BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

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

	31-12-2024	31-12-2023
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	0
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	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	6.201	708
3) attrezzature industriali e commerciali	43.348	51.526
4) altri beni	4.111	5.768
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	53.660	58.002
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	23.680	23.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	23.680	23.680
Totale crediti	23.680	23.680
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	23.680	23.680
Totale immobilizzazioni (B)	77.340	81.682
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	197.851	203.362
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	197.851	203.362
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.155	194.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.011	5.318
Totale crediti verso clienti	149.166	200.209
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	210.115	170.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	210.115	170.318
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	0	9.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	0	9.549
5-ter) imposte anticipate	595.240	625.854
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	167	172
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	167	172
Totale crediti	954.688	1.006.102
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	274.772	295.919
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	6.464	12.394
Totale disponibilità liquide	281.236	308.313
Totale attivo circolante (C)	1.433.775	1.517.777
D) Ratei e risconti	77.115	95.930
Totale attivo	1.588.230	1.695.389
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	2	(1)
Totale altre riserve	2	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.592.332)	(2.636.251)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	110.642	43.919
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(2.245.672)	(2.356.317)
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	706.304	718.237
Totale fondi per rischi ed oneri	706.304	718.237
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.576	71.428
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	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
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	75	13
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	75	13
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.227	391.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.126.135	1.436.754
Totale debiti verso fornitori	1.505.362	1.828.544
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	212.205	183.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	881.413	841.617
Totale debiti verso controllanti	1.093.618	1.025.318
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	83.301	65.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.275	15.275
Totale debiti tributari	98.576	80.357

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.763	63.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.763	63.005
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.063	247.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	278.063	247.171
Totale debiti	3.040.457	3.244.408
E) Ratei e risconti	31.565	17.633
Totale passivo	1.588.230	1.695.389

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.735.529	1.733.086
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	820.931	772.959
Totale altri ricavi e proventi	820.931	772.959
Totale valore della produzione	2.556.460	2.506.045
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	841.628	833.659
7) per servizi	246.914	258.348
8) per godimento di beni di terzi	160.687	176.779
9) per il personale		
a) salari e stipendi	786.694	804.938
b) oneri sociali	254.331	249.251
c) trattamento di fine rapporto	69.563	57.073
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.110.588	1.111.262
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.697	15.418
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	13.697	15.418
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.511	(7.097)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	17.789	46.554
Totale costi della produzione	2.396.814	2.434.923
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	159.646	71.122
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	414	5.027
Totale interessi e altri oneri finanziari	414	5.027

17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(414)	(5.027)
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)	159.232	66.095
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.976	7.983
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	30.614	14.193
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.590	22.176
21) Utile (perdita) dell'esercizio	110.642	43.919

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	**31-12-2023**
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	110.642	43.919
Imposte sul reddito	48.590	22.176
Interessi passivi/(attivi)	414	5.027
(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	159.646	71.122
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		

Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.697	15.418
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	20.557	21.510
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.254	36.928
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	193.900	108.050
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.511	(7.097)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	51.043	47.373
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(323.182)	(196.284)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.815	19.655
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.932	(6.055)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	71.146	59.538
Totale variazioni del capitale circolante netto	(162.735)	(82.870)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	31.165	25.180
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(414)	(5.027)
(Imposte sul reddito pagate)	(134)	(18.148)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(11.933)	(36.403)
Altri incassi/(pagamenti)	(36.409)	(20.363)
Totale altre rettifiche	(48.890)	(79.941)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(17.725)	(54.761)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.355)	(5.586)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	10.209
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)	(9.355)	4.623

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
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)	3	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(27.077)	(50.138)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	295.919	345.278
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.394	13.173
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	308.313	358.451
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	274.772	295.919
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.464	12.394
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	281.236	308.313
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 31/12/2024, 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 (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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

I criteri di valutazione citati sono applicati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società. Nella presente Nota sono esposte le variazioni dei criteri rispetto all'ultimo bilancio approvato ed è allegato il Rendiconto della gestione con la Situazione Patrimoniale alla data effettiva di scioglimento.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e risultano completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, dei costi di diretta imputazione e dei costi di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito, nel momento in cui tali obbligazioni sono assunte.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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 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.

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, ai sensi del p.c. OIC 34, 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.

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

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d’interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un’attività segue la classificazione, nell’attivo circolante o immobilizzato, dell’attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un’operazione programmata altamente probabile è classificato nell’attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.*

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

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 stanziate 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.

