

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

BILANCIO DI ESERCIZIO

Bilancio al: 31-12-2018

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

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

Sede: PIAZZA COSTITUENTE 1 00041 ALBANO LAZIALE RM

Capitale sociale: 236.016

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Roma

Partita IVA: 07156011004

Codice fiscale: 07156011004

Numero REA: RM 1014499

Forma giuridica: Società a responsabilità 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.132	4.155
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	0	31
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	421
Totale immobilizzazioni immateriali	3.132	4.607
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	29.299	11.679
3) attrezzature industriali e commerciali	1.948	4.483
4) altri beni	6.826	6.358
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	38.073	22.520
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.789	33.589
Totale crediti verso altri	33.789	33.589

Totale crediti	33.789	33.589
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.789	33.589
Totale immobilizzazioni (B)	74.994	60.716
C) Attivo circolante		
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	200.343	202.380
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	200.343	202.380
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.484	100.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	145.522	125.288
Totale crediti verso clienti	243.006	226.168
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	314.960	324.718

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	314.960	324.718
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	103.152	17.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	103.152	17.659
5-ter) imposte anticipate	742.608	818.613
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.766	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	2.766	0
Totale crediti	1.406.492	1.387.158
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.035.618	1.179.489
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11.316	43.486
Totale disponibilità liquide	1.046.934	1.222.975
Totale attivo circolante (C)	2.653.769	2.812.513
D) Ratei e risconti	194.191	214.473
Totale attivo	2.922.954	3.087.702
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	2
Totale altre riserve	2	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.538.643)	(3.764.058)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	375.638	225.415
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(2.926.987)	(3.302.625)

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	602.274	592.798
Totale fondi per rischi ed oneri	602.274	592.798
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.617	67.093
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	318.182
Totale debiti verso banche	318.182	318.182
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	0	28
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	28
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.112	608.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.770.914	2.770.914
Totale debiti verso fornitori	3.472.026	3.379.770
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	107.918	86.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	671.298
Totale debiti verso controllanti	779.216	757.469

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	81.184	241.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.168	643.864
Totale debiti tributari	203.352	885.620
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.578	49.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.578	49.758
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.496	234.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.500	85.500
Totale altri debiti	334.996	320.259
Totale debiti	5.156.350	5.711.086
E) Ratei e risconti	22.700	19.350
Totale passivo	2.922.954	3.087.702

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.059.242	1.951.170

5) altri ricavi e proventi		
altri	982.552	909.671
Totale altri ricavi e proventi	982.552	909.671
Totale valore della produzione	3.041.794	2.860.841
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.061.961	1.118.081
7) per servizi	307.623	211.464
8) per godimento di beni di terzi	143.243	132.486
9) per il personale		
a) salari e stipendi	718.377	703.291
b) oneri sociali	212.345	222.577
c) trattamento di fine rapporto	49.668	28.529
d) trattamento di quiescenza e simili	0	14.521
Totale costi per il personale	980.390	968.918
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.475	65.051
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.620	7.383
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.095	72.434
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.037	4.998
14) oneri diversi di gestione	35.436	22.558
Totale costi della produzione	2.539.785	2.530.939
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	502.009	329.902
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.646	3.074
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.646	3.074

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.646)	(3.074)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	497.363	326.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.720	101.413
imposte differite e anticipate	76.005	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	121.725	101.413
21) Utile (perdita) dell'esercizio	375.638	225.415

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	375.638	225.415
Imposte sul reddito	121.725	101.413
Interessi passivi/(attivi)	4.646	3.074
(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	502.009	329.902
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	14.521
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.095	72.434
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	15.473	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	24.568	86.955
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	526.577	416.857
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.037	4.997
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(16.838)	323.345
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	92.256	(91.427)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.282	21.491
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.350	19.350
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(729.602)	90.772

Totale variazioni del capitale circolante netto	(628.515)	368.528
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(101.938)	785.385
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.646)	(3.074)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.611)	(12.130)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	9.476	(25.703)
Altri incassi/(pagamenti)	(13.949)	(11.983)
Totale altre rettifiche	(50.730)	(52.890)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(152.668)	732.495
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.173)	(18.554)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.655)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(200)	9.000
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
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)	(23.373)	(12.209)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	25
(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)	0	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	27
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(176.041)	720.313
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.222.975	502.662
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.035.618	1.179.489
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11.316	43.486
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.046.934	1.222.975
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 272.746.

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 e affissioni manifesti.

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 31/12/2018, 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.

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

Criteri di valutazione applicati

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

Costi di sviluppo	20
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20
Avviamento	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.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	15
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12
- Macchine ufficio elettroniche	20
- Autovetture e motocicli	20
- Automezzi	20

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

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.

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.

Fondi per rischi e oneri

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.

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, al netto di premi, sconti, abbuoni, 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 costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- 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 si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

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.

