

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

## 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: Societa' a responsabilita' limitata con socio unico

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310 Farmacie e altri

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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.109	3.132
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	262	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.371	3.132
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	23.134	29.299
3) attrezzature industriali e commerciali	16.642	1.948
4) altri beni	11.835	6.826
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	51.611	38.073
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0

c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.789	33.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	33.789	33.789
Totale crediti	33.789	33.789
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.789	33.789
Totale immobilizzazioni (B)	87.771	74.994
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	199.339	200.343
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	199.339	200.343
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.141	97.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.084	145.522
Totale crediti verso clienti	239.225	243.006
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	413.118	314.960

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	413.118	314.960
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	109.184	103.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	109.184	103.152
5-ter) imposte anticipate	691.768	742.608
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.472	2.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.472	2.766
Totale crediti	1.454.767	1.406.492
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	718.849	1.035.618
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	12.469	11.316
Totale disponibilità liquide	731.318	1.046.934
Totale attivo circolante (C)	2.385.424	2.653.769
<b>D) Ratei e risconti</b>	174.694	194.191
<b>Totale attivo</b>	2.647.889	2.922.954
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	236.016	236.016
II - Riserva da soprapprezzo 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	(3.163.005)	(3.538.643)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	348.808	375.638
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(2.578.179)	(2.926.987)
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
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	945.152	602.274
Totale fondi per rischi ed oneri	945.152	602.274
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	66.143	68.617
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.701	318.182
Totale debiti verso banche	250.701	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	(2.718)	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	(2.718)	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	623.823	701.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.169.052	2.770.914
Totale debiti verso fornitori	2.792.875	3.472.026
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	76.855	107.918
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	671.298
Totale debiti verso controllanti	748.153	779.216
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	51.943	81.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.397	122.168
Totale debiti tributari	115.340	203.352
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.034	48.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.034	48.578
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.495	249.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	85.500
Totale altri debiti	231.495	334.996
Totale debiti	4.185.880	5.156.350
<b>E) Ratei e risconti</b>	28.893	22.700
<b>Totale passivo</b>	2.647.889	2.922.954

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.755.347	2.059.242
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.073.250	982.552
Totale altri ricavi e proventi	1.073.250	982.552
Totale valore della produzione	2.828.597	3.041.794
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	892.537	1.061.961
7) per servizi	255.488	307.623
8) per godimento di beni di terzi	154.662	143.243
9) per il personale		
a) salari e stipendi	760.087	718.377
b) oneri sociali	227.123	212.345
c) trattamento di fine rapporto	51.796	49.668
Totale costi per il personale	1.039.006	980.390
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.031	1.475
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.532	7.620

Totale ammortamenti e svalutazioni	9.563	9.095
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.004	2.037
14) oneri diversi di gestione	30.581	35.436
Totale costi della produzione	2.382.841	2.539.785
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	445.756	502.009
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	0
Totale proventi diversi dai precedenti	27	0
Totale altri proventi finanziari	27	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.237	4.646
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.237	4.646
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.210)	(4.646)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	441.546	497.363
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	41.898	45.720
imposte differite e anticipate	50.840	76.005
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.738	121.725
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	348.808	375.638



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	348.808	375.638
Imposte sul reddito	92.738	121.725
Interessi passivi/(attivi)	4.210	4.646
(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	445.756	502.009
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.563	9.095
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	16.687	15.473
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.250	24.568
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	472.006	526.577
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.004	2.037
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.781	(16.838)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(679.151)	92.256
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.497	20.282
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.193	3.350
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(309.179)	(729.602)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(957.855)	(628.515)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(485.849)	(101.938)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.210)	(4.646)
(Imposte sul reddito pagate)	(59.453)	(41.611)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	342.878	9.476
Altri incassi/(pagamenti)	(19.161)	(13.949)
Totale altre rettifiche	260.054	(50.730)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(225.795)	(152.668)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

(Investimenti)	(22.070)	(23.173)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(270)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(200)
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)	(22.340)	(23.373)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	(67.481)	0
(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	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(67.481)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(315.616)	(176.041)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.046.934	1.222.975
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	718.849	1.035.618
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.469	11.316
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	731.318	1.046.934
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Principi di redazione**

#### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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 è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da 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 o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

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
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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

### **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.

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

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

## **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

## **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 ed 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	1.035.618	-316.769	718.849
Danaro ed altri valori in cassa	11.316	1.153	12.469
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.789		33.789
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.080.723	-315.616	765.107
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	1.080.723	-315.616	765.107
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	-67.481	250.701
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	318.182	-67.481	250.701
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-318.182	67.481	-250.701
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	762.541	-248.135	514.406