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, evidenza 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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	308.313	-27.077		281.236
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	23.680			23.680
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	331.993	-27.077		304.916
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-331.993	27.077		-304.916
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)	-331.993	27.077		-304.916

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.733.086		1.735.529	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	826.562	47,69	847.139	48,81
Costi per servizi e godimento beni di terzi	435.127	25,11	407.601	23,49
VALORE AGGIUNTO	471.397	27,20	480.789	27,70
Ricavi della gestione accessoria	772.959	44,60	820.931	47,30
Costo del lavoro	1.111.262	64,12	1.110.588	63,99

Altri costi operativi	46.554	2,69	17.789	1,02
MARGINE OPERATIVO LORDO	86.540	4,99	173.343	9,99
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	15.418	0,89	13.697	0,79
RISULTATO OPERATIVO	71.122	4,10	159.646	9,20
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-5.027	-0,29	-414	-0,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	66.095	3,81	159.232	9,17
Imposte sul reddito	22.176	1,28	48.590	2,80
Utile (perdita) dell'esercizio	43.919	2,53	110.642	6,38

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

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	0	88.165	79.889	188.831	0	356.885
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	87.457	28.363	183.063	0	298.883
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	708	51.526	5.768	0	58.002
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	9.356	0	0	0	9.356
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	3.862	8.672	1.163	0	13.697
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0

Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	5.493	(8.178)	(1.657)	0	(4.342)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	97.521	79.889	188.831	0	366.241
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	91.318	36.541	184.721	0	312.580
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	6.201	43.348	4.111	0	53.660

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	138.241	47.725	6.322		-12.157	8.700	188.831
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	138.241	41.468	6.322		-12.157	9.189	183.063
Svalutazioni esercizi precedenti					-5.578	5.578	
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio		6.257			5.578	-6.067	5.768
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio						1.163	
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-1.657
Saldo finale		6.257			5.578	-7.724	4.111

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	687.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.400
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	303.857
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	12.849

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	23.680			23.680
Totali	23.680			23.680

La voce si riferisce a depositi cauzionali, di cui € 20.000,00 versati come deposito alla procedura di concordato preventivo.

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	203.362	(5.511)	197.851
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	203.362	(5.511)	197.851

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	200.209	(51.043)	149.166	144.155	5.011	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	170.318	39.797	210.115	210.115	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.549	(9.549)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	625.854	(30.627)	595.227			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172	(5)	167	167	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.006.102	(51.427)	954.675	354.437	5.011	0

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	2.816	-2.816	
Crediti IRAP	5.033	-5.033	
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	1.700	-1.700	
Totali	9.549	-9.549	

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	172	167	-5
Altri crediti:			

- altri	172	167	-5
Totale altri crediti	172	167	-5

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate. 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	295.919	(21.147)	274.772
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	12.394	(5.930)	6.464
Totale disponibilità liquide	308.313	(27.077)	281.236

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	95.930	(18.815)	77.115
Totale ratei e risconti attivi	95.930	(18.815)	77.115

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	95.930	77.115	-18.815
- su polizze assicurative	5.059	5.966	907
- su canoni leasing	69.760	54.482	-15.278
- su prestazioni professionali	21.111	16.667	-4.444
- altri			
Totali	95.930	77.115	-18.815

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

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 -2.246.968 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	236.016	0	0	0	0	0		236.016
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
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
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro	0	0	0	0	0	0		0

aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	3	0	0		2
Totale altre riserve	(1)	0	0	3	0	0		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.636.251)	0	0	43.919	0	0		(2.592.332)
Utile (perdita) dell'esercizio	43.919	0	43.919	0	0	0	109.346	109.346
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	(2.356.317)	0	43.919	43.922	0	0	109.346	(2.246.968)

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	2			0	0	0
Totale altre riserve	2			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(2.592.332)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(2.356.314)			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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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	718.237	718.237
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	11.933	11.933
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(11.933)	(11.933)
Valore di fine esercizio	0	0	0	706.304	706.304

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
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi per imposte e per accantonamenti vari per rischi	718.237	-11.933	706.304
Totali	718.237	-11.933	706.304

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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	71.428
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.563
Utilizzo nell'esercizio	85.415

