Informazioni generali sull'impresa**Città di Albano Laziale****Dati anagrafici**

Prot. Entrata del 16/06/2016
nr. 0025567
(c_a132)Classifica: IV.IV

Denominazione: ALBALONGA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE in Concordato Preventivo 15 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: 1014499

Forma giuridica: Società 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

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	940
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	332

Bilancio di esercizio

Pagina 1 di 45

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	171.004	278.559
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.103	10.372
Totale immobilizzazioni immateriali	173.107	290.203
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	147
2) impianti e macchinario	9.072	15.428
3) attrezzature industriali e commerciali	0	3.036
4) altri beni	3.786	6.136
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	12.858	24.747
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.589	42.589
Totale crediti verso altri	42.589	42.589
Totale crediti	42.589	42.589
Totale immobilizzazioni finanziarie	42.589	42.589
Totale immobilizzazioni (B)	228.554	357.539
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Bilancio di esercizio		

2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	211.522	186.561
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	211.522	186.561
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.168	80.596
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	90.168	80.596
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	893.709	1.393.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	893.709	1.393.122
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	0	0
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.401	1.099.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	915.477	0
Totale imposte anticipate	939.878	1.099.802
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	822.861	1.060.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	822.861	1.060.119
Totale crediti	2.746.616	3.633.639
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	349.538	455.273
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	38.504	18.210
Totale disponibilità liquide	388.042	473.483
Totale attivo circolante (C)	3.346.180	4.293.683
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	255.698	275.797
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	255.698	275.797
Totale attivo	3.830.432	4.927.019
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	236.016	236.016
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile 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	0	0
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.830.795)	(6.375.379)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.511	2.544.584
Utile (perdita) residua	13.511	2.544.584
Bilancio di esercizio		

Totale patrimonio netto	(3.581.267)	(3.594.780)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	715.837	1.188.605
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	715.837	1.188.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.138	117.505
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	318.057	349.610
Totale debiti verso banche	318.057	349.610
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	666	666
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	666	666
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.099	3.752.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.107.124	0
Totale debiti verso fornitori	3.507.223	3.752.471

8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.041	697.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	671.298	0
Totale debiti verso controllanti	723.339	697.319
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.934	1.498.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.122.852	0
Totale debiti tributari	1.590.786	1.498.766
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.688	284.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.688	284.617
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.465	632.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.500	0
Totale altri debiti	373.965	632.240
Totale debiti	6.617.724	7.215.689
Totale passivo	3.830.432	4.927.019

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	700.689
Bilancio di esercizio		

Beni di terzi presso l'impresa		
altro	876.911	1.100.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	876.911	1.100.000
Totale conti d'ordine	876.911	1.800.689

Conto Economico

	31-12- 2015	31-12- 2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.932.535	2.082.339
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	24.961	26.428
5) altri ricavi e proventi		
altri	682.885	714.619
Totale altri ricavi e proventi	682.885	714.619
Totale valore della produzione	2.640.381	2.823.386
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.136.512	1.115.972
7) per servizi	272.627	304.936
8) per godimento di beni di terzi	125.458	118.879
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	704.411	832.436
b) oneri sociali	210.158	255.150
c) trattamento di fine rapporto	52.957	63.584
e) altri costi	0	(14.256)
Totale costi per il personale	967.526	1.136.914
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	119.198	155.299
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.664	15.378
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	113.879	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	245.741	170.677
14) oneri diversi di gestione	45.853	21.335
Totale costi della produzione	2.793.717	2.868.713
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(153.336)	(45.327)
C) Proventi e oneri finanziari:		

Bilancio di esercizio

16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	489	1.109
Totale proventi diversi dai precedenti	489	1.109
Totale altri proventi finanziari	489	1.109
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.319	20.256
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.319	20.256
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.830)	(19.147)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	487.721	2.751.686
Totale proventi	487.721	2.751.686
21) oneri		
altri	131.258	23.178
Totale oneri	131.258	23.178
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	356.463	2.728.508
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	194.297	2.664.034
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	180.786	37.468
imposte anticipate	0	(81.982)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.786	119.450
23) Utile (perdita) dell'esercizio	13.511	2.544.584

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Spettabile socio Comune di Albano Laziale,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una utile d'esercizio pari a Euro 13.511.

