

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

Sede Legale: Piazza Costituente,1 00041 Albano Laziale (RM) Capitale sociale Euro 236.016,00  
i.v. Registro Imprese di Roma n. 07156011004 - Codice fiscale 07156011004 R.E.A. di Roma n.  
RM 1014499 - Partita IVA 07156011004

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Socio Comune di Albano Laziale,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2018 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

### ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società svolge la propria attività nel settore dei servizi per il Comune di Albano Laziale, 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 Comune di Albano Laziale.

La società come noto è stata posta in liquidazione con verbale di assemblea del 18.11.2011, ed il sottoscritto liquidatore ha preso carico della società in data 21.11.2011.

Il Socio preso atto della crisi aziendale, in linea con le disposizioni normative vigenti in materia di società *in house*, ha avviato un percorso di continuità dell'attività d'impresa e ristrutturazione volto a garantire la miglior soddisfazione dei creditori sociali.

Il mandato conferito al liquidatore è stato pertanto quello di garantire la prosecuzione dei servizi pubblici ottica di risanamento aziendale, e revoca dello stato di liquidazione.

Allo scopo è stata depositata domanda di Concordato Preventivo in continuità aziendale, in data 28 maggio 2014 il Tribunale di Velletri ha omologato il Concordato Preventivo.

In data 16/06/2014, in esecuzione al piano di ristrutturazione è stato sottoscritto il nuovo Contratto di Servizi tra Albalonga e Comune di Albano Laziale.

È stato ridefinito il perimetro dell'Albalonga prevedendo la riduzione dei servizi, anche in linea con le disposizioni normative all'epoca vigenti e il mantenimento di quei servizi ritenuti strategici:

- Gestione delle Farmacie comunali
- Assistenza e Controllo dei parcheggi comunali
- Assistenza all'ufficio tributi del Comune di Albano Laziale.

Su tali presupposti è stato, dunque, elaborato un Piano industriale volto a definire la riorganizzazione dell'attività tale da generare, in un arco temporale di 12 anni, quei flussi finanziari positivi in grado di soddisfare i creditori sociali.

I servizi vengono svolti nelle seguenti unità locali:

Comune	Indirizzo
Albano Laziale (RM)	via Mascagni 2/bis (uffici)
Albano Laziale (RM)	via Alcide De Gasperi 26 (Farmacia 1)
Albano Laziale (RM)	via Olivella 7-9 (Farmacia2)

## SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 375.638; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- Avvio ed implementazione delle attività di assistenza all'ufficio tributi attraverso un progetto di ricerca e sviluppo sulle attività di accertamento all'evasione del tributo TARI;
- Attivazione del progetto nell'ambito del D.M. 27/05/2015, per l'attività di ricerca e sviluppo (rif Legge 190/14 smi) anno 2018;
- Incremento dei costi operativi per avvio del nuovo servizio;
- Stabilizzazione dei flussi in entrata dal servizio di controllo delle "strisce blu";
- Investimento in n. 13 parcometri;
- Incremento del costo del lavoro con introduzione di nuovo personale qualificato nel settore farmacie;
- Permanere della crisi di farmacia 1

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	60.716	14.278	74.994
Attivo circolante	2.812.513	-158.744	2.653.769
Ratei e risconti	214.473	-20.282	194.191
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.087.702</b>	<b>-164.748</b>	<b>2.922.954</b>
Patrimonio netto:	-3.302.625	375.638	-2.926.987
- di cui utile (perdita) di esercizio	225.415	150.223	375.638
Fondi rischi ed oneri futuri	592.798	9.476	602.274
TFR	67.093	1.524	68.617
Debiti a breve termine	1.221.328	-33.040	1.188.288
Debiti a lungo termine	4.489.758	-521.696	3.968.062
Ratei e risconti	19.350	3.350	22.700
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.087.702</b>	<b>-164.748</b>	<b>2.922.954</b>

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.951.170		2.059.242	
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	51,67
Costi per servizi e godimento beni di terzi	343.950	17,63	450.866	21,89
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>484.141</b>	<b>24,81</b>	<b>544.378</b>	<b>26,44</b>
Ricavi della gestione accessoria	909.671	46,62	982.552	47,71
Costo del lavoro	968.918	49,66	980.390	47,61
Altri costi operativi	22.558	1,16	35.436	1,72
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>402.336</b>	<b>20,62</b>	<b>511.104</b>	<b>24,82</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	72.434	3,71	9.095	0,44
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>329.902</b>	<b>16,91</b>	<b>502.009</b>	<b>24,38</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-3.074	-0,16	-4.646	-0,23
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>326.828</b>	<b>16,75</b>	<b>497.363</b>	<b>24,15</b>
Imposte sul reddito	101.413	5,20	121.725	5,91
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>225.415</b>	<b>11,55</b>	<b>375.638</b>	<b>18,24</b>

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

## **CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ**

L'annata che si chiude è stata contrassegnata da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale, come è ben dimostrato dagli indicatori economici generali (P.I.L., tasso di disoccupazione, indici di inflazione, etc.).

