimento di beni di terzi	132.486	137.019
9) per il personale		
a) salari e stipendi	703.291	699.801
b) oneri sociali	222.577	207.424
c) trattamento di fine rapporto	28.529	35.262
d) trattamento di quiescenza e simili	14.521	13.578
Totale costi per il personale	968.918	956.065
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.051	108.906
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.383	7.913
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.434	116.819
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.998	4.145
14) oneri diversi di gestione	22.558	86.194
Totale costi della produzione	2.530.939	2.617.252
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	329.902	118.000
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	22
Totale proventi diversi dai precedenti	0	22
Totale altri proventi finanziari	0	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.074	2.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.074	2.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.074)	(2.299)

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	326.828	115.701
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.413	62.474
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	101.413	62.474
21) Utile (perdita) dell'esercizio	225.415	53.227

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	225.415	53.227
Imposte sul reddito	101.413	62.474
Interessi passivi/(attivi)	3.074	2.299
(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	329.902	118.000
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.521	48.840
Ammortamenti delle immobilizzazioni	72.434	116.819
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	86.955	165.659
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	416.857	283.659
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.997	4.145
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	323.345	(459.345)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(91.427)	(36.026)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.491	19.734
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.350	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	90.772	833.113
Totale variazioni del capitale circolante netto	368.528	361.621
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	785.385	645.280
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.074)	(2.299)

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

(Imposte sul reddito pagate)	(12.130)	(386.914)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(25.703)	(159.759)
Altri incassi/(pagamenti)	(11.983)	0
Totale altre rettifiche	(52.890)	(548.972)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	732.495	96.308
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.554)	(6.404)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.655)	(2.802)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	9.000	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	27.419
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)	(12.209)	18.213
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	25	100
(Rimborso finanziamenti)	0	0
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)	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	27	99
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	720.313	114.620
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	461.906	349.538
Assegni	0	0

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Danaro e valori in cassa	40.756	38.504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	502.662	388.042
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.179.489	461.906
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	43.486	40.756
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.222.975	502.662
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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 225.415.

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 del data 28 maggio 2014, in data 16/06/2014 è stato sottoscritto il nuovo Contratto di Servizi tra Albalonga e Comune di Albano Laziale prodromico all'esecuzione della proposta concordataria.

All'Albalonga è stata affidata la gestione delle farmacie, la riscossione dei proventi tariffari ed il controllo dei aree sosta "strisce blu", assistenza al servizio tributi/affissione.

Nel mese di maggio 2017 è cessato il servizio di riscossione del pedaggio presso il Mercato ortofrutticolo cittadino (MOAL), così come previsto dal Piano di Concordato Preventivo.

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 31/12/2017, 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, dall'art. 2490 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 in concordato preventivo con prosecuzione dell'attività d'impresa ed 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.

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

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

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.

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.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio si applica ai debiti sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 19.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i debiti oltre i 12 mesi attengono esclusivamente a quelli relativi alla procedura concordataria 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 ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- 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 specifichiamo 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	461.906	717.583	1.179.489
Danaro ed altri valori in cassa	40.756	2.730	43.486
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	42.589	-9.000	33.589
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	545.251	711.313	1.256.564
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	545.251	711.313	1.256.564
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	318.157	25	318.182
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.157	25	318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-318.157	-25	-318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	227.094	711.288	938.382

Conto economico riepilogativo

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.893.854		1.951.170	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.116.562	58,96	1.123.079	57,56
Costi per servizi e godimento beni di terzi	341.612	18,04	343.950	17,63
VALORE AGGIUNTO	435.680	23,00	484.141	24,81
Ricavi della gestione accessoria	841.398	44,43	909.671	46,62
Costo del lavoro	956.065	50,48	968.918	49,66
Altri costi operativi	86.194	4,55	22.558	1,16
MARGINE OPERATIVO LORDO	234.819	12,40	402.336	20,62
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	116.819	6,17	72.434	3,71
RISULTATO OPERATIVO	118.000	6,23	329.902	16,91
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.299	-0,12	-3.074	-0,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	115.701	6,11	326.828	16,75
Imposte sul reddito	62.474	3,30	101.413	5,20
Utile (perdita) dell'esercizio	53.227	2,81	225.415	11,55