Altre variazioni	0
Totale variazioni	(15.852)
Valore di fine esercizio	55.576

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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	13	62	75	75	0	0
Debiti verso fornitori	1.828.544	(323.182)	1.505.362	379.227	1.126.135	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	1.025.318	68.300	1.093.618	212.205	881.413	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	80.357	19.502	99.859	84.584	15.275	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.005	1.758	64.763	64.763	0	0
Altri debiti	247.171	30.892	278.063	278.063	0	0
Totale debiti	3.244.408	(202.668)	3.041.740	1.018.917	2.022.823	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	391.790	379.227	-12.563
Fornitori entro esercizio:	261.907	288.263	26.356

Fatture da ricevere entro esercizio:	129.884	90.964	-38.920
Arrotondamento	-1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	1.436.754	1.126.135	-310.619
Fornitori in Concordato Preventivo oltre l'esercizio:	1.428.419	1.117.800	-310.619
Fatture da ricevere oltre esercizio:	8.335	8.335	
Totale debiti verso fornitori	1.828.544	1.505.362	-323.182

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Comune Albano Laziale	1.025.318	1.093.618	68.300
Totale debiti verso imprese controllanti	1.025.318	1.093.618	68.300

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		4.108	4.108
Debito IRAP	2.469	7.168	9.637
Erario c.to IVA	39.303	3.561	42.864
Erario c.to ritenute dipendenti	21.679	4.303	25.982
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.630	-570	1.060
Addizionale comunale		193	193
Addizionale regionale		741	741
Imposte sostitutive	15.275		15.275
Arrotondamento	1	-2	-1
Totale debiti tributari	80.357	19.502	99.859

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	44.082	44.169	87
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.923	20.143	1.220
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	63.005	64.763	1.758

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	247.171	278.063	30.892
Debiti verso dipendenti/assimilati	245.275	243.132	-2.143
Altri debiti:			
- altri	1.896	34.931	33.035
Totale Altri debiti	247.171	278.063	30.892

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	75	75
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.505.362	1.505.362
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	1.093.618	1.093.618
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	99.859	99.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	64.763	64.763
Altri debiti	0	0	0	0	278.063	278.063
Totale debiti	0	0	0	0	3.041.740	3.041.740

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	17.633	13.932	31.565
Totale ratei e risconti passivi	17.633	13.932	31.565

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione

Risconti passivi:	17.633	31.565	13.932
- altri: abbonamenti parcheggi	17.633	31.565	13.932
Totali	17.633	31.565	13.932

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.)	671.298	0		671.298	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 31.12.2024

Tipologia di debito al 31.12.2024	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
€/000	Scaduti	Non Scaduti			
Debiti verso fornitori	982.148		523.289	1.505.438	65%
Debiti verso banche			0	0	0%
Altri debiti (oneri del personale)	0	0	278.063	278.063	0%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.298		422.319	1.093.618	61%
Debiti tributari	0		99.859	99.859	0%
Debiti verso istituti di previdenza	0		64.763	64.763	0%
Totale	**1.653.446**	**0**	**1.388.294**	**3.041.740**	**54%**

Tabella 3 – imputazione economica delle sopravvenienze da ristrutturazione

Effetti economici della ristrutturazione	**2014-2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**Totale**
Sopravvenienze da ristrutturazione	3.329.701					**3.329.701**
Utile di esercizio	3.517.317	37.805	81.114	43.926	109.346	**3.789.507**

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):
   - La somma di €. 343.314 per i debiti in prededuzione;
   - 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.
8. Nel mese di agosto/settembre 2023, è stato erogato il VII Piano di Riparto – V Riparto parziale in favore dei creditori chirografari nella misura dell'8%. Il Piano prevedeva l'erogazione di € 227.878.
9. Nel mese di agosto-dicembre 2024 è stato erogato il VIII Piano di Riparto – VI Riparto parziale in favore dei creditori chirografari, nella misura del 12,50% in favore dei creditori chirografari, Il Piano prevedeva l'erogazione di € 370.000.

Si prevede la distribuzione del Nono Piano di Riparto parziale, Settimo in favore dei creditori chirografari, nel corso del secondo semestre 2025.

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	1.733.086	1.735.529	2.443	0,14
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	772.959	820.931	47.972	6,21
Totali	2.506.045	2.556.460	50.415	

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.

