

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## 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' PER AZIONI con socio unico  
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310 Farmacie  
Società in liquidazione: si  
Società con socio unico: si  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<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>		

I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.086	2.109
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	127	262
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	1.213	2.371
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	16.970	23.134
3) attrezzature industriali e commerciali	14.834	16.642
4) altri beni	10.296	11.835
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	42.100	51.611
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.789	33.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>33.789</b>	<b>33.789</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>33.789</b>	<b>33.789</b>
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>33.789</b>	<b>33.789</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>77.102</b>	<b>87.771</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
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	216.422	199.339
5) acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>216.422</b>	<b>199.339</b>
<b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.275	112.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.415	127.084
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>179.690</b>	<b>239.225</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.711	413.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>78.711</b>	<b>413.118</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.509	109.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	123.509	109.184
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	676.567	691.768
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	598	1.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	598	1.472
Totale crediti	1.059.075	1.454.767
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
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
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	599.325	718.849
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	10.532	12.469
Totale disponibilità liquide	609.857	731.318
Totale attivo circolante (C)	1.885.354	2.385.424
<b>D) Ratei e risconti</b>	154.603	174.694
<b>Totale attivo</b>	2.117.059	2.647.889
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	236.016	236.016
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.814.197)	(3.163.005)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	59.406	348.808
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(2.518.774)	(2.578.179)
<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	901.576	945.152
Totale fondi per rischi ed oneri	901.576	945.152
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	63.451	66.143
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	250.701
Totale debiti verso banche	0	250.701
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(2.723)	(2.718)
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	(2.723)	(2.718)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.943	623.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.118.976	2.169.052
Totale debiti verso fornitori	2.520.919	2.792.875
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.718	76.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	671.298
Totale debiti verso controllanti	775.016	748.153
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.477	51.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.446	63.397
Totale debiti tributari	85.923	115.340

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.031	50.034
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.031	50.034
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.040	231.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	226.040	231.495
Totale debiti	3.664.206	4.185.880
<b>E) Ratei e risconti</b>	6.600	28.893
<b>Totale passivo</b>	<b>2.117.059</b>	<b>2.647.889</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.676.595	1.755.347
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	637.871	1.073.250
Totale altri ricavi e proventi	637.871	1.073.250
Totale valore della produzione	2.314.466	2.828.597
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	919.320	892.537
7) per servizi	218.680	255.488
8) per godimento di beni di terzi	124.380	154.662
9) per il personale		
a) salari e stipendi	678.320	760.087
b) oneri sociali	209.681	227.123
c) trattamento di fine rapporto	48.655	51.796
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	936.656	1.039.006
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.158	1.031

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.877	8.532
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>12.035</b>	<b>9.563</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.083)	1.004
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	33.745	30.581
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.227.733</b>	<b>2.382.841</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>86.733</b>	<b>445.756</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	27
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0



verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	4.620	4.237
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.620	4.237
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.620)	(4.210)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	82.113	441.546
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.506	41.898
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	15.201	50.840
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.707	92.738
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	59.406	348.808

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	59.406	348.808
Imposte sul reddito	22.707	92.738
Interessi passivi/(attivi)	4.620	4.210
(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	86.733	445.756
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.035	9.563
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	18.661	16.687
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	30.696	26.250
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	117.429	472.006
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(17.083)	1.004
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	59.535	3.781
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(271.956)	(679.151)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	20.091	19.497
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.293)	6.193
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	335.446	(309.179)
Totale variazioni del capitale circolante netto	103.740	(957.855)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	221.169	(485.849)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.620)	(4.210)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.013)	(59.453)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(43.576)	342.878
Altri incassi/(pagamenti)	(21.353)	(19.161)
Totale altre rettifiche	(90.562)	260.054
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	130.607	(225.795)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.366)	(22.070)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(270)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
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)	(1.366)	(22.340)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	(250.701)	(67.481)
(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)	(1)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(250.702)	(67.481)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(121.461)	(315.616)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	731.318	1.046.934
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	599.325	718.849
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	10.532	12.469
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	609.857	731.318
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 31/12/2020, 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, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19. In particolare, la diffusione del virus e le conseguenti decisioni delle autorità competenti hanno determinato, per la società, un'importante riduzione delle entrate.