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	2.066		4.155
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	202		-171	31
Avviamento	63.450		-63.450	

Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	1.262		-841	421
Arrotondamento				
Totali	67.003		-62.396	4.607

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 4.607 (Euro 67.003 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 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	2.460	0	0	342	0	0	0	2.802
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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	5.115	0	0	0	0	0	2.103	7.218
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(2.460)	0	0	0	0	0	0	(2.460)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	589	0	0	171	63.450	0	841	65.051
Svalutazioni effettuate	0	0	0	0	0	0	0	0

nell'esercizio								
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	2.066	0	0	(171)	(63.450)	0	(841)	(62.396)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.115	0	0	342	0	0	2.103	7.560
Rivalutazioni	0	0	0	(140)	0	0	0	(140)
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	960	0	0	171	0	0	1.682	2.813
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.155	0	0	31	0	0	421	4.607

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	2.066		4.155
Arrotondamento				
Totali	2.089	2.066		4.155

Tali costi sono stati iscritti nella voce per effetto delle modifiche dello statuto sociale e della trasformazione della società da SpA ad Srl avutesi a luglio 2017.

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.

Nel presente esercizio, il suddetto avviamento ha completato il suo ammortamento.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 31 (Euro 202 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 421 (Euro 1.262 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 macchinario	3.813	7.866		11.679
Attrezzature industriali e commerciali	4.800		-317	4.483
Altri beni	2.736	3.622		6.358
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	11.349	11.488	-317	22.520

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 22.520 (Euro 11.349 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	255	113.852	11.739	190.837	0	316.683

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255	110.039	6.939	188.101	0	305.334
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	3.813	4.800	2.736	0	11.349
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	11.249	0	5.657	0	16.906
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	5.347	0	2.035	0	7.382
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	317	0	0	317
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	7.866	(317)	3.622	0	11.171
Valore di fine esercizio						
Costo	255	125.101	13.386	196.494	0	335.236
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	113.422	8.903	190.136	0	312.461
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	11.679	4.483	6.358	0	22.520

Terreni e fabbricati

La società non è in possesso di terreni e fabbricati.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 11.679 (Euro 3.813 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchinari necessari per il servizio aree sosta.

L'incremento è originato dall'acquisto di n. 5 parcometri di ultima generazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	872.300
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.400
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	596.540
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	24.378

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	-9.000		33.589
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	42.589	-9.000		33.589

Il decremento di €. 9.000,00 è dovuta alla svalutazione di un deposito cauzionale relativo ad un contratto di affitto relativo al 2008, il cui recupero verrà valutato in via giudiziale.

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	33.589	33.589
Totale	33.589	33.589

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	207.377	(4.997)	202.380
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	207.377	(4.997)	202.380

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	549.513	(323.345)	226.168	100.880	125.288	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	897.305	(572.587)	324.718	324.718	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	32.193	(14.534)	17.659	17.659	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	888.058	(69.445)	818.613			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.367.069	(979.911)	1.387.158	443.257	125.288	0

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	226.168	226.168
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	324.718	324.718
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.659	17.659
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	818.613	818.613
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.387.158	1.387.158

Crediti verso clienti

Il contro Crediti vs clienti riportai crediti che la società detiene 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
Crediti vs Clienti	549.513	262.635	-286.878
Totale crediti verso clienti	549.513	262.635	-286.878

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Albano Laziale	897.305	324.718	-572.587
Totale crediti verso imprese controllanti	897.305	324.718	-572.587

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	17.761	17.761	
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF		1.574	1.574
Acconti IRAP		8.931	8.931
Crediti IVA	19.770	16.030	-3.740
Altri crediti tributari	-5.338		5.338
Arrotondamento			
Totali	32.193	44.296	12.103

Altri crediti

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	792		36.468	37.260

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti di €. 36.468 è relativo alla svalutazione del credito vs comune di Ariccia, in seguito a delle contestazioni sul suddetto importo.