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.059.242		1.755.347	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.063.998	51,67	893.541	50,90
Costi per servizi e godimento beni di terzi	450.866	21,89	410.150	23,37
VALORE AGGIUNTO	544.378	26,44	451.656	25,73
Ricavi della gestione accessoria	982.552	47,71	1.073.250	61,14
Costo del lavoro	980.390	47,61	1.039.006	59,19
Altri costi operativi	35.436	1,72	30.581	1,74
MARGINE OPERATIVO LORDO	511.104	24,82	455.319	25,94
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	9.095	0,44	9.563	0,54
RISULTATO OPERATIVO	502.009	24,38	445.756	25,39
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-4.646	-0,23	-4.210	-0,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	497.363	24,15	441.546	25,15
Imposte sul reddito	121.725	5,91	92.738	5,28
Utile (perdita) dell'esercizio	375.638	18,24	348.808	19,87

## 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	3.132		1.023	2.109
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		262		262
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>3.132</b>	<b>262</b>	<b>1.023</b>	<b>2.371</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 2.371 (Euro 3.132 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	270	0	0	0	0	270
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
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	8	0	0	0	0	1.031
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	262	0	0	0	0	(761)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.115	0	270	202	0	0	2.103	7.690
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.006	0	8	202	0	0	2.103	5.319
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.109	0	262	0	0	0	0	2.371

## 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	3.132		1.023	2.109
Totali	3.132		1.023	2.109

## Avviamento

L' *Avviamento* risulta essere totalmente ammortizzato

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

Il saldo netto ammonta a Euro 262 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti di autore e di sfruttamento economico di un software creato *ad hoc* per la gestione dei parcheggi.

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

### **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

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

### **Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti**

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

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	29.299	-6.165		23.134
Attrezzature industriali e commerciali	1.948	14.694		16.642
Altri beni	6.826	5.009		11.835
<b>Totali</b>	<b>38.073</b>	<b>13.538</b>		<b>51.611</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 51.611 (Euro 38.073 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento è originato dall'acquisto di n. 6 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 (Fondo ammortamento)	255	96.292	9.791	173.305	0	279.643
Svalutazioni	0	0	1.647	16.363	0	18.010
Valore di bilancio	0	29.299	1.948	6.826	0	38.073
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	16.493	5.578	0	22.071
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	6.165	1.799	569	0	8.533
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(6.165)	14.694	5.009	0	13.538
Valore di fine esercizio						
Costo	255	125.591	29.879	202.072	0	357.797
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255	96.292	10.097	173.244	0	279.888
Svalutazioni	0	6.165	3.140	16.993	0	26.298
Valore di bilancio	0	23.134	16.642	11.835	0	51.611

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", 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	138.241	47.725	6.322		-12.157		180.131

Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	138.241	40.899	6.322		-12.157		173.305
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		6.826					6.826
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio		569					569
Svalutazioni dell'esercizio					-5.578		-5.578
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale		6.257			5.578		11.835

## Operazioni di locazione finanziaria

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	819.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.400
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	521.082
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.406

## 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	33.789			33.789
<b>Totali</b>	<b>33.789</b>			<b>33.789</b>

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

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	33.789	33.789
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.789</b>	<b>33.789</b>

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	200.343	(1.004)	199.339
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>200.343</b>	<b>(1.004)</b>	<b>199.339</b>

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	243.006	(3.781)	239.225	112.141	127.084	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	314.960	98.158	413.118	413.118	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.152	6.032	109.184	109.184	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	742.608	(50.840)	691.768			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.766	(1.294)	1.472	1.472	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.406.492</b>	<b>48.275</b>	<b>1.454.767</b>	<b>635.915</b>	<b>127.084</b>	<b>0</b>

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

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	239.225	239.225
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	413.118	413.118
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.184	109.184



Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	691.768	691.768
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.472	1.472
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.454.767</b>	<b>1.454.767</b>

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti (Regione Lazio -ASL RM2)	243.006	239.225	-3.781
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>243.006</b>	<b>239.225</b>	<b>-3.781</b>

## Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Comune Albano Laziale	314.960	413.118	98.158
<b>Totale crediti verso imprese controllanti</b>	<b>314.960</b>	<b>413.118</b>	<b>98.158</b>