L'ammontare delle imposte differite e anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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	1.179.489	-145.770	1.033.719
Danaro ed altri valori in cassa	43.486	-30.430	13.056
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.589	200	33.789
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.256.564	-176.000	1.080.564
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	1.256.564	-176.000	1.080.564
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)	318.182		318.182
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.182		318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-318.182		-318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	938.382	-176.000	762.382

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.951.170		1.956.349	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.123.079	57,56	1.063.998	54,39
Costi per servizi e godimento beni di terzi	343.950	17,63	450.866	23,05
VALORE AGGIUNTO	484.141	24,81	441.485	22,57
Ricavi della gestione accessoria	909.671	46,62	1.085.190	50,22
Costo del lavoro	968.918	49,66	980.390	50,11
Altri costi operativi	22.558	1,16	35.435	1,81
MARGINE OPERATIVO LORDO	402.336	20,62	510.850	26,11
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	72.434	3,71	9.095	0,46
RISULTATO OPERATIVO	329.902	16,91	501.755	25,65
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-3.074	-0,16	-4.646	-0,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	326.828	16,75	497.109	25,41
Imposte sul reddito	101.413	5,2	121.725	6,22
Utile (perdita) dell'esercizio	225.415	11,55	375.384	19,19

Nota integrativa, attivo

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	4.155		1.023	3.132
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	31		31	
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	421		421	
Arrotondamento				
Totali	4.607		1.475	3.132

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 3.132 (Euro 4.607 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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	171	0	0	0	171
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	1.023	0	0	202	0	0	421	1.646
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0

Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.023)	0	0	(31)	0	0	(421)	(1.475)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.115	0	0	202	0	0	2.103	7.420
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.983	0	0	202	0	0	2.103	4.288
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.132	0	0	0	0	0	0	3.132

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	4.155		1.023	3.132
Totali	4.155		1.023	3.132

Avviamento

L' *Avviamento* risulta essere totalmente ammortizzato

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 0 (Euro 31 alla fine dell'esercizio precedente).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 0 (Euro 421 alla fine dell'esercizio precedente).

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano di seguito le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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
Impianti e macchinario	11.679	17.620		29.299
Attrezzature industriali e commerciali	4.483		2.535	1.948
Altri beni	6.358	468		6.826
Totali	22.520	18.088	2.535	38.073

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 38.073 (Euro 22.520 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento è originato dall'acquisto di n. 13 parcometri di ultima generazione.

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	125.591	13.386	196.494	0	335.726
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	255	113.422	8.903	190.136	0	312.716

(Fondo ammortamento)						
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	11.679	4.483	6.358	0	22.520
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
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	5.310	2.311	0	0	7.621
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	17.620	(2.535)	468	0	15.553
Valore di fine esercizio						
Costo	255	125.591	13.386	196.494	0	335.726
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255	96.292	11.438	189.668	0	297.653

Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	29.299	1.948	6.826	0	38.073

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	140.407	49.765	6.322			1	196.495
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	140.407	43.407	6.322				190.136
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							-1
Saldo a inizio esercizio		6.358					6.358
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	2.166	2.040					4.206
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	2.166	2.508					4.674
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio							
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale		6.826					6.826

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.

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
d-bis) Verso altri	33.589	200		33.789
Totali	33.589	200		33.789

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	33.789	33.789
Totale	33.789	33.789

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	202.380	(2.037)	200.343
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	202.380	(2.037)	200.343

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	226.168	16.838	243.006	97.484	145.522	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	324.718	(9.758)	314.960	314.960	0	0

controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.659	85.493	103.152	103.152	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	818.613	(76.005)	742.608			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	2.766	2.766	2.766	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.387.158	19.334	1.406.492	518.362	145.522	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	243.006	243.006
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	314.960	314.960
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.152	103.152
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	742.608	742.608

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.766	2.766
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.406.492	1.406.492

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti (Regione Lazio -ASL RM2)	226.168	243.165	16.997
Totale crediti verso clienti	226.168	243.165	16.997

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Comune Albano Laziale	324.718	314.960	-9.758
Totale crediti verso imprese controllanti	324.718	314.960	-9.758

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	1.629		-1.629
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	16.030	259	-15.771
Altri crediti tributari- Credito di imposta-	0	102.893	102.893
Arrotondamento			
Totali	17.659	259	68.093

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio		2.766	2.766

- altri		2.766	2.766
Totale altri crediti		2.766	2.766

Il fondo svalutazione crediti è stato abbattuto per €. 36.468 in seguito al parere legale sulla difficile esigibilità del credito vs comune di Ariccia.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	37.260	36.468		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	1.179.489	(145.770)	1.033.719
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	43.486	(30.430)	13.056
Totale disponibilità liquide	1.222.975	(176.200)	1.046.775