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	461.906	717.583	1.179.489
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	40.756	2.730	43.486
Totale disponibilità liquide	502.662	720.313	1.222.975

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	235.964	(21.491)	214.473
Totale ratei e risconti attivi	235.964	(21.491)	214.473

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	235.964	214.473	-21.491
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	235.964	214.473	-21.491
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	235.964	214.473	-21.491

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 -3.206.218 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	236.016	0	0	0	0	0		236.016

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	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	2	0	0	0		2
Totale altre riserve	0	0	0	2	0	0	0		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Utili (perdite) portati a nuovo	(3.817.285)	0	0	53.227	0	0		(3.764.058)
Utile (perdita) dell'esercizio	53.227	0	0	53.227	0	0	225.415	225.415
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	(3.528.042)	0	0	106.456	0	0	225.415	(3.302.625)

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 sovrapprezzo 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

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

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	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(3.764.058)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(3.528.040)			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	0	0	603.980	603.980
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	(11.182)	(11.182)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(11.182)	(11.182)
Valore di fine esercizio	0	0	0	592.798	592.798

Nel fondo sono stati previsti somme per acc.to sanzioni su imposte non versate e altri rischi di natura erariale. La variazione misura il pagamento delle sanzioni e degli interessi sulle rateizzazioni vs l'erario pagate nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.076
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.529
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(40.512)
Totale variazioni	(11.983)
Valore di fine esercizio	67.093

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	318.157	25	318.182	0	318.182	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	666	(638)	28	28	0	0
Debiti verso fornitori	3.471.197	(91.427)	3.379.770	608.856	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	835.430	(77.961)	757.469	86.171	671.298	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	1.266.346	(380.726)	885.620	241.756	643.864	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.123	(18.365)	49.758	49.758	0	0

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Altri debiti	319.080	1.179	320.259	234.759	85.500	0
Totale debiti	6.278.999	(567.913)	5.711.086	1.221.328	4.489.758	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	318.157	318.182	25
- altri	318.157	318.182	25
Totale debiti verso banche	318.157	318.182	25

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	666	28	-638
Anticipi da clienti	666	28	-638
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
- altri			
Totale acconti	666	28	-638

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	700.283	608.856	-91.427
Fornitori entro esercizio:	388.635	300.503	-88.132
- altri	388.635	300.503	-88.132
Fatture da ricevere entro esercizio:	311.648	308.353	-3.295
- altri	311.648	308.353	-3.295
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	2.770.914	2.770.914	
Fornitori oltre l'esercizio:	2.770.914	2.770.914	
- altri	2.770.914	2.770.914	
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Totale debiti verso fornitori	3.471.197	3.379.770	-91.427

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Comune Albano Laziale	835.430	757.469	-77.961
Totale debiti verso imprese controllanti	835.430	757.469	-77.961

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		6.030	6.030
Debito IRAP	7.547		-7.547
Imposte e tributi comunali	5.187	5.187	
Erario c.to IVA	204.315	198.204	-6.111
Erario c.to ritenute dipendenti	12.293	16.508	4.215
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	6.673	10.599	3.926
Addizionale comunale		2	2
Addizionale regionale		3	3
Imposte sostitutive	1.030.331	643.864	-386.467
Totale debiti tributari	1.266.346	880.397	-385.949

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	41.509	38.614	-2.895
Debiti verso Inail	962	51	-911
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	25.652	11.093	-14.559
Totale debiti previd. e assicurativi	68.123	49.758	-18.365

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	233.580	234.759	1.179
Debiti verso dipendenti/assimilati	211.518	213.560	2.042
Altri debiti:			
- altri	22.062	21.199	-863
b) Altri debiti oltre l'esercizio	85.500	85.500	
Altri debiti:			
- altri	85.500	85.500	
Totale Altri debiti	319.080	320.259	1.179

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
Debiti verso banche	318.182	318.182
Acconti	28	28

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Debiti verso fornitori	3.379.770	3.379.770
Debiti verso imprese controllanti	757.469	757.469
Debiti tributari	885.620	885.620
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.758	49.758
Altri debiti	320.259	320.259
Debiti	5.711.086	5.711.086

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).