Il settore delle aree sosta “strisce blu” ha confermato i flussi dell'anno precedente, performance che si reputa replicabile nel futuro anche in ragione dell'investimento effettuato nell'esercizio di n.13 parcometri di nuova generazione con inserimento numero di targa che consente una riduzione del fenomeno dell'evasione.

Il settore delle Farmacie che rimane in grande crisi sia a livello locale che nazionale, ha visto un leggera flessione delle entrate di Farmacia 2, e la conferma delle difficoltà di rilancio di Farmacia 1 che rimane in perdita poiché oltre alla congiuntura sconta una localizzazione infelice, e la fortissima concorrenza di farmacie private limitrofe di grandi dimensioni altamente competitive sul territorio.

Il settore dei servizi in cui opera la società essendo con affidamento in house non sconta rischi di mercato.

## **POLITICHE DI MERCATO**

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello del Comune di Albano Laziale, ambito esclusivo in cui opera la società. Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

La suddivisione delle vendite per area geografica è di seguito schematizzata:

<b>Area geografica</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazione</b>
Italia	1.951.170	2.059.242	5.179
<b>Totali</b>	<b>1.951.170</b>	<b>2.059.242</b>	<b>108.072</b>

## **POLITICA INDUSTRIALE**

Nel corso dell'esercizio si è dato avvio al progetto sperimentale di ampliamento del servizio tributi i con riorganizzazione ed anche la riqualificazione del personale in forze su altri servizi.

Nel mese di novembre, dopo n.3 procedure ad evidenza pubblica, è stata assunta a tempo determinato una nuova direttrice con esperienza nel settore delle farmacie sia pubbliche che private, si ritiene che il cambio della direzione e l'implemento di sinergie organizzative etra le farmacia e potrà influire positivamente sulle performance aziendali.

Nell'ambito dei servizi si è data attuazione ad implemento nell'ambio del settore dei tributi con esecuzione del progetto nell'ambito del D.M. 27/05/2015, per l'attività di ricerca e sviluppo (rif Legge 190/14 smi) anno 2018;

## POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Non sono stati effettuati investimenti rilevanti, procedendosi all'acquisizione di n.13 parcometri nuovi, necessari in sostituzione di macchinari ormai obsoleti non adeguati ai vigenti obblighi di legge che prevedono il pagamento del ticket attraverso bancomat/carta di credito.

## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari	1.179.489	-143.871	1.035.618
Danaro ed altri valori in cassa	43.486	-32.170	11.316
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.589	200	33.789
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.256.564</b>	<b>-175.841</b>	<b>1.080.723</b>
<b>b) Passività a breve</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>1.256.564</b>	<b>-175.841</b>	<b>1.080.723</b>
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
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			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>318.182</b>		<b>318.182</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-318.182</b>		<b>-318.182</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>938.382</b>	<b>-175.841</b>	<b>762.541</b>

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	1.046.934	35,82
Liquidità differite	1.600.683	54,76
Disponibilità di magazzino	200.343	6,85
<b>Totale attivo corrente</b>	<b>2.847.960</b>	<b>97,43</b>
Immobilizzazioni immateriali	3.132	0,11
Immobilizzazioni materiali	38.073	1,30
Immobilizzazioni finanziarie	33.789	1,16
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>74.994</b>	<b>2,57</b>

<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>2.922.954</b>	<b>100,00</b>
------------------------	------------------	---------------

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.210.988	41,43
Passività consolidate	4.638.953	158,71
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>5.849.941</b>	<b>200,14</b>
Capitale sociale	236.016	8,07
Riserve e utili (perdite) a nuovo	-3.538.641	-121,06
Utile (perdita) d'esercizio	375.638	12,85
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>-2.926.987</b>	<b>-100,14</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>2.922.954</b>	<b>100,00</b>