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		6.291	6.291
Crediti IVA	259	-259	
Altri crediti tributari	102.893		102.893
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>103.152</b>	<b>6.032</b>	<b>109.184</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.766	1.472	-1.294
Crediti verso dipendenti		208	208
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	2.766	1.264	-1.502
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			

- altri			
Totale altri crediti	2.766	1.472	-1.294

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	792			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	1.035.618	(316.769)	718.849
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	11.316	1.153	12.469
Totale disponibilità liquide	1.046.934	(315.616)	731.318

## 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	194.191	(19.497)	174.694
Totale ratei e risconti attivi	194.191	(19.497)	174.694

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	194.191	174.694	-19.497
- Leasing immobiliare	194.191	174.694	-19.497
Ratei attivi			
Totali	194.191	174.694	-19.497

## 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 -2.578.179 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	0	0	0		2
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	0		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.538.643)	0	0	375.638	0	0		(3.163.005)
Utile (perdita) dell'esercizio	375.638	0	0	375.638	0	0	348.808	348.808
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	(2.926.987)	0	0	751.276	0	0	348.808	(2.578.179)

## 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	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Utili portati a nuovo	(3.163.005)			0	0	0

Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(2.926.987)			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	602.274	602.274
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	342.878	342.878
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	342.878	342.878
Valore di fine esercizio	0	0	0	945.152	945.152

Tra i fondi rischi sono accantonate le rettifiche relative ai creditori chirografari i cui importi erano superiori rispetto agli stessi accertati dal Commissario Giudiziale in sede di accertamento del passivo.

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 ricognizione importi fornitori CP	602.274	342.878	945.152
Totale	602.274	342.878	945.152

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	68.617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.796
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(54.270)
Totale variazioni	(2.474)
Valore di fine esercizio	66.143

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	318.182	(67.481)	250.701	0	250.701	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	(2.718)	(2.718)	(2.718)	0	0
Debiti verso fornitori	3.472.026	(679.151)	2.792.875	623.823	2.169.052	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	779.216	(31.063)	748.153	76.855	671.298	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	203.352	(88.012)	115.340	51.943	63.397	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.578	1.456	50.034	50.034	0	0
Altri debiti	334.996	(103.501)	231.495	231.495	0	0

Totale debiti	5.156.350	(970.470)	4.185.880	1.031.432	3.154.448	0
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	318.182	250.701	-67.481
- altri (Debiti in Concordato Preventivo)	318.182	250.701	-67.481
Totale debiti verso banche	318.182	250.701	-67.481

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		-2.718	-2.718
Anticipi da clienti		-2.718	-2.718
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti		-2.718	-2.718

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	701.112	623.823	-77.289
Fornitori entro esercizio:	313.491	262.506	-50.985
- altri	313.491	262.506	-50.985
Fatture da ricevere entro esercizio:	387.621	361.317	-26.304
- altri	387.621	361.317	-26.304
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	2.770.914	2.169.052	-601.862
Fornitori oltre l'esercizio:	2.770.914	2.169.052	-601.862
- altri	2.770.914	2.169.052	-601.862
Totale debiti verso fornitori	3.472.026	2.792.875	-679.151

## Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Comune Albano Laziale	779.216	748.153	-31.063
Totale debiti verso imprese controllanti	779.216	748.153	-31.063

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	7.198	-7.198	
Debito IRAP	6.535	-4.066	2.469

Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	46.852	-11.650	35.202
Erario c.to ritenute dipendenti	16.031	-1.461	14.570
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.567	-4.865	-298
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	122.168	-58.771	63.397
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	-1	
Totale debiti tributari	203.352	-88.012	115.340

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	37.604	36.773	-831
Debiti verso Inail		143	143
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.974	13.118	2.144
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	48.578	50.034	1.456

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	249.496	231.495	-18.001
Debiti verso dipendenti/assimilati	227.828	230.225	2.397
Altri debiti:			
- altri	21.668	1.270	-20.398
b) Altri debiti oltre l'esercizio	85.500		-85.500
Altri debiti:			
- altri (Soc.venditrice in Concordato P.)	85.500		-85.500
Totale Altri debiti	334.996	231.495	-103.501

### 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	250.701	250.701
Acconti	(2.718)	(2.718)
Debiti verso fornitori	2.792.875	2.792.875
Debiti verso imprese controllanti	748.153	748.153
Debiti tributari	115.340	115.340
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.034	50.034
Altri debiti	231.495	231.495
Debiti	4.185.880	4.185.880

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	250.701	250.701
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	(2.718)	(2.718)
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	2.792.875	2.792.875
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	748.153	748.153
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	115.340	115.340
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	50.034	50.034