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	833.659	841.628	7.969	0,96
Per servizi	258.348	220.366	-37.982	-14,70
Per godimento di beni di terzi	176.779	160.687	-16.092	-9,10
Per il personale:				
a) salari e stipendi	804.938	786.694	-18.244	-2,27
b) oneri sociali	249.251	254.331	5.080	2,04
c) trattamento di fine rapporto	57.073	69.563	12.490	21,88
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	15.418	13.697	-1.721	-11,16
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-7.097	5.511	12.608	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	46.554	17.789	-28.765	-61,79
Arrotondamento				
Totali	2.434.923	2.370.266	-64.657	

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	17
Altri	397
Totale	414

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	7.983	9.993	125,18	17.976
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	14.193	16.421	115,70	30.614
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	22.176	26.414		48.590

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

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 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	1950		-975		975	
Totale differenze temporanee deducibili	1.950		-975		975	
Perdite fiscali	2605777		-126.638		2479192	
Aliquote IRES e IRAP	24	4,82			24	4,82
Crediti per imposte anticipate	625854,48		-30.627		595.227	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	625.854		-30.627		595.227	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	625.854		-30.627		595.227	

- imputate a Conto economico			-30.627			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	975	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(975)	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(625.854)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	30.614	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(595.240)	0

Riconciliazione imposte - IRES

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	159.232	
Onere fiscale teorico %	24,00	38.216
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo eccedenza spese di manutenzione	975	
Totale	975	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- Quota canoni di locazione finanziaria	11.022	
- spese telefoniche	1.991	
- multe e ammende	223	
- altre variazioni in aumento	7	
- Quota previdenza complementare	-1.167	
- Proventi non tassabili	-9.876	
- deduzione IRAP	-1.060	
- super ammortamento	-1.053	
- maggior ammortamenti	-113	
- perdite fiscali precedenti	-126.585	
Totale	-126.611	
Imponibile IRES	31.646	

Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		7.595
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)	1.270.234	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	12.849	
- IMU	2.594	
- altre voci	11.022	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.296.699	
Onere fiscale teorico %	4,82	62.501
Deduzioni:		
- INAIL	5.179	
- Costo dipendenti a tempo indeterminato	1.076.147	
Totale	1.081.326	
Imponibile IRAP	215.373	
IRAP corrente per l'esercizio		10.381
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

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 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	17
Operai	17
Altri dipendenti	0

Totale Dipendenti	35

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.115	11.900
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'insussistenza di importi relativi ad impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22 bis si segnala che nell’esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22 ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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 copertura perdite precedenti	110.642
Totale	110.642

Dichiarazione di conformità del bilancio

Albano Laziale, lì 31/03/2025

Il Liquidatore
Dott. Enrico Maria Capozzi

Il sottoscritto BERNARDO MAURIZIO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2024

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2024 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 62 (Farmacia 1)
Albano Laziale (RM)	via Olivella 7-9 (Farmacia 2)
Albano Laziale (RM)	via Alcide De Gasperi 64 (Supporto Ufficio Tributi Comune di Albano Laziale)

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 110.642.
La società ha mantenuto una politica di gestione rigorosa e conservativa incentrata alla prudente amministrazione d'impresa volta al mantenimento delle attività, caratterizzata dal contenimento dei costi, limitando gli investimenti a quelli strettamente necessari.
L'attenta gestione economico-finanziaria ed il prudente accantonamento di risorse, hanno consentito, nonostante la contrazione dei ricavi conseguente l'emergenza sanitaria e la crisi delle farmacie, la regolare esecuzione del Concordato preventivo procedendosi con l'erogazione di un VIII Piano di Riparto (Sesto in favore dei creditori chirografari), in coerenza con le ipotesi di cui all'omologata proposta concordataria.

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

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	81.682	-4.342	77.340
Attivo circolante	1.517.777	-84.002	1.433.775
Ratei e risconti	95.930	-18.815	77.115
TOTALE ATTIVO	**1.695.389**	**-107.159**	**1.588.230**
Patrimonio netto:	-2.356.317	110.645	-2.245.672
- di cui utile (perdita) di esercizio	43.919	66.723	110.642
Fondi rischi ed oneri futuri	718.237	-11.933	706.304
TFR	71.428	-15.852	55.576
Debiti a breve termine	950.762	66.872	1.017.634
Debiti a lungo termine	2.293.646	-270.823	2.022.823
Ratei e risconti	17.633	13.932	31.565
TOTALE PASSIVO	**1.695.389**	**-107.159**	**1.588.230**

