



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2021

Egregio Socio,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2021 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società svolge la propria attività nel settore dei servizi per il Comune di Albano Laziale, è società *in house*, costituita con Atto notarile Rep. n. 234476/ racc. n. 21536 del 23/7/2002 a totale capitale pubblico con unico socio Comune di Albano Laziale.

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

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

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

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

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

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

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

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

I servizi vengono svolti nelle seguenti unità locali:

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

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

L'esercizio 2021, si è chiuso con un utile pari a Euro 37.805, subisce gli effetti economici e finanziari conseguenti all'emergenza sanitaria per COVID-19, che caratterizzato una flessione delle attività - causando un generale rallentamento delle attività, nonché la sospensione dell'attività di Riscossione dei Tributi sino al 31.08.2021.

Il risultato ancorché positivo, subisce gli effetti del perdurare della pandemia da Covid-19, che nell'ultimo semestre dell'anno ha registrato una ripartenza solo parziale, determinando una standardizzazione nella contrazione delle entrate, in particolare sul servizio di riscossione parcheggi. La corretta gestione economico finanziaria, caratterizzata dal monitoraggio e contenimento costante dei costi, e le risorse accantonate nei mesi ante pandemia hanno consentito la regolare predisposizione ed erogazione nel mese di agosto/settembre 2021, del V Piano di Riparto (Terzo in favore dei creditori chirografari) rispettando le previsioni dell'omologata proposta concordataria.

Alla luce di quanto sopra descritto, 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	77.102	29.036	106.138
Attivo circolante	1.884.975	-205.447	1.679.528
Ratei e risconti	154.603	-19.878	134.725
TOTALE ATTIVO	2.116.680	-196.289	1.920.391
Patrimonio netto:	-2.519.153	37.804	-2.481.349
- di cui utile (perdita) di esercizio	59.027	-21.222	37.805
Fondi rischi ed oneri futuri	901.576	-81.063	820.513
TFR	63.451	1.466	64.917
Debiti a breve termine	842.486	7.777	850.263
Debiti a lungo termine	2.821.720	-183.386	2.638.334
Ratei e risconti	6.600	21.113	27.713
TOTALE PASSIVO	2.116.680	-196.289	1.920.391

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.676.595		1.733.833	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	902.237	53,81	864.949	49,89
Costi per servizi e godimento beni di terzi	343.060	20,46	436.409	25,17
VALORE AGGIUNTO	431.298	25,72	432.475	24,94
Ricavi della gestione accessoria	637.871	38,05	712.093	41,07
Costo del lavoro	936.656	55,87	1.050.944	60,61
Altri costi operativi	33.745	2,01	20.216	1,17
MARGINE OPERATIVO LORDO	98.768	5,89	73.408	4,23
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	12.035	0,72	11.724	0,68
RISULTATO OPERATIVO	86.733	5,17	61.684	3,56
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-4.620	-0,28	-7.842	-0,45
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	82.113	4,90	53.842	3,11
Imposte sul reddito	23.086	1,38	16.037	0,92
Utile (perdita) dell'esercizio	59.027	3,52	37.805	2,18

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



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

L'esercizio chiuso è stato contrassegnato da una congiuntura economica sfavorevole.

L'economia italiana ha subito mutamenti rilevanti durante l'emergenza Coronavirus, anche sul lungo periodo: se da una parte molti comparti hanno accusato forti difficoltà, cali di vendite e fatturati fermi, dall'altra molti altri hanno invece beneficiato di numerosi vantaggi, complici anche digitalizzazione e smart working.

In questo occorre ricordare che l'Italia del 2020-2021 ha modelli completamente differenti da quelli del passato, basti pensare alle abitudini dei cittadini e alla maggiore pianificazione strategica delle società, che ha permesso in molti casi di attutire l'impatto della pandemia.

Tra le nazioni maggiormente colpite in Europa sul lato sanitario, stando ai dati della Commissione Europea l'Italia ha subito nel 2020 un calo del PIL dell'8,8% (peggiori di essa Francia a -9,4% e Spagna a -12,4%): la motivazione principale è stata lo stop di attività produttive e a contatto col pubblico, ma anche dell'economia dei servizi, che secondo Istat rappresenta circa il 33% del totale. La Commissione Europea stessa ha registrato a fine 2020 un debito pubblico italiano al 160% del PIL, che nello scenario migliore potrebbe stabilizzarsi entro il 2022-2023.

Infine, da febbraio 2020, data d'inizio della pandemia in Italia, la percentuale di settori a rischio è aumentata dal 35% al 65%, con turismo, automotive e trasporti che hanno accusato maggiormente l'impatto, mentre in linea col trend globale si registra un +23% medio di grandi insolvenze da società finanziarie, specialmente quelle caratterizzate da elevato utilizzo della leva.

In tale situazione, la gestione dell'Albalonga procede con regolarità, il rinnovo del contratto di supporto al *servizio tributi* per le attività di accertamento (tributo Tari) - non previste nel piano concordatario-, ha rimodulato il corrispettivo, garantendo entrate fisse e stabili, consolida e definisce il percorso di efficientamento di riqualificazione ed efficientamento della forza lavoro, e genera effetti positivi sulle singole Business Unit.