Ai sensi dell'articolo 38-quater della L. n. 77/2020 la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del codice civile viene effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23 febbraio 2020.

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

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

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 al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

## **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

## **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.

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.

## Altre informazioni

### 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
<b>a) Attività a breve</b>			
Depositi bancari	718.849	-119.524	599.325
Danaro ed altri valori in cassa	12.469	-1.937	10.532
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>765.107</b>	<b>-121.461</b>	<b>643.646</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)			
Debiti vs fornitori	621.136	-221.880	399.256
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>621.136</b>	<b>-221.880</b>	<b>399.256</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>143.971</b>	<b>100.419</b>	<b>244.390</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)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Debito Chirografario in C.P.	2.419.757	-300.780	2.118.976
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>2.419.757</b>	<b>300.780</b>	<b>2.118.976</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-2.419.757</b>	<b>300.780</b>	<b>-2.118.976</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-2.275.785</b>	<b>401.199</b>	<b>-1.874.586</b>

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.755.347		1.676.595	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				

Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	893.541	50,90	902.237	53,81
Costi per servizi e godimento beni di terzi	410.150	23,37	343.060	20,46
VALORE AGGIUNTO	451.656	25,73	431.298	25,72
Ricavi della gestione accessoria	1.073.250	61,14	637.871	38,05
Costo del lavoro	1.039.006	59,19	936.656	55,87
Altri costi operativi	30.581	1,74	33.745	2,01
MARGINE OPERATIVO LORDO	455.319	25,94	98.768	5,89
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	9.563	0,54	12.035	0,72
RISULTATO OPERATIVO	445.756	25,39	86.733	5,17
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-4.210	-0,24	-4.620	-0,28
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	441.546	25,15	82.113	4,90
Imposte sul reddito	92.738	5,28	22.707	1,35
Utile (perdita) dell'esercizio	348.808	19,87	59.406	3,54

## 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	2.109		1.023	1.086
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	262		135	127
Totali	2.371		1.158	1.213

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 1.213 (Euro 2.371 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	5.115	0	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (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	135	0	0	0	0	1.158
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	(135)	0	0	0	0	(1.158)
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)	4.029	0	143	202	0	0	2.103	6.477
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.086	0	127	0	0	0	0	1.213

## 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	2.109		-1.023	1.086
<b>Totali</b>	<b>2.109</b>		<b>-1.023</b>	<b>1.086</b>

## Avviamento

L' *Avviamento* risulta essere totalmente ammortizzato

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

Il saldo netto ammonta a Euro 127 (Euro 262 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
Impianti e macchinario	23.134		6.164	16.970
Attrezzature industriali e commerciali	16.642		1.808	14.834
Altri beni	11.835		1.539	10.296
<b>Totali</b>	<b>51.611</b>		<b>9.511</b>	<b>42.100</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 42.100 (Euro 51.611 alla fine dell'esercizio precedente).

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	255	125.591	29.879	202.072	0	357.797
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	63.730	10.097	173.244	0	247.071
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	23.134	16.642	11.835	0	51.611
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	6.165	3.637	1.075	0	10.877
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(6.164)	(1.808)	(1.539)	0	(9.511)
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)	0	69.894	11.906	176.147	0	257.947
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	16.970	14.834	10.296	0	42.100

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	4.948	185.079
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	138.241	41.468	6.322		-12.157	-630	173.244
Svalutazioni esercizi precedenti					-5.578	5.578	
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		6.257			5.578		11.835
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						1.539	
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale		6.257			5.578	1.539	10.296

## Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 16.970 (Euro 23.134 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli impianti presenti in farmacia.

Il decremento è dovuto al loro fisiologico ammortamento.

## Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 14.834 (Euro 16.642 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ai parcometri.

Il decremento è dovuto al loro fisiologico ammortamento.

## Altri beni

Ammontano a Euro 10.296 (Euro 11.835 alla fine dell'esercizio precedente).

Il decremento è dovuto al loro fisiologico ammortamento.