Altri debiti	0	0	0	0	231.495	231.495
Totale debiti	0	0	0	0	4.185.880	4.185.880

## 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	22.700	6.193	28.893
Totale ratei e risconti passivi	22.700	6.193	28.893

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	22.700	28.893	6.193
- su canoni di locazione			
- altri: abbonamenti parcheggi	22.700	28.893	6.193
Ratei passivi:			
Totali	22.700	28.893	6.193

## 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%
<b>Totale</b>	<b>7.552.733</b>	<b>1.371.250</b>	<b>0</b>	<b>8.923.984</b>	

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, dell'erogazione del II riparto in favore dell'Erario e del III riparto, Primo in favore dei creditori chirografari.

**Tabella.2 - Situazione contabile del debito alla data di riferimento del bilancio al 31.12.2019**

Tipologia di debito al 31.12.2019	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	2.169.052		621.105	2.790.157	78%
Debiti verso banche	250.701		0	250.701	100%
Altri debiti	0	0	231.495	231.495	0%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		76.855	748.153	90%
Debiti tributari	0		115.638	115.638	0%
Debiti verso istituti di previdenza	0		50.034	50.034	0%
<b>Totale</b>	<b>3.091.051</b>	<b>0</b>	<b>1.095.127</b>	<b>4.186.178</b>	<b>74%</b>

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

Effetti economici della ristrutturazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Sopravvenienze da ristrutturazione	2.748.101	487.721			93.878		<b>3.329.701</b>
Utile di esercizio	2.544.584	13.511	53.227	225.415	272.746	348.808	<b>3.458.290</b>

## 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”.
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..

***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 ex art. 182 ter l.f. 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
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari	1.035.618	-316.769	718.849
Danaro ed altri valori in cassa	11.316	1.153	12.469
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.789		33.789
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.080.723</b>	<b>-315.616</b>	<b>765.107</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>1.080.723</b>	<b>-315.616</b>	<b>765.107</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	-67.481	250.701
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>-67.481</b>	<b>250.701</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-318.182</b>	<b>67.481</b>	<b>-250.701</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>762.541</b>	<b>-248.135</b>	<b>514.406</b>

**4. Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione**

In coerenza con le previsioni del Piano concordatario, di seguito, si descrive sinteticamente lo stato di avanzamento del Piano di ristrutturazione

La società raggiunto l'equilibrio economico e finanziario d della gestione corrente, produce utili ed un EBITDA Positivo, consentendo l'accantonamento di somme da destinarsi alla soddisfazione del ceto creditorio concordatario.

Nel rispetto delle previsioni di cui all'omologato piano di Concordato Preventivo in continuità aziendale la società ha erogato due piani di riparto soddisfacendo integralmente i creditori in prededuzione, e privilegiati:

1. Nel mese di giugno/luglio 2015, la società ha dato esecuzione, al I° Piano di Riparto, procedendo al pagamento all'intero ceto privilegiato non erariale ripartendo la somma complessiva di €. 1.041.480 (esclusi i creditori in contestazione):
  - o La somma di €. 343.314 per i debiti in prededuzione;
  - o La somma di €. 698.167 per i debiti privilegiati inseriti nel Piano di concordato preventivo omologato.

<b>Descrizione – grado di privilegio</b>	<b>Importo in Concordato</b>
Debiti vs Dipendenti - art. 2751 bis n.1 c.c.	151.591
Debiti per TFR-ROL Personale cessato -art. 2751 bis n.1 c.c.	112.503
Debiti vs Sindacati - art. 2751 bis n.1 c.c.	23.956
Debiti vs Professionisti - art. 2751 bis n.2 c.c.	206.777
Debiti vs Artigiani - art. 2751 bis n.5 c.c.	43.414
Debiti vs Istituti Previdenziali complementari - art. 2753 c.c.	105.712
Debiti vs locatori immobili - art. 2764 -2765 c.c.	54.215
<b>TOTALE</b>	<b>698.167</b>

2. Nel mese di luglio 2016 ha avviato l'erogazione rateale del II° PIANO DI RIPARTO in favore dell'erario concluso nel luglio 2018.