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.733.086		1.735.529	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	826.562	47,69	847.139	48,81
Costi per servizi e godimento beni di terzi	435.127	25,11	407.601	23,49
VALORE AGGIUNTO	**471.397**	**27,20**	**480.789**	**27,70**
Ricavi della gestione accessoria	772.959	44,60	820.931	47,30
Costo del lavoro	1.111.262	64,12	1.110.588	63,99
Altri costi operativi	46.554	2,69	17.789	1,02

MARGINE OPERATIVO LORDO	**86.540**	**4,99**	**173.343**	**9,99**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	15.418	0,89	13.697	0,79
RISULTATO OPERATIVO	**71.122**	**4,10**	**159.646**	**9,20**
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-5.027	-0,29	-414	-0,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**66.095**	**3,81**	**159.232**	**9,17**
Imposte sul reddito	22.176	1,28	48.590	2,80
Utile (perdita) dell'esercizio	**43.919**	**2,53**	**110.642**	**6,38**

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

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

L'andamento economico in Italia nel 2024 è stato caratterizzato da una crescita modesta. Secondo le previsioni dell'Istat, il PIL italiano avrebbe dovuto crescere dello 0,5% nel 2024, sostenuto principalmente dal contributo della domanda estera netta (+0,7 punti percentuali), mentre la domanda interna avrebbe fornito un apporto negativo (-0,2 punti percentuali).
In particolare, i consumi privati delle famiglie sono continuati a essere sostenuti dal rafforzamento del mercato del lavoro e dall'incremento delle retribuzioni in termini reali. Tuttavia, gli investimenti fissi lordi sono risultati in debole crescita (+0,4%) a causa del venire meno degli incentivi fiscali all'edilizia.
L'occupazione ha continuato a crescere, con un aumento del numero di occupati dello 0,2% nel terzo trimestre 2024, e la disoccupazione è scesa al 6,5%. L'inflazione è diminuita, con un tasso di inflazione dell'1,4% a dicembre 2024.
In sintesi, l'andamento economico in Italia nel 2024 è stato caratterizzato da una crescita modesta, sostenuta dalla domanda estera e dal mercato del lavoro, ma con una debole crescita.
La congiuntura generale e l'andamento dei mercati delle farmacie nel 2024 sono stati caratterizzati da una stabilizzazione del mercato dei farmaci senza obbligo di prescrizione. Secondo i dati di Asso salute, le vendite di farmaci da banco hanno registrato un calo dei volumi del 2,6%, ma una leggera crescita dei fatturati del 1,7%, che ha superato i 3 miliardi di euro.
Il settore dei medicinali senza obbligo di prescrizione ha evidenziato una forte dipendenza da fattori stagionali ed epidemiologici, con oscillazioni nelle vendite legate all'andamento delle infezioni respiratorie. La farmacia fisica ha mantenuto la quota dominante, con il 90,2% del mercato a volumi e il 91,5% a valori.
Inoltre, il mercato veterinario ha visto una ripresa significativa, con un aumento del 7,9% a valore e del 3,1% a volumi. Club Salute ha registrato un aumento del proprio fatturato veterinario del 16,1% a valore e del 17,2% a volumi.
Infine, le vendite online di farmaci da banco hanno continuato a rappresentare una quota ridotta del mercato, ma hanno registrato una crescita significativa del 10% nei ricavi e del 5,3% nei volumi.

POLITICHE DI MERCATO

Laziale affidati *in house providing* oltre a due Farmacie.
Il mercato delle farmacie dopo anni di recessione registra una crescita, che non si riverbera sulle Farmacie dell'Albalonga. Questo è dovuto a vari fattori quali: l'aumento della concorrenza, che grazie all'ingresso di soci non farmacisti ha visto la crescita di catene trainata dall'ingresso di grandi player e multinazionali che hanno trasformato le farmacie in supermercati del farmaco e della cosmesi; la sotto capitalizzazione della società, è ancora in liquidazione e in Concordato Preventivo e dispone di

scarse risorse finanziarie, dovendo impiegare il surplus di gestione per la soddisfazione del ceto creditorio concordatario. Queste circostanze impediscono l'accesso al credito e limitano le fonti di approvvigionamento, infatti molti fornitori farmaceutici continuano a non fornire la nostra società in ragione dello stato di liquidazione, impattando direttamente sulla marginalità della B.U. farmacie e decretando l'impossibilità per la società di porre in essere quegli investimenti ormai necessari ad adeguare il business al mercato ed all'offerta concorrente.
Con riguardo alla riscossione delle strisce Blu, occorre rilevare che nonostante si sia registrata una ripresa, i flussi generati dalla sosta a pagamento non hanno ancora raggiunto i risultati pre-pandemia.
In merito agli altri servizi, trattasi di servizi svolti verso il Comune di Albano Laziale da società in *House-providing,* pertanto consentono il realizzo di marginalità per la società erogatrice.