## 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	793.100
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	481.034
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	19.828

## 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
Totali	33.789			33.789

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

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

La voce è riferibile ai depositi cauzionali per i contratti e il fondo costituito per le spese della procedura di concordato preventivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	33.789	0	33.789	33.789	0	0



Totale crediti immobilizzati	33.789	0	33.789	33.789	0	0
------------------------------	--------	---	--------	--------	---	---

## 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
Totale	0	0	0	0	33.789	33.789

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	199.339	17.083	216.422
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	199.339	17.083	216.422

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

	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	239.225	(59.535)	179.690	140.275	39.415	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	413.118	(334.407)	78.711	78.711	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	109.184	14.249	123.433	123.433	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	691.768	(15.504)	676.264			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.472	(874)	598	598	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.454.767</b>	<b>(396.071)</b>	<b>1.058.696</b>	<b>343.017</b>	<b>39.415</b>	<b>0</b>

## 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).

## 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	179.690	179.690
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	78.711	78.711
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.433	123.433
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	676.264	676.264
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	598	598
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.058.696</b>	<b>1.058.696</b>

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti (Regione Lazio -ASL RM2)	239.225	179.690	-59.535

Totale crediti verso clienti	239.225	179.690	-59.535
------------------------------	---------	---------	---------

### Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Comune Albano Laziale	413.118	78.711	-334.407
Totale crediti verso imprese controllanti	413.118	78.711	-334.407

### Crediti verso imprese Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	6.291	2.326	8.617
Crediti IRAP		11.181	11.181
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA		818	818
Altri crediti tributari	102.893		102.893
Arrotondamento			
Totale	109.184	14.325	123.509

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.472	598	-874
Crediti verso dipendenti	208	208	
Depositi cauzionali in denaro			
- altri	1.264	390	-874
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Totale altri crediti	1.472	598	-874

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative a perdite esercizi precedenti. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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	718.849	(119.524)	599.325
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	12.469	(1.937)	10.532
Totale disponibilità liquide	731.318	(121.461)	609.857

## 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	174.694	(20.091)	154.603
Totale ratei e risconti attivi	174.694	(20.091)	154.603

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	174.694	154.603	-20.091
- Leasing immobiliare	174.694	154.603	-20.091
Totali	174.694	154.603	-20.091

## 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 -2.518.774 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
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0

Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve									
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2	0	0	(1)	0	0	0		1
Totale altre riserve	2	0	0	(1)	0	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.163.005)	0	0	348.808	0	0	0		(2.814.197)
Utile (perdita) dell'esercizio	348.808	0	0	348.808	0	0	0	59.027	59.027

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	(2.578.179)	0	0	697.615	0	0	59.027	(2.519.153)

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	1
Totale	1

## 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):

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

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(2.814.197)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(2.578.180)			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## 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	945.152	945.152
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(43.576)	(43.576)
Totale variazioni	0	0	0	(43.576)	(43.576)
Valore di fine esercizio	0	0	0	901.576	901.576

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 imposte e per ricognizione importi fornitori CP	945.152	-43.576	901.576
<b>Totali</b>	<b>945.152</b>	<b>-43.576</b>	<b>901.576</b>

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	66.143
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.655
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(51.347)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.692)</b>
Valore di fine esercizio	63.451

### **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	250.701	(250.701)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	(2.718)	(5)	(2.723)	(2.723)	0	0
Debiti verso fornitori	2.792.875	(271.956)	2.520.919	401.943	2.118.976	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	748.153	26.863	775.016	103.718	671.298	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	115.340	(29.417)	85.923	54.477	31.446	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.034	8.997	59.031	59.031	0	0
Altri debiti	231.495	(5.455)	226.040	226.040	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.185.880</b>	<b>(521.674)</b>	<b>3.664.206</b>	<b>842.486</b>	<b>2.821.720</b>	<b>0</b>

### Debiti verso banche

Tale voce negli precedenti era riferita ai debiti vs le banche oggetto della falcidia concordataria, pertanto per una corretta esposizione sono stati imputati alla voce Debiti vs creditori chirografari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri (Debiti in Concordato Preventivo)	250.701		-250.701
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>250.701</b>		<b>-250.701</b>

### Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	-2.718	-2.723	-5
Anticipi da clienti	-2.718	-2.723	-5
<b>Totale acconti</b>	<b>-2.718</b>	<b>-2.723</b>	<b>-5</b>