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>		-54,39	-39,03	L'indice risulta migliorato in ragione degli utili conseguiti nella gestione liquidatoria, pur permanendo un patrimonio netto negativo.
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.			
<b>Quoziente secondario di struttura</b>		30,42	22,83	L'indice risulta migliorativo effetto del pagamento dei debiti privilegiati concordatari.
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Elasticità degli impieghi</b>		98,03	97,34	L'indice particolarmente positivo conferma l'oculata gestione della capacità finanziaria dell'azienda, la flessione è dovuta al progressivo pagamento dei debiti concordatari
Attivo circolante ----- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rendimento del personale</b>		2,01	2,00	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
<b>Rotazione dei debiti</b>		844	838	L'indicatore risulta incoerente per effetto del debito concordatario
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Rotazione dei crediti</b>		42	43	L'indice è influenzato dall'incasso delle farmacie e parcheggi. L'incasso dei crediti verso la PA è alle vigenti normative.
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>		68	70	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
<b>Quoziente di disponibilità</b>		2,34	2,23	L'indice conferma la solidità finanziaria a breve
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
<b>Quoziente di tesoreria</b>		2,18	2,07	L'indice conferma la solidità finanziaria a breve
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>		0,97	1,46	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>		16,91	24,38	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>		10,68	17,17	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>		n.d.	n.d.	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

## INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio stante la sua natura di società in House del Comune di Albano Laziale è parte integrante dei principi e dei comportamenti della

Società, orientati all'efficienza tecnologica, al mantenimento degli standard di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- Ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- Minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- Diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- Realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- Adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

## **CONTENZIOSO AMBIENTALE**

---

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

## **INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE**

---

Con riferimento al personale dipendente, si riportano le seguenti informazioni:

- Risultano assunti a fine esercizio n. 38, 15 uomini e n. 23 donne con contratto a tempo indeterminato e n. 1 uomini e n. 3 donne con contratto a tempo determinato;
- Sono stati assunti n. 4 dipendenti a tempo determinato (qualifica farmacista) per esigenze di organico e sostituzioni aspettative.

## **SICUREZZA**

---

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- La formazione dei dipendenti e collaboratori;
- L'effettuazione di visite mediche periodiche;
- L'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- Il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- La predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- Aggiornamento del documento aziendale di Valutazione dei Rischi;

## **INFORTUNI**

---

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

## **CONTENZIOSO**

---

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

## **DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA**

---

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

La Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

La società è inoltre sottoposta a controllo analogo da parte del socio, Comune di Albano Laziale, ed a controllo sull'esecuzione del Concordato Preventivo da parte del Tribunale di Velletri, con cadenza semestrale, da parte del Commissario Giudiziale prof. Giuseppe Sancetta.

## **RISCHIO LEGATO ALLA COMPETITIVITÀ**

---

La società svolge servizi *in house*, per il Comune di Albano Laziale, oltre alla gestione e conduzione delle farmacie comunali conferite.

Pertanto il rischio è sostanzialmente legato all'evoluzione del mercato delle farmacie che vede innalzare la competitività degli operatori e ridurre la marginalità.

Lo status di società in liquidazione, l'esecuzione del Concordato Preventivo - che impone la destinazione del surplus di liquidità generato dalla gestione alla soddisfazione del ceto creditorio concordatario-, oltre ai vincoli operativi e gestionali conseguenti allo status di azienda a partecipazione pubblica *in house*, rappresentano elementi di criticità al recupero di competitività nel rispetto ai concorrenti privati operanti nel settore Farmacie. Basti al riguardo sottolineare che permangono difficoltà ad ottenere forniture a condizioni competitive, infatti diverse ditte farmaceutiche e taluni grossisti per policy aziendale continuano a non fornire la società poiché in n liquidazione ed in C.P.

## **RISCHI DI EVOLUZIONE DEL QUADRO ECONOMICO GENERALE**

---

L'andamento del settore in cui opera la Vostra società è correlato all'andamento del quadro economico generale e pertanto eventuali periodi di congiuntura negativa o di recessione comportano una conseguente riduzione della domanda dei prodotti e servizi offerti.

## **RISCHIO LEGATO ALLA GESTIONE FINANZIARIA**

---

La Società presenta una situazione finanziaria caratterizzata dalla presenza di un limitato indebitamento finanziario corrente, legato alla dilazione concessa dai fornitori ed alla rateizzazione delle imposte.

La tensione finanziaria è limitata all'esecuzione del piano di concordato, infatti l'indebitamento di lungo periodo attiene esclusivamente al consolidamento del debito verso creditori concordatari il cui piano di rientro prevede la chiusura entro giugno 2026.