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	214.473	(20.282)	194.191
Totale ratei e risconti attivi	214.473	(20.282)	194.191

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	214.473	194.191	-20.282
Leasing immobiliare	214.473	194.191	-20.282
Totali	214.473	194.191	-20.282

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 -3.029.880 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
Varie altre riserve	2	0	0	(1)	0	0		1
Totale altre riserve	2	0	0	(1)	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0

Utili (perdite) portati a nuovo	(3.764.058)	0	0	225.415	0	0		(3.538.643)
Utile (perdita) dell'esercizio	225.415	0	0	225.415	0	0	272.746	272.746
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	(3.302.625)	0	0	450.829	0	0	272.746	(3.029.880)

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
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Utili portati a nuovo	(3.538.643)			0	0	0

Totale	(3.302.626)			0	0	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	592.798	592.798
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	9.476	9.476
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	9.476	9.476
Valore di fine esercizio	0	0	0	602.274	602.274

Tra i fondi per le imposte sono iscritte rischio su accertamenti fiscali.

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondi per imposte e per accantonamenti per rischi fiscali	592.798	9.476	602.274
Totali	592.798	9.476	602.274

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	67.093
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.668
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(48.144)
Totale variazioni	1.524
Valore di fine esercizio	68.617

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
Debiti verso banche	318.182	0	318.182	0	318.182	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	28	(28)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	3.379.770	92.256	3.472.026	701.112	2.770.914	0
Debiti verso controllanti	757.469	21.747	779.216	107.918	671.298	0
Debiti tributari	885.620	(682.268)	203.352	81.184	122.168	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.758	(1.180)	48.578	48.578	0	0
Altri debiti	320.259	14.737	334.996	249.496	85.500	0
Totale debiti	5.711.086	(554.736)	5.156.350	1.188.288	3.968.062	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio in Concordato Preventivo	318.182	318.182	
- debito concordatario vs Banche	318.182	318.182	
Totale debiti verso banche	318.182	318.182	

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	608.856	701.112	92.256
Fornitori entro esercizio:	300.503	313.491	12.988
- altri	300.503	313.491	12.988
Fatture da ricevere entro esercizio:	308.353	387.621	79.268
- altri	308.353	387.621	79.268
Arrotondamento			
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	
Totale debiti verso fornitori	3.379.770	3.472.026	92.256

Debiti verso controllanti

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

Debiti verso Comune Albano Laziale	757.469	779.216	21.747
Totale debiti verso imprese controllanti	757.469	779.216	21.747

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		7.198	7.198
Debito IRAP	11.253	6.535	-4.718
Imposte e tributi comunali	5.187		-5.187
Erario c.to IVA	198.204	46.852	-151.352
Erario c.to ritenute dipendenti	16.508	16.031	-477
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	10.599	4.567	-6.032
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale	1		-1
Addizionale regionale	3		-3
Imposte sostitutive	643.864	122.168	-521.696
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	1	
Totale debiti tributari	885.620	203.352	-682.268

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	38.614	37.604	-1.010
Debiti verso Inail	51		-51
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.093	10.974	-119
Arrotondamento			

Totale debiti previd. e assicurativi	49.758	48.578	-1.180
--------------------------------------	--------	--------	--------

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	234.759	249.496	14.737
Debiti verso dipendenti/assimilati	213.560	227.828	14.268
- altri	21.199	21.668	469
b) Altri debiti oltre l'esercizio	85.500	85.500	
- altri	85.500	85.500	
Totale Altri debiti	320.259	334.996	14.737

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
Debiti verso fornitori	3.472.026	3.472.026
Debiti verso imprese controllanti	779.216	779.216
Debiti tributari	203.352	203.352
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.578	48.578
Altri debiti	334.996	334.996
Debiti	5.156.350	5.156.350

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo relativo alla sola quota capitale al 31/12/2018, secondo il piano di rimborso presentato.

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	19.350	3.350	22.700
Totale ratei e risconti passivi	19.350	3.350	22.700

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	19.350	22.700	3.350
- altri: abbonamenti parcheggi	19.350	22.700	3.350
Totali	19.350	22.700	3.350

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	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 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	0	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 31.12.2018

Tipologia di debito al 31.12.2018	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	2.770.914		683.147	3.454.061	80%
Debiti verso banche	318.182		0	318.182	100%
Altri debiti	85.500	0	249.496	334.996	26%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		107.919	779.217	86%
Debiti tributari	0		189.619	189.619	0%
Debiti verso istituti di previdenza	0		48.630	48.630	0%
Totale	3.845.894	0	1.278.811	5.124.705	75%

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	2018	Totale
Sopravvenienze da ristrutturazione	2.748.101	487.721			93.878	3.329.701
Utile di esercizio	2.544.584	13.511	53.227	225.415	375.638	3.212.375

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:
 - 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.