<b>Rateizzazione Agenzia Entrate</b>	<b>n. rata</b>	<b>Importo rata</b>	<b>Totale</b>
2016	12	20.000	240.000
2017	12	30.000	360.000
2018	4	30.000	120.000
Rata bullet 28/05/2018	1	372.661	372.661
<b>Tot. Pagamenti</b>	<b>29</b>		<b>1.092.661</b>

3. Nel mese di luglio 2018, la società ha aderito alla definizione agevolata delle cartelle cosiddetta "Rottamazione" erogando in soluzione unica il saldo residuo, soddisfacendo il creditore ERARIO.
4. Nel mese di luglio 2019, è stato erogato il III Piano di Riparto – I Riparto parziale in favore dei creditori chirografari. Il Piano prevedeva l'erogazione di € 340.067, a fronte del quale è stata erogata la minor somma di € 316.100, la differenza di € 23.968 attiene a creditori rimasti irreperibili o che contattati non hanno riscontrato la richiesta di comunicazione dell'IBAN sul quale procedere ad erogare le somme ad essi spettanti. La somma non erogata è stata accantonata.

L'Emergenza sanitaria Covid 19, ha influito negativamente in maniera imprevedibile sui flussi finanziari dell'esercizio 2020. Allo stato non è possibile ipotizzare gli effetti sull'intero esercizio, ad ogni buon conto la liquidità accantonata, consente l'erogazione del Quarto Piano di Riparto parziale, secondo in favore dei creditori chirografari, che verrà erogato nel corso dell'esercizio 2020.



## 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	2.059.242	1.755.347	-303.895	-14,76
Altri ricavi e proventi	982.552	1.073.250	90.698	9,23
<b>Totali</b>	<b>3.041.794</b>	<b>2.828.597</b>	<b>-213.197</b>	

### 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
Vendita merci	1.755.347
<b>Totale</b>	<b>1.755.347</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.755.347
<b>Totale</b>	<b>1.755.347</b>

### 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	1.061.961	892.537	-169.424	-15,95
Per servizi	307.623	255.488	-52.135	-16,95
Per godimento di beni di terzi	143.243	154.662	11.419	7,97
Per il personale:				
a) salari e stipendi	718.377	760.087	41.710	5,81



b) oneri sociali	212.345	227.123	14.778	6,96
c) trattamento di fine rapporto	49.668	51.796	2.128	4,28
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.475	1.031	-444	-30,10
b) immobilizzazioni materiali	7.620	8.532	912	11,97
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	2.037	1.004	-1.033	-50,71
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	35.436	30.581	-4.855	-13,70
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.539.785</b>	<b>2.382.841</b>	<b>-156.944</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.283
Altri	954
<b>Totale</b>	<b>4.237</b>

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale

Interessi bancari e postali					27	27
<b>Totali</b>					<b>27</b>	<b>27</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	45.720	-3.822	-8,36	41.898
Imposte anticipate	76.005	-25.165	-33,11	50.840
<b>Totali</b>	<b>121.725</b>	<b>-28.987</b>		<b>92.738</b>

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

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

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

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					

Totale differenze temporanee deducibili						
Perdite fiscali	3.094.200		-211.834		2.882.366	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,82			24,00	4,82
Crediti per imposte anticipate	742.608		-50.840		691.768	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,82			24,00	4,82
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	742.608		-50.840		691.768	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	742.608		-50.840		691.768	
- imputate a Conto economico			-50.840			
- 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		
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(742.608)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	50.840	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(691.768)	0

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	0			3.094.200		

Totale perdite fiscali	0			3.094.200		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	24,00%	0	3.094.200	24,00%	742.608

## 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	441.546	
Onere fiscale teorico %	24	105.971
Imponibile IRES	441.546	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		12.710
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		93.261

## Riconciliazione imposte - IRAP

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

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.484.762	
Totale	1.484.762	
Onere fiscale teorico %	3,90	57.906
Imponibile IRAP	1.484.762	
IRAP corrente per l'esercizio		29.188
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		28.718

## 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	441.546	24,00	497.363	24,00
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		24,00

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.376	11.933

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che.

L'emergenza sanitaria COVID 19, ha caratterizzato l'inizio dell'anno 2020, gli effetti sull'intera economia del paese legati al *lockdown* sono rilevanti e incideranno sui risultati economici e finanziari dell'esercizio 2020.

Per effetto di quanto stabilito dall'art. 24, DL n. 34/2020, a favore dei soggetti esercenti attività d'impresa / lavoro autonomo, con ricavi/compensi non superiori a € 250 milioni nel periodo d'imposta precedente a quello di entrata in vigore del decreto in esame (in generale, 2019), non è dovuto il versamento: del saldo Irap 2019.