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	0	0	0	0	318.182	318.182
Acconti	0	0	0	0	28	28
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	3.379.770	3.379.770
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	757.469	757.469
Debiti tributari	0	0	0	0	885.620	885.620
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	49.758	49.758
Altri debiti	0	0	0	0	320.259	320.259
Totale debiti	0	0	0	0	5.711.086	5.711.086

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	19.350	19.350
Totale ratei e risconti passivi	0	19.350	19.350

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		19.350	19.350
- altri (abbonamenti aree sosta 2017-2018)		19.350	19.350
Ratei passivi			
Totali		19.350	19.350

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

La società ha posto in essere un'operazione di ristrutturazione del debito, ricorrendo alla procedura di Concordato Preventivo in continuità aziendale, 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 il 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 €/000	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
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 a debiti correnti e per il personale che è stato trasferito con il ramo di azienda afferente ai servizi socioassistenziali, educativi e culturali ad ASP-azienda a statuto speciale del Comune di Albano Laziale.*

*** 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 rappresentata l'evoluzione del debito ristrutturato, alla data del presente bilancio, che tiene conto dello stralcio richiesto e delle erogazioni in favore dei creditori privilegiati in sede di esecuzione del I riparto, e delle erogazioni rateali in esecuzione del II riparto in favore

dell'Erario ancora in corso.

Tabella.2 - Situazione contabile del debito alla data di riferimento del bilancio al 31.12.2017

Tipologia di debito al 31.12.2017	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	2.770.914		608.856	3.379.770	82%
Debiti verso banche	318.182			318.182	100%
Altri debiti	85.500	0	234.759	320.259	27%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		86.171	757.469	89%
Debiti tributari	643.864		241.756	885.620	73%
Debiti verso istituti di previdenza	0		49.758	49.758	0%
Totale	4.489.758	0	1.221.300	5.711.058	79%

Si precisa che, il beneficio 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 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 2026.*

Tabella3. – imputazione economica delle sopravvenienze da ristrutturazione

Effetti economici della ristrutturazione	2014	2015	2016	2017	Totale
Sopravvenienze da ristrutturazione	2.748.101	487.721			3.235.823
Utile di esercizio	2.544.584	13.511	53.227	225.415	2.836.736

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

la tipologia di ristrutturazione del debito

La società è in Concordato Preventivo n.15/2012 in continuità aziendale ex artt. 161 e 186 bis l.f;

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

- Debiti privilegiati:
 - Dipendenti
 - Professionisti
 - Artigiani
 - Locatori
 - Erario ed Istituti Previdenziali
- Debiti Chirografari:
 - Istituti di credito
 - 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.

Il Piano di ristrutturazione Omologato trova fondamento nella realizzazione di specifiche assumption volte a garantire la continuità aziendale ed il realizzo di flussi finanziari necessari alla soddisfazione del ceto creditorio.

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 riscossione e controllo delle aree sosta 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 il 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 sono stati soddisfatti i creditori privilegiati escluso l'Erario con il quale nel rispetto del piano concordatario è in corso di esecuzione il pagamento rateale del debito.

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 dal contratto di servizi con il Comune di Albano Laziale e 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	461.906	717.583	1.179.489
Danaro ed altri valori in cassa	40.756	2.730	43.486
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	42.589	-9.000	33.589
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	545.251	711.313	1.256.564
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	545.251	711.313	1.256.564
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	318.157	25	318.182
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.157	25	318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-318.157	-25	-318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	227.094	711.288	938.382

5. Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione

Il Piano di ristrutturazione sta rispettando i termini di cui alla proposta avendo erogato nel termine previsto un primo piano di riparto in favore dei creditori privilegiati ed avviato l'erogazione del secondo piano di riparto che prevede la soddisfazione dell'erario a rate in 48 mesi dall'omologa (18.06.2018).

