

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	434
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	434
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	4.829	10.805
3) attrezzature industriali e commerciali	55.502	51.185
4) altri beni	7.503	9.925
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	67.834	71.915
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
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.889	33.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	33.889	33.789
Totale crediti	33.889	33.789
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.889	33.789
Totale immobilizzazioni (B)	101.723	106.138
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	196.265	203.721
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	196.265	203.721
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.601	107.972
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.981	84.499
Totale crediti verso clienti	247.582	192.471
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.337	91.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	32.337	91.689
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
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.028	14.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	11.028	14.752
5-ter) imposte anticipate	640.047	665.505
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	208	2.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	208	2.055
Totale crediti	931.202	966.472
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	345.278	491.586
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	13.173	17.749
Totale disponibilità liquide	358.451	509.335
Totale attivo circolante (C)	1.485.918	1.679.528
D) Ratei e risconti	115.585	134.725
Totale attivo	1.703.226	1.920.391
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	236.016	236.016
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.717.365)	(2.755.170)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.114	37.805
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(2.400.236)	(2.481.349)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	754.640	820.513
Totale fondi per rischi ed oneri	754.640	820.513
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.281	64.917
D) Debiti		
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	200
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	200
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	(668)	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	(668)	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.596	349.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.664.232	1.925.045
Totale debiti verso fornitori	2.024.828	2.274.548
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	153.910	128.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	671.298
Totale debiti verso controllanti	825.208	799.490
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	67.110	65.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.369	19.122
Totale debiti tributari	85.479	84.961
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.755	60.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	22.869
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.755	83.054
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.251	246.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	255.251	246.344
Totale debiti	3.254.853	3.488.597
E) Ratei e risconti	23.688	27.713
Totale passivo	1.703.226	1.920.391

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.846.977	1.733.833
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	725.934	712.093
Totale altri ricavi e proventi	725.934	712.093
Totale valore della produzione	2.572.911	2.445.926
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	851.616	852.247
7) per servizi	295.771	271.514
8) per godimento di beni di terzi	156.125	164.895
9) per il personale		
a) salari e stipendi	793.961	768.209
b) oneri sociali	224.146	227.914
c) trattamento di fine rapporto	82.162	54.821
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.100.269	1.050.944

10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	434	779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.573	10.945
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.007	11.724
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.455	12.702
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	14.908	20.216
Totale costi della produzione	2.441.151	2.384.242
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	131.760	61.684
C) Proventi e oneri finanziari		
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
Totale proventi da partecipazioni	0	0
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
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
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	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
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	9.356	7.842
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.356	7.842
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.356)	(7.842)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
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
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.404	53.842
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.832	5.279
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	25.458	10.758
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.290	16.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.114	37.805

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.114	37.805
Imposte sul reddito	41.290	16.037
Interessi passivi/(attivi)	9.356	7.842
(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	131.760	61.684
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.007	11.724
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	26.036	20.471
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.043	32.195
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	172.803	93.879
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.456	12.701
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(55.111)	(12.781)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(249.720)	(246.371)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.140	19.878
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.025)	21.113
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	64.797	159.072
Totale variazioni del capitale circolante netto	(217.463)	(46.388)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(44.660)	47.491
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.356)	(7.842)
(Imposte sul reddito pagate)	470	458
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(65.873)	(81.063)
Altri incassi/(pagamenti)	(20.672)	(19.005)
Totale altre rettifiche	(95.431)	(107.452)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(140.091)	(59.961)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.492)	(40.760)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(100)	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)	(10.592)	(40.760)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(200)	200
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(201)	199
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(150.884)	(100.522)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	491.586	599.325
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	17.749	10.532
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	509.335	609.857
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	345.278	491.586
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.173	17.749
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	358.451	509.335
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 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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, così 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.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

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, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

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.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

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 iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del credito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I crediti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I crediti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti sono iscritti al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni e sono inclusivi degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il debito (questi ultimi iscritti tra i risconti attivi se non applicato il criterio del costo ammortizzato).