Il Ministero dell'Economia ha precisato che la "cancellazione" della prima rata deve considerarsi definitiva Governo. È tuttavia necessario procedere con una modifica normativa espressa che disponga in tal senso. Solo in tal modo si otterrà la certezza dei possibili comportamenti futuri del legislatore.

Ove definitivamente confermata la cancellazione dell'IRAP comporta un effetto patrimoniale, finanziario ed economico così sintetizzato:

IRAP – Saldo 2019 euro 2.469,00

### **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	348.808
Totale	348.808

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

ALBANO LAZIALE, 26/05/2020

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.

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

Sede in ALBANO LAZIALE PIAZZA COSTITUENTE 1  
Capitale sociale Euro 236.016,00 i.v.  
Registro Imprese di Roma n. 07156011004 - C.F. 07156011004  
R.E.A. di Roma n. RM 1014499 - Partita IVA 07156011004

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2019

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2019 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)

Comune	Indirizzo
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 348.808, i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- Riduzione dei costi operativi per avvio del nuovo servizio;
- Stabilizzazione dei flussi in entrata dal servizio di controllo delle “strisce blu”;
- Investimento in n. 6 parcometri;
- Incremento del costo del lavoro con il rientro di personale da congedi e malattie;
- Permanere della crisi e dei flussi in entrata del settore farmacie.

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	74.994	12.777	87.771
Attivo circolante	2.653.769	-268.345	2.385.424
Ratei e risconti	194.191	-19.497	174.694
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.922.954</b>	<b>-275.065</b>	<b>2.647.889</b>
Patrimonio netto:	-2.926.987	348.808	-2.578.179
- di cui utile (perdita) di esercizio	375.638	-26.830	348.808
Fondi rischi ed oneri futuri	602.274	342.878	945.152
TFR	68.617	-2.474	66.143
Debiti a breve termine	1.188.288	-156.856	1.031.432
Debiti a lungo termine	3.968.062	-813.614	3.154.448
Ratei e risconti	22.700	6.193	28.893
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.922.954</b>	<b>-275.065</b>	<b>2.647.889</b>

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.059.242		1.755.347	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.063.998	51,67	893.541	50,90
Costi per servizi e godimento beni di terzi	450.866	21,89	410.150	23,37
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>544.378</b>	<b>26,44</b>	<b>451.656</b>	<b>25,73</b>
Ricavi della gestione accessoria	982.552	47,71	1.073.250	61,14
Costo del lavoro	980.390	47,61	1.039.006	59,19
Altri costi operativi	35.436	1,72	30.581	1,74
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>511.104</b>	<b>24,82</b>	<b>455.319</b>	<b>25,94</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	9.095	0,44	9.563	0,54
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>502.009</b>	<b>24,38</b>	<b>445.756</b>	<b>25,39</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-4.646	-0,23	-4.210	-0,24
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>497.363</b>	<b>24,15</b>	<b>441.546</b>	<b>25,15</b>
Imposte sul reddito	121.725	5,91	92.738	5,28
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>375.638</b>	<b>18,24</b>	<b>348.808</b>	<b>19,87</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.).

Gli interventi organizzativi e l'inserimento di servizi accessori hanno supportato i risultati positivi di gestione, tutelato l'occupazione, consentendo all'azienda il raggiungimento di obiettivi reddituali e finanziari tali da consentire il pagamento integrale dei creditori privilegiati, nonché l'erogazione nel mese di luglio 2019, del III Piano di Riparto (primo in favore dei creditori chirografari) rispettando le previsioni dell'omologata proposta concordataria.

Il settore delle aree sosta "strisce blu" ha confermato un lieve miglioramento dei flussi dell'anno precedente, e permane settore trainante l'azienda.

Il settore delle Farmacie, in Italia permane in crisi ed in profonda trasformazione, caratterizzato da cambiamenti dirimpenti che stanno obbligando i titolari delle quasi 20.000 farmacie private italiane a fare i conti con un presente radicalmente diverso ed una prospettiva di sviluppo che vede la crescita in termini dimensionali delle farmacie con creazioni di catene grazie all'ingresso di soci di capitale, e la trasformazione da politiche commerciali tipiche di altri settori applicazione di sconti ed offerte che stanno trasformando la farmacia. Le farmacie dell'Albalonga non riescono ad emergere dalla crisi nonostante gli sforzi profusi dall'azienda, scontano la piccola dimensione, la scarsità di fonti finanziarie, la diffidenza di molti fornitori/producenti che ancora non consentono l'approvvigionamento diretto stante lo stato di liquidazione e Concordato Preventivo, l'agguerrita concorrenza, e le complessità organizzative e gestionali legate alla connotazione pubblica.