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	623.823	401.943	-221.880

Fornitori entro esercizio:	262.506	209.143	-53.363
- altri	262.506	209.143	-53.363
Fatture da ricevere entro esercizio:	361.317	192.800	-168.517
- altri	361.317	192.800	-168.517
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	2.169.052	2.118.976	-50.076
Fornitori oltre l'esercizio:	2.169.052	2.118.976	-50.076
- altri	2.169.052	2.118.976	-50.076
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.792.875</b>	<b>2.520.919</b>	<b>-271.956</b>

### Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Comune Albano Laziale	748.153	775.016	26.863
<b>Totale debiti verso imprese controllanti</b>	<b>748.153</b>	<b>775.016</b>	<b>26.863</b>

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	2.469		2.469
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	35.202	696	35.898
Erario c.to ritenute dipendenti	14.570	-466	14.104
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	-298	2.304	2.006
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	63.397	-31.951	31.446
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>115.340</b>	<b>-29.417</b>	<b>85.923</b>

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	36.773	44.467	7.694
Debiti verso Inail	143		-143
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.118	14.564	1.446

Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	50.034	59.031	8.997

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	231.495	226.040	-5.455
Debiti verso dipendenti/assimilati	230.225	224.690	-5.535
- altri	1.270	1.350	80
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	231.495	226.040	-5.455

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	(2.723)	(2.723)
Debiti verso fornitori	2.520.919	2.520.919
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	775.016	775.016
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	85.923	85.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.031	59.031
Altri debiti	226.040	226.040
Debiti	3.664.206	3.664.206

## 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	Debiti assistiti da	Debiti assistiti da privilegi	Totale debiti assistiti da		

	ipoteche	pegni	speciali	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	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	(2.723)	(2.723)
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	2.520.919	2.520.919
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	775.016	775.016
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	85.923	85.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	59.031	59.031
Altri debiti	0	0	0	0	226.040	226.040
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.664.206</b>	<b>3.664.206</b>

## 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	28.893	(22.293)	6.600
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>28.893</b>	<b>(22.293)</b>	<b>6.600</b>

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	28.893	6.600	-22.293
- altri: abbonamenti parcheggi	28.893	6.600	-22.293
<b>Totali</b>	<b>28.893</b>	<b>6.600</b>	<b>-22.293</b>

## 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. Fallimentare 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 IV riparto, Secondo in favore dei creditori chirografari.

**Tabella.2 - Situazione contabile del debito alla data di riferimento del bilancio al 31.12.2020**

Tipologia di debito al 31.12.2020	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	1.899.082		401.943	2.301.025	83%
Debiti verso banche	219.894		0	219.894	100%
Altri debiti	0	0	226.040	226.040	0%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		103.718	775.016	87%
Debiti tributari	0		85.323	85.323	0%
Debiti verso istituti di previdenza	0		59.031	59.031	0%
<b>Totale</b>	<b>2.790.274</b>	<b>0</b>	<b>876.055</b>	<b>3.666.329</b>	<b>76%</b>

**Tabella 3 – imputazione economica delle sopravvenienze da ristrutturazione**

Effetti economici della ristrutturazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	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	59.406	<b>3.517.696</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	718.849	-119.524	599.325
Danaro ed altri valori in cassa	12.469	-1.937	10.532
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>765.107</b>	<b>-121.461</b>	<b>643.646</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)			
Debiti vs fornitori	621.136	-221.880	399.256
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>	<b>621.136</b>	<b>-221.880</b>	<b>399.256</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>143.971</b>	<b>100.419</b>	<b>244.390</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)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Debito Chirografario in C.P.	2.419.757	-300.780	2.118.976
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>	<b>2.419.757</b>	<b>300.780</b>	<b>2.118.976</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>	<b>-2.419.757</b>	<b>300.780</b>	<b>-2.118.976</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-2.275.785</b>	<b>401.199</b>	<b>-1.874.586</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 1° 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 di € 300.780, la differenza di € 39.287 è così determinata:
  - a. € 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;
  - b. € 15.319 non erogata al creditore "residenza villa Albani" per il quale le somme, sono state contestate ma accantonate.
5. Nel mese di luglio 2020, è stato erogato il IV Piano di Riparto – II 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 € 300.780, la differenza di € 39.287 è così determinata:
  - a. € 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;

- b. € 15.319 non erogata al creditore “residenza villa Albani” per il quale le somme, sono state contestate ma accantonate.