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.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	509.335	-150.884	358.451
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	33.789	100	33.889
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	543.124	-150.784	392.340

E) Debito finanziario corrente	200	-200	
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	200	-200	
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-542.924	150.584	-392.340
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-542.924	150.584	-392.340

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.733.833		1.846.977	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	864.949	49,89	859.071	46,51
Costi per servizi e godimento beni di terzi	436.409	25,17	451.896	24,47
VALORE AGGIUNTO	432.475	24,94	536.010	29,02
Ricavi della gestione accessoria	712.093	41,07	725.934	39,30
Costo del lavoro	1.050.944	60,61	1.100.269	59,57
Altri costi operativi	20.216	1,17	14.908	0,81
MARGINE OPERATIVO LORDO	73.408	4,23	146.767	7,95
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.724	0,68	15.007	0,81
RISULTATO OPERATIVO	61.684	3,56	131.760	7,13
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-7.842	-0,45	-9.356	-0,51
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	53.842	3,11	122.404	6,63
Imposte sul reddito	16.037	0,92	41.290	2,24
Utile (perdita) dell'esercizio	37.805	2,18	81.114	4,39

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	434		434	

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali		434		434

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 0 (euro 434 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)	4.682	0	270	202	0	0	2.103	7.257
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	434	0	0	0	0	0	0	434
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	434	0	0	0	0	0	0	434
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(434)	0	0	0	0	0	0	(434)
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)	5.116	0	270	202	0	0	2.103	7.691
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

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	434		434	0
Totale	434		434	0

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	10.805		-5.976	4.829
Attrezzature industriali e commerciali	51.185	4.317		55.502
Altri beni	9.925		-2.422	7.503
Totale	71.915	4.317	8.398	67.834

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 67.834 (euro 71.915 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	65.139	188.804	0	379.789
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255	76.059	13.954	178.879	0	269.147
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	10.805	51.185	9.925	0	71.915
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	10.800	2.412	0	13.212
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	5.976	6.483	4.834	0	17.293
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(5.976)	4.317	(2.422)	0	(4.081)
Valore di fine esercizio						
Costo	255	125.591	75.939	191.216	0	393.001
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255	120.762	20.437	183.713	0	325.167
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	4.829	55.502	7.503	0	67.834

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	740.300
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	395.979
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	16.478

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie afferiscono ai depositi cauzionali vari e al fondo cauzionale relativo alla procedura di concordato preventivo come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Verso altri	33.789	100		33.889
Totale	33.789	100		33.889

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	33.889	33.889
Totale	0	0	0	0	33.889	33.889

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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile ed il fair value:

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	203.721	(7.456)	196.265
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	203.721	(7.456)	196.265

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	192.471	55.111	247.582	160.601	86.981	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	91.689	(59.352)	32.337	32.337	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo	0	0	0	0	0	0

delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.752	(3.724)	11.028	11.028	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	665.505	(25.458)	640.047			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.055	(1.847)	208	208	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	966.472	(35.270)	931.202	204.174	86.981	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	247.582	247.582
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.337	32.337
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.028	11.028
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	640.047	640.047
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	208	208
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	931.202	931.202

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti (Regione Lazio -ASL RM2)	192.471	247.582	55.111
Totale crediti verso clienti	192.471	247.582	55.111

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Comune Albano Laziale	91.689	32.337	-59.352
Totale crediti verso imprese controllanti	91.689	32.337	-59.352

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	7.578	-6.776	802

Crediti IRAP	6.408	-6.407	1
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP		-1	-1
Crediti IVA	766	9.460	10.226
Altri crediti tributari			
Totali	14.752	-3.724	11.028

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.055	208	-1.847
Crediti verso dipendenti	208	208	
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	1.847		-1.847
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	2.055	208	-1.847

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate alle 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	491.586	(146.308)	345.278
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	17.749	(4.576)	13.173
Totale disponibilità liquide	509.335	(150.884)	358.451

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	134.725	(19.140)	115.585
Totale ratei e risconti attivi	134.725	(19.140)	115.585

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	134.725	115.585	-19.140
- Leasing immobiliare	134.725	115.585	-19.140
Totali	134.725	115.585	-19.140

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 -2.400.236 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
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	236.016	0	0	0	0	0		236.016
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	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	0	0	0	(1)	0	0	0	(1)
Totale altre riserve	0	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	(2.755.170)	0	0	37.805	0	0	0	(2.717.365)
Utile (perdita) dell'esercizio	37.805	0	0	37.805	0	0	81.114	81.114
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale patrimonio netto	(2.481.349)	0	0	75.609	0	0	81.114	(2.400.236)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	236.016			0	0	0
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	(2.717.365)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(2.481.350)			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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	820.513	820.513
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(65.873)	(65.873)
Totale variazioni	0	0	0	(65.873)	(65.873)
Valore di fine esercizio	0	0	0	754.640	754.640

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.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
- Fondi per imposte e per accantonamenti vari per rischi	820.513	-65.873	754.640
Totali	820.513	-65.873	754.640