Permane la criticità delle Farmacie, che seppur ottenendo dei miglioramenti dovuti ai servizi erogati per supportare l'emergenza sanitaria (consegna farmaci a domicilio, servizio tamponi) registrano una tiepida inversione di tendenza con una ripresa del fatturato della Farmacia 1. Purtroppo, si conferma una stabilità verso il basso dei ricavi di farmacia 2 in ragione del consolidarsi della concorrenza e degli effetti legati alla chiusura dell'ospedale, che hanno ridotto il passaggio e la clientela nel territorio.

POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello Italiano.

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	1.676.595	57.238		1.733.833
Totale	1.676.595	57.238		1.733.833



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

POLITICA INDUSTRIALE

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

Si segnala, che nel mese di dicembre, sono stati acquistati n. 14 parcometri rigenerati al fine di sostituire quelli vetusti e non conformi alle nuove norme in maniera rdi riscossione della sosta a pagamento per garantire il servizio di controllo alla sosta.

Nell'esercizio [...] è stata notevolmente potenziata la sua struttura, tramite l'effettuazione di nuovi

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	599.325	-107.739	491.586
Danaro ed altri valori in cassa	10.532	7.217	17.749
Crediti finanziari entro i 12 mesi	33.789		33.789
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	643.646	-100.522	543.124
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		200	200
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	0	200	200
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	643.646	-100.722	542.924
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

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)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Debito Chirografario in C.P.	2.118.976	-329.582	1.789.394
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
	2.118.976	-329.582	1.789.394
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
	-1.475.330		-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
	643.646	-100.722	542.924

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

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	509.335	26,52
Liquidità differite	1.101.197	57,34
Disponibilità di magazzino	203.721	10,61
Totale attivo corrente	1.814.253	94,47
Immobilizzazioni immateriali	434	0,02
Immobilizzazioni materiali	71.915	3,74
Immobilizzazioni finanziarie	33.789	1,76
Totale attivo immobilizzato	106.138	5,53
TOTALE IMPIEGHI	1.920.391	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	877.976	45,72
Passività consolidate	3.523.764	183,49
Totale capitale di terzi	4.401.740	229,21
Capitale sociale	236.016	12,29
Riserve e utili (perdite) a nuovo	-2.755.170	-143,47
Utile (perdita) d'esercizio	37.805	1,97
Totale capitale proprio	-2.481.349	-129,21
TOTALE FONTI	1.920.391	100,00

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



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	-32,67	-23,38	L'indice risulta migliorato in ragione degli utili conseguiti nella gestione liquidatoria, pur permanendo un patrimonio netto negativo.
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	16,44	9,82	L'indice risulta migliorativo effetto del pagamento dei debiti privilegiati concordatari
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Elasticità degli impieghi	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.	96,36	94,47	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				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,79	1,65	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	729	644	L'indicatore risulta incoerente per effetto del debito concordatario.
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	39	41	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio				



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	85	90	L'indice è influenzato dall'incasso delle farmacie e parcheggi. L'incasso dei crediti verso la PA è alle vigenti normative.
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	2,36	1,97	L'indice conferma la solidità finanziaria a breve
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	2,10	1,74	L'indice conferma la solidità finanziaria a breve
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	n.d.	n.d.	La società non fa ricorso a finanziamenti
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	5,17	3,56	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	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.	4,10	3,21	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	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



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli 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:

- 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:

- adozione di tutte le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del COVID-19, compresa l'adozione dello *smart working*, ove possibile;
- aggiornamento del documento aziendale di Valutazione dei Rischi;
- aggiornamento e redazione di procedure in tema di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro;

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.

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

- risultano assunti a fine esercizio n. 13 uomini e n. 21 donne con contratto a tempo



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

- indeterminato e n. 1 donne con contratto a tempo determinato;
- l'anzianità lavorativa media è di 10 anni

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

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).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischi dipendenti da variabili esogene;
- rischio legato alla gestione finanziaria.

RISCHI DIPENDENTI DA VARIABILI ESOGENE

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.



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

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 ha in essere investimenti in attività finanziarie per Euro [...].

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 CREDITO

I crediti della società sono esclusivamente nei confronti di PA, pertanto non vi è rischio di insoluto.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

La politica delle 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.



ALBALONGA S.r.l in liquidazione e in Concordato Preventivo n.15/2012

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'emergenza sanitaria COVID 19 che ha provocato una forte repressione delle attività e l'avvio del conflitto Russia-Ucraina sta determinando una notevole fluttuazione dei prezzi di consumo determinando delle incertezze a livello europeo e mondiale.

Al 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, nonché sono stati erogati n.tre riparti in favore dei creditori chirografari.

Stante l'attuale situazione finanziaria e gli impegni presi dal Socio, si presume di procedere per il prossimo mese di luglio ad erogare il quarto piano di riparto in favore dei creditori chirografari.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01

Come previsto dall'art. 1, o. 2-bis, della l. 190/2012, la società è dotata di un Piano Anticorruzione e Trasparenza in linea con la normativa relativa alle società in *house providing*.

DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Ai sensi dell'art. D.L. 18/2020, modificato dal D.L. 228/2021, ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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	37.805
Totale	37.805

Albano Laziale, 30/05/2022

Il Liquidatore
Dott. Enrico Maria Capozzi