La gestione 2019 è stata caratterizzata dal permanere di risultati negativi della farmacia 1, che registra un lieve miglioramento della marginalità ma non riesce ad incrementare il fatturato, ma anche la contrazione dei ricavi di Farmacia 2 che sconta l'apertura di altra farmacia limitrofa e la chiusura dell'Ospedale. La B.U. Farmacie comunque nel complesso rimane produttiva di utili di gestione.

Il settore dei servizi in cui opera la società essendo con affidamento in house non sconta rischi di mercato; le implementazioni attivate, hanno consentito la tutela occupazionale, ed il realizzo di marginalità positive inferiori alle aspettative.

## 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:

Area geografica	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Var. %	Importo al termine dell'esercizio
Italia	2.059.242	-303.895	-14,76	1.755.347
<b>Totale</b>	<b>2.059.242</b>	<b>-303.895</b>		<b>1.755.347</b>

## POLITICA INDUSTRIALE

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti di rilievo da segnalare relativamente all'ampliamento della capacità produttiva.

## POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Non sono stati effettuati investimenti rilevanti, procedendosi all'acquisizione di n.6 parcometri nuovi, necessari in sostituzione di macchinari ormai obsoleti, la cui manutenzione straordinaria ha reso necessario tale investimento.

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Attrezzature industriali e commerciali	16.493
Altri beni	5.578
<b>TOTALE</b>	<b>22.071</b>

## 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	1.035.618	-316.769	718.849
Danaro ed altri valori in cassa	11.316	1.153	12.469
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.789		33.789
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.080.723</b>	<b>-315.616</b>	<b>765.107</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>1.080.723</b>	<b>-315.616</b>	<b>765.107</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	-67.481	250.701
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>-67.481</b>	<b>250.701</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-318.182</b>	<b>67.481</b>	<b>-250.701</b>

<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>762.541</b>	<b>-248.135</b>	<b>514.406</b>
------------------------------------	----------------	-----------------	----------------

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

<b>Impieghi</b>	<b>Valori</b>	<b>% sugli impieghi</b>
Liquidità immediate	731.318	27,62
Liquidità differite	1.629.461	61,54
Disponibilità di magazzino	199.339	7,53
<b>Totale attivo corrente</b>	<b>2.560.118</b>	<b>96,69</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.371	0,09
Immobilizzazioni materiali	51.611	1,95
Immobilizzazioni finanziarie	33.789	1,28
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>87.771</b>	<b>3,31</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>2.647.889</b>	<b>100,00</b>

<b>Fonti</b>	<b>Valori</b>	<b>% sulle fonti</b>
Passività correnti	1.060.325	40,04
Passività consolidate	4.165.743	157,32
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>5.226.068</b>	<b>197,37</b>
Capitale sociale	236.016	8,91
Riserve e utili (perdite) a nuovo	-3.163.003	-119,45
Utile (perdita) d'esercizio	348.808	13,17
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>-2.578.179</b>	<b>-97,37</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>2.647.889</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.

<b>Indici di struttura</b>	<b>Significato</b>	<b>Eserc. precedente</b>	<b>Eserc. corrente</b>	<b>Commento</b>
<b>Quoziente primario di struttura</b>		-39,03	-29,37	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>		22,83	18,09	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.			

<b>Indici patrimoniali e finanziari</b>	<b>Significato</b>	<b>Eserc. precedente</b>	<b>Eserc. corrente</b>	<b>Commento</b>
<b>Elasticità degli impieghi</b>		97,43	96,69	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>		2,10	1,69	
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>		838	783	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			L'indicatore risulta incoerente per effetto del debito concordatario
<b>Rotazione dei crediti</b>		43	50	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			L'indice è influenzato dall'incasso delle farmacie e parcheggi. L'incasso dei crediti verso la PA è alle vigenti normative.

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>		70	82	
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>		2,23	2,29	
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.			L'indice conferma la solidità finanziaria a breve
<b>Quoziente di tesoreria</b>		2,07	2,11	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			L'indice conferma la solidità finanziaria a breve

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>		1,46	1,69	
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>		24,38	25,39	
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>		17,17	16,83	
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.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	n.d.	n.d.	
Risultato esercizio				
----- Patrimonio Netto				

## 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

### 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:

- Formazione obbligatoria e specifica D. Lgs. 81/08
- 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.