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.

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.

Posizione finanziaria netta

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.179.489	-145.770	1.033.719
Danaro ed altri valori in cassa	43.486	-30.430	13.056
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.589	200	33.789
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.256.564	-176.000	1.080.564
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	1.256.564	-176.000	1.080.564
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)	318.182		318.182
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.182		318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-318.182		-318.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	938.382	-176.000	762.382

4. Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione

Facendo seguito a quanto rappresentato, si può sostenere che, stante le attuali disponibilità liquide, la società sarà in grado di predisporre, nell'esercizio 2019, il Terzo Piano di Riparto parziale, primo in favore dei creditori chirografari.

Dall'evidenze contabile si può prevedere un accantonamento prospettico della liquidità, come di seguito riportata:

Disponibilità Liquide al 31.12.2018	1.099.851
(-) accantonamenti privilegiati in contestazioni	-165.000
(-) debiti in prededuzioni non ancora liquidati	-50.000
(-) debiti correnti	-220.000
Totale liquidità accantonata	664.851

Dunque ai fini del III Riparto – I Riparto Parziale vs Chirografari si può prevedere un riparto pari al 10% del debito concordatario, ovvero:

Creditori Chirografari	3.174.595
I Riparto Parziale Chirografari (10%)	317.460
Residuo Debito Chirografario	2.857.136

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	1.951.170	1.956.349	5.179	0,27
Altri ricavi e proventi	909.671	982.552	175.864	19,33
Totali	2.860.841	2.938.901	181.043	

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.

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
Altri	2.059.242
Totale	2.059.242

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	2.059.242
Totale	2.059.242

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	1.118.081	1.061.961	-56.120	-5,02
Per servizi	211.464	307.623	96.159	45,47
Per godimento di beni di terzi	132.486	143.243	10.757	8,12
Per il personale:				
a) salari e stipendi	703.291	718.377	15.086	2,15

b) oneri sociali	222.577	212.345	-10.232	-4,60
c) trattamento di fine rapporto	28.529	49.668	21.139	74,10
d) trattamento di quiescenza e simili	14.521		-14.521	-100,00
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	65.051	1.475	-63.576	-97,73
b) immobilizzazioni materiali	7.383	7.620	237	3,21
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	4.998	2.037	-2.961	-59,24
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	22.558	35.435	12.877	57,08
Arrotondamento				
Totali	2.530.939	2.539.784	8.845	

Proventi e oneri finanziari

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.

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
Debiti verso banche	3.208
Altri	1.438
Totale	4.646

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	101.413	-55.693	-54,92	45.720
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate		76.005		76.005
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	101.413	20.312		121.725

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 e 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	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Perdite fiscali	3.410.888		-316.688		3.094.200	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,82			24,00	4,82
Crediti per imposte anticipate	818.613		-76.005		742.608	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	818.613		-76.005		742.608	
Totale imposte anticipate (imposte differite) nette	818.613		-76.005		742.608	
- imputate a Conto economico			-76.005			
- 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	(818.613)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	76.005	0

Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(742.608)	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	3.094.200			3.410.888		
Totale perdite fiscali	3.094.200			3.410.888		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	3.094.200	24,00%	742.608	3.410.888	24,00%	818.613

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	394.471	
Onere fiscale teorico %	24	94.673
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo perdite fiscali precedenti	316.688	

Totale	316.688	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
in aumento:		
- IMU	2.758	
- sanzioni	7.640	
- spese telefoniche	3.729	
- multe e ammende	3.045	
- costi indeducibili	55	
- ammortamenti indeducibili	678	
- quota leasing indeducibile	10.992	
in diminuzione:		
- quota IMU deducibile	-552	
- deduzione IRAP	-8.898	
- maggior ammortamenti fiscali	-1.282	
- sopravvenienze attive non tassate	-11.590	
- rimborsi spese non tassati	-5.186	
Totale variazioni	1.389	
Imponibile IRES	79.172	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		19.001
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.

Descrizione	Valore	Imposte
-------------	--------	---------

Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.379.507	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	22.921	
- IMU	2.758	
- quota capitale canoni leasing	10.992	
Totale	1.416.178	

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	394.471	24,00	326.828	24,00
Costi indeducibili			-81.313	-5,97
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		18,03

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 176.200 per effetto del pagamento del III Piano di Riparto al Piano di Concordato Preventivo a favore del creditore privilegiato Erario.

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 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	0

Quadri	1
Impiegati	15
Operai	21
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	37

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 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.115	11.935

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	375.638
Totale	375.638

Dichiarazione di conformità del bilancio

ALBANO LAZIALE, 29/03/2019

Il Liquidatore

Dott. Enrico Maria Capozzi

Il sottoscritto ALBERTO DE ANGELIS nato a ROMA il 19.07.1956 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.