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	64.917
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.162
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(76.798)
Totale variazioni	5.364
Valore di fine esercizio	70.281

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	200	(200)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	(668)	(668)	(668)	0	0
Debiti verso fornitori	2.274.548	(249.720)	2.024.828	360.596	1.664.232	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	799.490	25.718	825.208	153.910	671.298	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	84.961	518	85.479	67.110	18.369	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.054	(18.299)	64.755	64.755	0	0
Altri debiti	246.344	8.907	255.251	255.251	0	0
Totale debiti	3.488.597	(233.744)	3.254.853	900.954	2.353.899	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	200		-200
Aperture credito			
Conti correnti passivi	200		-200
Totale debiti verso banche	200		-200

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		-668	-668
Anticipi da clienti		-668	-668
Totale acconti		-668	-668

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	349.503	360.596	11.093
Fornitori entro esercizio:	298.879	304.689	5.810
- altri	298.879	304.689	5.810
Fatture da ricevere entro esercizio:	50.624	55.907	5.283
- altri	50.624	55.907	5.283
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	1.925.045	1.664.232	-260.813
Fornitori oltre l'esercizio:	1.925.045	1.655.897	-269.148
- altri	1.925.045	1.655.897	-269.148
Fatture da ricevere oltre esercizio:		8.335	8.335
- altri		8.335	8.335
Totale debiti verso fornitori	2.274.548	2.024.828	-249.720

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Comune Albano Laziale	799.490	825.208	25.718
Totale debiti verso imprese controllanti	799.490	825.208	25.718

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP	2.469	3.118	5.587
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	42.319	1.363	43.682
Erario c.to ritenute dipendenti	20.185	-2.961	17.224
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	547	70	617
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			

Addizionale comunale	82	-82	
Addizionale regionale	237	-237	
Imposte sostitutive	19.122	-753	18.369
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	84.961	518	85.479

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	42.031	45.015	2.984
Debiti verso Inail	420	343	-77
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	40.603	19.397	-21.206
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	83.054	64.755	-18.299

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	246.344	255.251	8.907
Debiti verso dipendenti/assimilati	244.537	253.208	8.671
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	1.807	2.043	236
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri (Soc.venditrice in Concordato P.)			
Totale Altri debiti	246.344	255.251	8.907

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	(668)	(668)
Debiti verso fornitori	2.024.828	2.024.828
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti/Comune Albano Laziale	825.208	825.208
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	85.479	85.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.755	64.755
Altri debiti	255.251	255.251
Debiti	3.254.853	3.254.853

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	27.713	(4.025)	23.688
Totale ratei e risconti passivi	27.713	(4.025)	23.688

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	27.713	23.688	-4.025
- su canoni di locazione			
- altri: abbonamenti parcheggi	27.713	23.688	-4.025
Totali	27.713	23.688	-4.025

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%
Totale	7.552.733	1.371.250	0	8.923.984	

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 V riparto, Terzo in favore dei creditori chirografari.

Tabella 2 - Situazione contabile del debito alla data di riferimento del bilancio al 31.12.2022

Tipologia di debito al 31.12.2022	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
€/000					
Debiti verso fornitori	1.520.245		504.583	2.024.828	75%

Debiti verso banche			0	0	#DIV/0!
Altri debiti	0	0	255.251	255.251	0%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		153.910	825.208	81%
Debiti tributari	0		81.754	81.754	0%
Debiti verso istituti di previdenza	0		64.755	64.755	0%
Totale	2.191.543	0	1.060.253	3.251.796	67%

Tabella 3 – imputazione economica delle sopravvenienze da ristrutturazione

Effetti economici della ristrutturazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Sopravvenienze da ristrutturazione	2.748.101	487.721			93.878					3.329.701
Utile di esercizio	2.544.584	13.511	53.227	225.415	272.746	348.808	59.027	37.805	81.114	3.636.235

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:
 - Dipendenti
 - Professionisti
 - Artigiani
 - Locatori
 - Erario ed Istituti Previdenziali
- Debiti Chirografari:
 - Istituti di credito
 - 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;

I 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.

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 della gestione corrente, produce utili ed un EBITDA Positivo, consentendo l'accantonamento di somme da destinarsi alla soddisfazione del ceto creditorio concordatario.

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

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

Descrizione – grado di privilegio	Importo in Concordato
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
TOTALE	698.167

2. Nel mese di luglio 2016 ha avviato l'erogazione rateale del II Piano di Riparto in favore dell'erario concluso nel luglio 2018.