L’Emergenza sanitaria Covid 19, ha influito negativamente sui flussi finanziari dell’esercizio 2020. Allo stato di concerto con il Comune, sono in corso degli accordi volti a sostenere il mancato incasso del servizio parcheggi, al fine di consentire l’erogazione del Quinto Piano di Riparto parziale, terzo in favore dei creditori chirografari, che verrà erogato nel corso dell’estate 2021.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.755.347	1.676.595	-78.752	-4,49
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.073.250	637.871	-435.379	-40,57
<b>Totali</b>	<b>2.828.597</b>	<b>2.314.466</b>	<b>-514.131</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
Totale	1.676.595

### 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
Totale	1.676.595

## 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	892.537	919.320	26.783	3,00
Per servizi	255.488	218.680	-36.808	-14,41
Per godimento di beni di terzi	154.662	124.380	-30.282	-19,58
Per il personale:				
a) salari e stipendi	760.087	678.320	-81.767	-10,76
b) oneri sociali	227.123	209.681	-17.442	-7,68
c) trattamento di fine rapporto	51.796	48.655	-3.141	-6,06
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.031	1.158	127	12,32
b) immobilizzazioni materiali	8.532	10.877	2.345	27,48
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	1.004	-17.083	-18.087	-1.801,49
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	30.581	33.745	3.164	10,35
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.382.841</b>	<b>2.227.733</b>	<b>-155.108</b>	

## Proventi e oneri finanziari

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
--	------------------------------------

Debiti verso banche		3.351
Altri		1.269
Totale		4.620

## 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	41.898	-34.392	-82,09	7.506
Imposte anticipate	50.840	-35.639	-70,10	15.201
Totali	92.738	-70.031		22.707

### 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					

Spese manutenzioni eccedenti			4.875		4.875	
Totale differenze temporanee deducibili			4.875		4.875	
Perdite fiscali	2.882.366		-69.476		2.812.890	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	691.768		-15.504		676.264	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	691.768		-15.504		676.264	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	691.768		-15.504		676.264	
- imputate a Conto economico			-15.504			
- imputate a Patrimonio netto						

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	4.875	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(4.875)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(691.768)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	15.504	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(676.264)	0

### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
-------------	--	-----------------------------------	---------------	----------------------

Spese manutenzioni eccedenti	4.875	4.875	24,00%	1.170
------------------------------	-------	-------	--------	-------

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Aliquota IRES	Aliquota IRAP
24,00%	3,90%

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

## Riconciliazione imposte - IRES

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	82.113	
Onere fiscale teorico %	24	19.707
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- eccedenza manutenzioni	4.875	
Totale	4.875	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>		
- quota terreni canoni leasing immobili	11.022	
- sopravvenienze passive	12.757	
- spese telefoniche	3.073	
- Imu	2.594	
- costi indeducibili	32	

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE.		
- utilizzo perdite fiscali precedenti	-69.476	
- TFR previdenza complementare (agevolazione 4-6%)	-1.049	
- sopravvenienze attive non rilevanti	-23.605	
- deduzione IRAP	-1.579	
- super ammortamento	-1.101	
- quota non imponibile IMU	-1.556	
- maggior ammortamenti	-731	
Totale	-69.619	
Imponibile IRES	17.369	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		4.169
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

## Riconciliazione imposte - IRAP

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

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.023.389	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	19.828	
- IMU	2.594	
- quota amm.to terreni in leasing	11.022	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Totale	1.056.833	
Onere fiscale teorico %	4,82	50.939
Deduzioni:		
- Contributi previdenziali e assicurativi	537.980	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	35.747	
- Deduzione incremento occupazionale e costo residuo dipendenti	333.479	
- Ulteriore deduzione	8.000	



Totale	915.206	
Imponibile IRAP	141.627	
IRAP corrente per l'esercizio		3.413
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		3.413

## 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	82.113	24,00	441.546	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 31/12/2020.

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci

Compensi	26.115	11.699
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

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

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

#### Destinazione del risultato d'esercizio

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

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	59.406
Totale	59.406

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 15 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

### Dichiarazione di conformità del bilancio

ALBANO LAZIALE, 30/04/2021

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.