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

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	1.733.086	2.443		1.735.529
Totale	**1.733.086**	**2.443**		**1.735.529**

POLITICA INDUSTRIALE

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

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	9.356
TOTALE	**9.356**

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenza 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	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	308.313	-27.077		281.236
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0		0

C) Altre attività finanziarie correnti	23.680	0		23.680
Altre attività a breve	1.305.394	-91.927		1.213.467
D) Liquidità (A+B+C)	**1.637.387**	**-119.004**		**1.518.383**
E) Debito finanziario corrente	0	0		0
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente	0	0		0
Altre passività a breve	950.762	49.989		1.000.751
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	**950.762**	**49.989**		**1.000.751**
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	**-686.625**	**168.993**		**-517.632**
I) Debito finanziario non corrente	789.665	-36.294		753.371
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti	2.293.646	-325.599		1.968.047
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	**3.083.311**	**-361.893**		**2.721.418**
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	**2.396.686**	**-192.900**		**2.203.786**

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	281.236	17,71
Liquidità differite	1.031.803	64,97
Disponibilità di magazzino	197.851	12,46
Totale attivo corrente	**1.510.890**	**95,13**
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	53.660	3,38
Immobilizzazioni finanziarie	23.680	1,49
Totale attivo immobilizzato	**77.340**	**4,87**
TOTALE IMPIEGHI	**1.588.230**	**100,00**

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.049.199	66,06
Passività consolidate	2.784.703	175,33
Totale capitale di terzi	**3.833.902**	**241,39**
Capitale sociale	236.016	14,86
Riserve e utili (perdite) a nuovo	-2.592.330	-163,22
Utile (perdita) d'esercizio	110.642	6,97
Totale capitale proprio	**-2.245.672**	**-141,39**
TOTALE FONTI	**1.588.230**	**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.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura Patrimonio Netto ---------- Immobilizzazioni	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	-28,85	-29,05	L'indice non è significativo permanendo un patrimonio netto negativo

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
esercizio				
Quoziente secondario di struttura Patrimonio Netto + Pass. consolidate --- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	8,90	6,97	L'indice risulta migliorativo effetto del pagamento dei debiti privilegiati concordatari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Elasticità degli impieghi Attivo circolante --- Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	95,18	95,13	L'indice particolarmente positivo conferma l'oculata gestione finanziaria

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale Ricavi netti esercizio --- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,56	1,56	L'indice risulta adeguato
Rotazione dei debiti Debiti vs. Fornitori * 365 --- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	526	440	L'indicatore ancorchè positivo non è significativo
Rotazione dei crediti Crediti vs. Clienti * 365 --- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	42	31	L'indicatore evidenzia l'alta efficienza della gestione finanziaria, e basso rischio di credito

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime Scorte medie merci e materie prime * 365 --- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.	89	87	L'indice risulta adeguato rappresenta la politica di attenta gestione del magazzino delle farmacie

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti Scorte medie semilavorati. e prod. finiti * 365 ---------- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			N.D.
Quoziente di disponibilità Attivo corrente ---------- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,66	1,44	l'indice evidenza che l'azienda dispone delle risorse necessarie per coprire i debiti a breve termine
Quoziente di tesoreria Liq imm. + Liq diff. ---------- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,45	1,25	l'azienda ha risorse sufficienti per coprire i suoi debiti a breve termine, indicando una buona liquidità.

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.) Oneri finanziari es. ---------- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			N. D.
Return on sales (R.O.S.) Risultato operativo es. ---------- - Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	4,10	9,20	l'azienda è efficiente nel convertire le vendite in profitto
Return on investment (R.O.I.) Risultato operativo ---------- - Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	4,20	10,05	L'indice è adeguato
Return on Equity (R.O.E.) Risultato esercizio ---------- - Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	n.d.	n.d.	

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

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.