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	1.893.854	1.951.170	57.316	3,03
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	841.398	909.671	68.273	8,11
Totali	2.735.252	2.860.841	125.589	

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 2017 invece attengono esclusivamente ai ricavi derivanti dal contributo aree sosta 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	1.951.170

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.951.170
Totale	1.951.170

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	1.112.417	1.118.081	5.664	0,51
Per servizi	204.593	211.464	6.871	3,36
Per godimento di beni di terzi	137.019	132.486	-4.533	-3,31
Per il personale:				
a) salari e stipendi	699.801	703.291	3.490	0,50
b) oneri sociali	207.424	222.577	15.153	7,31
c) trattamento di fine rapporto	35.262	33.794	-1.468	-4,16
d) trattamento di quiescenza e simili	13.578	14.521	943	6,95
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	108.906	65.051	-43.855	-40,27
b) immobilizzazioni materiali	7.913	7.383	-530	-6,70
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	4.145	4.998	853	20,58
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	86.194	22.350	-63.844	-74,07
Arrotondamento				
Totali	2.617.252	2.535.996	-81.256	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.021
Altri	53
Totale	3.074

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	62.474	-62.474	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	62.474	-62.474		

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 negli 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						
Spese manutenzioni eccedenti							
Spese pubblicità e propaganda							
Spese studi e ricerche							
Emolumenti amministratori non corrisposti							
Perdite su cambi							
Accantonamento a fondi svalutazione crediti							
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL		92.939		-92.939			
Amm.to avviamento e marchi							
Eccedenza svalutazione crediti							
Totale differenze temporanee deducibili		92.939		-92.939			
Perdite fiscali		3.607.300		-3.607.300			
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	888.057			-888.057			
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee						
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR							
Sopravvenienze non incassate							
Sopravvenienze rateizzate							
Utili su cambi							

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Emolumenti amministratori anticipati							
Totale differenze temporanee imponibili							
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite							
Arrotondamento	1					888.058	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	888.058					888.058	
Totale imposte anticipate (imposte differite) nette	888.058					888.058	
- imputate a Conto economico							
- imputate a Patrimonio netto							
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	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(888.058)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	69.445	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(818.613)	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	0			3.607.300		

Totale perdite fiscali	0			3.607.300		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	24,00%	0	0	24,00%	0

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	326.828	
Onere fiscale teorico %	24	78.439
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo perdite fiscali precedenti	196.412	
- interessi passivi da Rol anni precedenti	92.939	
Totale	289.351	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- Quota capitale canone leasing	10.992	
- ammortamenti indeducibili	912	
- spese telefoniche	3.466	
- multe e ammende	994	
- costi indeducibili	74	
- maggior ammortamento	-366	
- deduzione IRAP	-4.446	
Totale	11.626	
Imponibile IRES	49.103	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		81.229
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-69.444

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.

ALBALONGA S.r.l. a socio unico in Liq.ne ed in C.P. 15/2012

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.298.820	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	24.378	
- quota capitale canoni leasing	10.992	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	1.123	
Totale	1.335.313	
Onere fiscale teorico %	4,82	64.362
Deduzioni:		
- INAIL	7.046	
- Contributi previdenziali	531.835	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	38.331	
- Deduzione del costo residuo dei dipendenti	339.356	
Totale	916.568	
Imponibile IRAP	418.745	
IRAP corrente per l'esercizio		20.184
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	326.828	24,00	115.701	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili	-81.313	-5,97	-21.898	-5,20
Altre differenze permanenti				

Aliquota fiscale media effettiva		18,03		22,30
----------------------------------	--	-------	--	-------

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 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	14
Operai	21
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	36

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
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	321.824
Totale	321.824

Nota Integrativa parte finale**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Liquidatore

Dott. Enrico Maria Capozzi

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.