Rateizzazione Agenzia Entrate	n. rata	Importo rata	Totale
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
Tot. Pagamenti	29		1.092.661

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
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.
6. Nel mese di luglio/agosto 2021, è stato erogato il V Piano di Riparto – III Riparto parziale in favore dei creditori chirografari. Il Piano prevedeva l'erogazione di € 340.067, si segnala che in sede di V Piano di Riparto sono stati erogati anche € 15.122 relativo ai riparti precedenti, successivamente al reperimento dei creditori che risultavano irreperibili o che non avevano trasmesso i dati bancari ai fini del pagamento.
7. Nel mese di agosto/settembre 2022, è stato erogato il VI Piano di Riparto – IV Riparto parziale in favore dei creditori chirografari. Il Piano prevedeva l'erogazione di € 340.067.

L'Emergenza sanitaria Covid 19 prima e la crisi energetica dovuta al conflitto Russo-Ucraino, ha influito negativamente sui flussi finanziari dell'ultimo triennio.

Si prevede nel corso dell'estate 2023 la distribuzione del Settimo Piano di Riparto parziale, Quinto in favore dei creditori chirografari.

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	1.733.833	1.846.977	113.144	6,53
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	712.093	725.934	13.841	1,94
Totali	2.445.926	2.572.911	126.985	

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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.846.977
Totale	1.846.977

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	852.247	851.616	-631	-0,07
Per servizi	271.514	295.771	24.257	8,93
Per godimento di beni di terzi	164.895	156.125	-8.770	-5,32
Per il personale:				
a) salari e stipendi	768.209	793.961	25.752	3,35
b) oneri sociali	227.914	224.146	-3.768	-1,65
c) trattamento di fine rapporto	54.821	82.162	27.341	49,87
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	779	434	-345	-44,29
b) immobilizzazioni materiali	10.945	14.573	3.628	33,15
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				

Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	12.702	7.455	-5.247	-41,31
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	20.216	14.908	-5.308	-26,26
Arrotondamento				
Totali	2.384.242	2.441.151	56.909	

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.821
Altri	5.535
Totale	9.356

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali						

In relazione alla voce "C.17-bis) Utili e perdite su cambi" si segnala che il relativo saldo, pari a euro 0, è così composto:

- utili realizzati euro 0;
- utili da valutazione euro 0;
- perdite realizzate euro 0;
- perdite da valutazione euro 0.

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	5.279	10.553	199,91	15.832
Imposte anticipate	10.758	14.700	136,64	25.458
Totali	16.037	25.253		41.290

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	3.900		-975		2.925	
Totale differenze temporanee deducibili	3.900		-975		2.925	
Perdite fiscali	2.769.039		-105.100		2.663.939	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	665.505		-25.458		640.047	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						

Arrotondamento					
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	665.505		-25.458	640.047	
Totale imposte anticipate (imposte differite) nette	665.505		-25.458	640.047	
- imputate a Conto economico			-25.458		
- imputate a Patrimonio netto					

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	2.925	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(2.925)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(665.505)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	25.458	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(640.047)	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni eccedenti	3.900	(975)	2.925	24,00%	702

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	122.404	
Onere fiscale teorico %	24	29.377
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota eccedenza manutenzioni es. precedenti	975	
Totale	975	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	2.594	
- sopravvenienze passive	95	
- spese telefoniche	2.509	
- costi indeducibili	70	
- Quota terreno locazione finanziaria immobili	10.992	

- Altre variazioni in diminuzione	-70	
- quota TFR complementare	-1.174	
- deduzione IRAP	-672	
- quota IMU deducibile	-2.594	
- super ammortamenti	-1.101	
- maggior ammortamenti	-703	
- utilizzo perdite pregresse	-105.100	
Totale	-95.154	
Imponibile IRES	26.275	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		6.306
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)	1.232.029	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	16.478	
- IMU	2.594	
- quota terreno locazione finanziaria immobile	10.992	
Totale	1.262.093	
Onere fiscale teorico %	4,82	60.833
Deduzioni:		
-Deduzione costo lavoratori dipendenti tempo ind.	1.064.452	
Totale	1.064.452	
Imponibile IRAP	197.641	
IRAP corrente per l'esercizio		9.526
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

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	122.404	24,00	53.842	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				
Altre differenze permanenti				
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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.115	11.060
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	81.114
Totale	81.114

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 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società prevedono per le forniture di farmaci da banco, il pagamento a 60 giorni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

ALBANO LAZIALE, 31 marzo 2023

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.