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:
- aggiornamento del documento aziendale di Valutazione dei Rischi;

INFORTUNI

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

CONTENZIOSO

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

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

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.
L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.
Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).
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 dall'assenza di indebitamento finanziario corrente, non avendo accesso al credito bancario. L'esposizione debitoria è legata alla dilazione concessa dai fornitori ed alla rateizzazione delle imposte.
La tensione finanziaria è limitata all'esecuzione del piano di concordato, infatti l'indebitamento di lungo periodo attiene esclusivamente al consolidamento del debito verso creditori concordatari il cui piano di rientro prevede la chiusura entro giugno 2026.
Il fabbisogno finanziario si stima realizzabile 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 rende sostanzialmente escluso il ricorso al credito bancario.
Il maggior rischio è legato ai tempi necessari per incassare crediti dalla P.A., rischio che stante il rapporto *in house providing* risulta limitato essendo i crediti verso il socio e verso la Regione Lazio per le prestazioni inerenti al S.S.N. per DCR.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non 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 giuridico 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.

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.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

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. Il rischio di liquidità è ridotto essendo limitato il rischio d'incasso dei propri crediti.
Il rischio rimane limitato alla capacità di fare fronte al debito concordatario

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.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

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

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 in senso civilistico a direzione e coordinamento da parte di società o enti.
L'Albalonga essendo società *in house providing* è sottoposta ad un controllo diretto da parte del socio ente Pubblico Comune di Abano Laziale che viene realizzato con il *CONTROLLO ANALOGO*

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Al fine di dare sostegno e supporto alla piena esecuzione del Piano di Concordato Preventivo, vista la contrazione dei ricavi delle farmacie registrata nel biennio trascorso e nel rispetto della revisione straordinaria delle partecipazioni delle aziende rientrati nel gruppo, con deliberazione del Consiglio Comunale, n. 55 del 28/12/2023 e della delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 30-12-2024, è stata autorizzata la cessione in affitto del ramo di azienda Farmacie per la durata di n. 25 anni.
Si prevede la proroga del contratto di affidamento *in house providing* onde garantire la continuità e completare il risanamento d'impresa.

ATTIVITÀ EX D. LGS. 231/01 - LEGGE 190/2012

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*.

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	110.642
Totale	**109.346**

ALBANO LAZIALE, il 31/03/2024

Il Liquidatore
Dott. Enrico Maria Capozzi

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

Sede in Albano Laziale (RM) Piazza Costituente n.1

Capitale sociale Euro 236.016,00 i.v.

Registro Imprese di Roma n. 07156011004 - Codice fiscale 07156011004

R.E.A. di Roma n. RM 1014499 - Partita IVA 07156011004

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

Ai Soci della società Albalonga S.r.l. in Liquidazione e Concordato Preventivo.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31.12.2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. e dall'art. 2477 c.c..

La presente Relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27.1.2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429 co. 2 c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27.1.2010 n. 39 Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Albalonga S.r.l. in Liquidazione e in Concordato Preventivo costituito dallo Stato patrimoniale al 31.12.2024, dal Conto economico e dal Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente Relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Responsabilità del Liquidatore e del Collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Liquidatore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il Liquidatore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Liquidatore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte. Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

Inoltre:

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

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Liquidatore, inclusa la relativa informativa;
- in base agli elementi aggiuntivi e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste un presupposto di continuità aziendale, funzionale alla buona riuscita del piano concordatario:
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14 co. 2 lett. e) del DLgs. 39/2010.

Il Liquidatore della Società Albalonga S.r.l. è responsabile per la predisposizione della Relazione sulla gestione al 31.12.2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Albalonga S.r.l. in liquidazione e in concordato preventivo al 31.12.2024 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31.12.2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2024 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

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

Abbiamo acquisito dal Liquidatore le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

E' stato riscontrato il puntuali rispetto degli obblighi conseguenti all'esecuzione della procedura concordataria, e in particolare l'invio, da parte del Liquidatore, della Relazione informativa semestrale al Commissario Giudiziale nominato dal Tribunale.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

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

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies del DLgs. 114/2019 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies del 114/2019.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 5, c.c.

I Soci hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31.12.2024, così come redatto dal Liquidatore.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Liquidatore in nota integrativa.

Albano Laziale, 15 aprile 2025

Il Collegio Sindacale

Il Presidente, Dott. Valentino Di Prisco _____

Sindaco Effettivo, Dott. Roberto Lucchini _____

Sindaco Effettivo, Rag. Fausto Gasperini _____