Con riferimento alla gestione dei rischi, 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).

### **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 allo strumento dell'anticipo fatture ed anche il Comune di Albano Laziale, con i cui uffici vi è corrispondenza continua e costante liquida le fatture tempestivamente.

## **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.

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.

Il blocco delle attività legata all'emergenza sanitaria con la conseguente sospensione della riscossione delle "strisce blu", rappresenta il principale rischio finanziario

## **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**

---

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

## **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**

---

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.

Conseguentemente stante la natura *in house providing* conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

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

---

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

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

---

L'emergenza sanitaria COVID19 che ha provocato la sospensione delle attività nella cosiddetta Fase 1 e una lenta riapertura nella fase 2, non consente allo stato di comprendere ed ipotizzare quali saranno gli effetti sul bilancio m del 2020.

La fine di garantire il realizzo dei flussi finanziari necessari al pagamento del debito concordatario, risultano necessari interventi strutturali volti a potenziare la capacità dell'azienda di produrre redditi.



Sul punto è opportuno sottolineare la piena esecuzione del Piano di Concordato Preventivo, che nel rispetto delle stime e della proposta medesima ha già consentito la soddisfazione integrale dei creditori prededucibili e privilegiati, e procederà il prossimo mese di luglio ad erogare il secondo piano di riparto in favore dei creditori chirografari.

Le attuali disponibilità liquide, la società sarà in grado di predisporre, nell'estate 2020, il Quarto Piano di Riparto parziale, secondo in favore dei creditori chirografari.

Il percorso della società è legato all'esecuzione del concordato preventivo, al termine previsto per il 2024 e che in ragione delle disposizioni di cui al *decreto legge 8 aprile 2020 n. 23, può ritenersi prorogato di sei mesi*, potrà revocarsi lo stato di liquidazione.

Doveroso sottolineare che vi sono possibili interventi, collegati al "Piano di razionalizzazione delle società partecipate" approvato dal Consiglio Comunale di Albano Laziale, la cui esecuzione potrà consentire una più rapida chiusura della procedura concordataria.

## 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.

## DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Con il D.L. 17 Marzo 2020, n.18 (c.d. "Cura Italia"), recante misure urgenti per imprese, lavoratori e famiglie a causa dell'emergenza epidemiologica da *Coronavirus (Covid-19)*, sono stati **prorogati i termini entro i quali è possibile approvare il bilancio dell'esercizio 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	348.808
<b>Totale</b>	<b>348.808</b>

Il Liquidatore

Dott. Enrico Maria Capozzi



Albano Laziale, il 25/05/2020

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.

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

Sede in Albano Laziale (RM) Piazza Costituente n.1  
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 DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile e dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010

All'Assemblea dei Soci della società ALBALONGA S.r.l. in Liq.ne ed in C.P. 15/2012 a socio unico

#### Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

~~A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39~~

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

##### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società ALBALONGA S.r.l. in Liq.ne ed in C.P. 15/2012 a socio unico., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile*

1



del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

#### *Responsabilità degli amministratori (liquidatore) e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

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

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

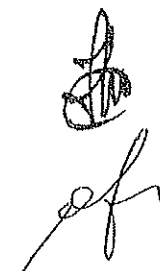
Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

#### *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.*

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;



- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

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

Gli amministratori (liquidatore) della ALBALONGA S.r.l. in Liq.ne ed in C.P. 15/2012 a socio unico sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ALBALONGA S.r.l. in Liq.ne ed in C.P. 15/2012 a socio unico al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ALBALONGA S.r.l. in Liq.ne ed in C.P. 15/2012 a socio unico al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ALBALONGA S.r.l. in Liq.ne ed in C.P. 15/2012 a socio unico al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

#### B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dal Socio ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori (liquidatore) in nota integrativa.

Roma, 13/06/2010

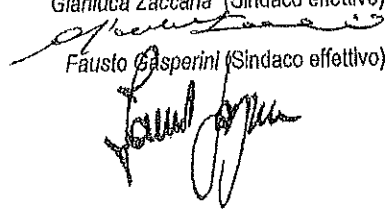


Il Collegio sindacale

Ornella Amedeo (Presidente)

Gianluca Zaccaria (Sindaco effettivo)

Fausto Gasperini (Sindaco effettivo)

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is at the top, corresponding to Ornella Amedeo. The second signature is in the middle, corresponding to Gianluca Zaccaria. The third signature is at the bottom, corresponding to Fausto Gasperini. The signatures are written in a cursive, flowing style.