Il fabbisogno finanziario si prevede verrà garantito dai flussi generati dalla gestione ordinaria; conseguentemente, la presenza di un capitale circolante netto negativo e di un ammontare significativo dei debiti rateizzati con la procedura di concordato preventivo, potrà determinare situazioni di tensione finanziaria, stante l'inesistenza di linee di credito anche di breve periodo, utili ad arginare il gap tra incassi e pagamenti.

Purtroppo lo status di società in liquidazione ed in concordato preventivo rendono particolarmente complesso il ricorso al credito bancario.



Il maggior rischio è comunque legato ai tempi necessari per incassare crediti dalla P.A.

## **INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS**

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

## **OBIETTIVI E POLITICHE DELLA SOCIETÀ IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO**

La società persegue l'obiettivo di contenere i rischi finanziari, con contenimento dei costi.

L'attuale status della società non consente politiche finanziarie complesse.

Il rischio finanziario connesso ai rapporti con la P.A. è oggetto di continuo monitoraggio, la Regione Lazio eroga ormai con cadenza costante, tanto che la società non ricorre più allo strumento dell'anticipo fatture e con il Comune di Albano Laziale vi è contatto costante al fine di consentire all'ente la liquidazione tempestiva delle fatture.

## **ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI**

### **RISCHIO DI PREZZO**

Poiché la società opera nel mercato dei servizi al Comune di Albano Laziale, è soggetta ai tempi necessari all'ente per adeguare i costi dei servizi.

Con riferimento all'attività al dettaglio di vendita di prodotti farmaceutici si opera trasferendo sulla clientela l'aumento dei prezzi delle forniture.

### **RISCHIO DI CREDITO**

I crediti della società sono esclusivamente verso la Pubblica Amministrazione.

In particolare verso il socio unico Comune di Albano Laziale e verso la Regione Lazio per crediti legati alle DCR.

### **RISCHIO DI LIQUIDITÀ**

La politica della società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite.

Inoltre la società si dota di adeguate riserve di liquidità, avendo difficoltà a fare ricorso al credito in ragione della procedura di Concordato Preventivo, per dare corretto adempimento degli impegni in scadenza e affrontare con mezzi propri anche impegni imprevisti.

Il rischio è legato all'inesistenza di linee di credito a breve.

### **RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI**

Non vi sono rischi di variazione dei flussi finanziari, in quanto la società non detiene nessun strumento finanziario e non ha nessun accordo commerciale di lungo periodo.

## **RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE**

La società non ha partecipazioni in società controllate.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Per l'esercizio 2018 è stato attivato lo "Studio di fattibilità tecnica, indagini e sviluppo sperimentale di un modello innovativo volto alla gestione organizzativa delle attività di accertamento tributarie nel Comune di Albano Laziale".

L'attività di ricerca e sviluppo viene svolta con l'obiettivo:

- di sviluppare nuove tecniche volte ad individuare gli utenti morosi;
- accentrando i servizi o attraverso le varie fasi del processo (back office-front office-notifica atti)
- di migliorare la qualità nel servizio al pubblico;
- di ridurre il costo in fase di indagine;
- di migliorare il know-how del personale utilizzato e riqualificare personale impiegato su altri servizi.

La società ha investito nel corso dell'esercizio Euro 205.785, di cui quasi interamente per la riqualificazione e formazione del personale.

A fronte dei costi sostenuti per la ricerca la società ha ottenuto un contributo sotto forma di credito di imposta pari a Euro 102.822,98.

## **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE**

La società non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

## **INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comuniciamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

Si precisa che la società è *in house providing* del Comune di Albano Laziale, pertanto ai sensi di legge è sottoposta a controllo analogo da parte del Comune di Albano Laziale, che dà le linee di indirizzo della gestione.

## **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comuniciamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

Sono pertanto necessari interventi strutturali volti a potenziare la capacità dell'azienda di produrre redditi ed elidere le sacche di perdita di gestione, al fine di dare piena e compiuta esecuzione al piano di ristrutturazione in corso.

Trattasi di decisioni di indirizzo gestionale, strategiche e strutturali che la società, il liquidatore, non può prendere in maniera autonoma essendo vincolato agli indirizzi del socio Comune di Albano Laziale, ed al servizio pubblico che svolge.

## ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

La società nel corso dell'esercizio ha avviato un percorso di formazione al personale dipendente al fine di redigere ed approvare un modello di organizzazione e controllo ai sensi della L.231/01. Si presume di approvare il modello entro la fine dell'anno 2019.

## DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	375.638,39
<b>Totale</b>	<b>375.638,39</b>

Il Liquidatore  
Dott. Enrico Maria Capozzi

ALBANO LAZIALE, il 31/05/2019

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.