Si sottolinea che il risultato di esercizio è influenzato da poste straordinarie tra le quali l'effetto del ricalcolo delle imposte anticipate in ragione della riduzione che si avrà sull'aliquota fiscale dal corrente esercizio 2016.

Attività svolte

La vostra Società, come noto, svolge la propria attività nel settore dei servizi per il Comune di Albano Laziale, ed 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 nel Comune di Albano Laziale, è in concordato preventivo in continuità aziendale.

In seguito all'omologa del Concordato Preventivo n. 15/2012 del data 28 maggio 2014, in data 16/06/2014 è stato sottoscritto il nuovo Contratto di Servizi tra Albalonga e Comune di Albano Laziale.

All'Albalonga è stata affidata la gestione delle farmacie, della riscossione dei proventi tariffari e controllo dei Parcheggi, dell'assistenza al servizio tributi/affissione. Con determina del 04/03/2013 e seguenti, è stata richiesta la proroga del servizio di riscossione del pedaggio presso il Mercato ortofrutticolo cittadino (MOAL), l'avanzo finanziario di gestione è pertanto asservito al pagamento dei debiti concordatari.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede secondaria sita in Albano Laziale alla via Mascagni 2/bis (Uffici e sede amministrativa).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2015 la società ha dato esecuzione alla prima scadenza dei pagamenti prevista dalla legge e dalla proposta concordataria. Infatti nel corso dei mesi di giugno/luglio 2015 ha dato esecuzione al pagamento del I riparto in favore dei creditori privilegiati ad esclusione dell'Erario ed Enti Previdenziali la cui soddisfazione è prevista nel "piano" in 48 mesi dall'omologa, con eccezione di quei debiti ancorché privilegiati oggetto di contestazione. Nell'esercizio sono stati presi contatti con l'agenzia delle entrate per la certificazione del debito fiscale concordatario, e definire le modalità di pagamento nel rispetto della capacità finanziaria della società e del termine di 48 mesi previsto nella proposta concordataria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio successivo

Non vi sono fatti di rilievo da segnalarsi.

Si rappresenta che nel corso del I semestre 2016, è stato concordato l'avvio della rateizzazione del debito erariale avendo della direzione provinciale dell'Agenzia Entrate, definito le modalità di rientro del debito tributario concordatario. L'Agenzia ha quindi certificato con comunicazione pec il debito

tributario concordatario che risulta in linea alle somme iscritte in contabilità. Il piano di rientro verrà avviato nel corso dell'esercizio 2016.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Nel rispetto dell'OIC 6 e, in generale, della disciplina contenuta negli articoli da 2484 a 2496 del codice civile, nonché delle specifiche disposizioni riferite ai documenti contabili della liquidazione di cui agli artt. 2487-bis, 2490, 2491, 2492 e 2493, essendo la società in prosecuzione dell'attività d'impresa l'intero patrimonio della società in liquidazione continua ad essere un complesso economico funzionante che produce reddito, sia pur con una gestione di carattere "conservativo" e non dinamico, pertanto *"il postulato del going concern, almeno per tutta la durata dell'esercizio provvisorio, continua a mantenere la propria validità ed i criteri di determinazione del risultato sono analoghi a quelli riguardanti il bilancio d'esercizio"*.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale e 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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a 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 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società, ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, nonché ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale, 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 funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 citati sono applicati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società. Nel Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

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

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20
Altre immobilizzazioni immateriali:	20

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di 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.

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

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

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente

al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

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, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

E' stato fornito un dettaglio degli altri conti d'ordine riguardanti beni di terzi presso l'azienda.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo 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 Bilancio di esercizio

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 anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari			
Denaro ed altri valori in cassa	455.273	349.538	-105.735
Azioni ed obbligazioni non immob.	18.210	38.504	20.294
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	473.483	388.042	-85.441
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	473.483	388.042	-85.441
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO			
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	42.589	42.589	
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	42.589	42.589	
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	349.610	318.057	-31.553
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	349.610	318.057	-31.553
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-307.021	-275.468	31.553
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	166.462	112.574	-53.888

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Bilancio di esercizio				

Ricavi della gestione caratteristica	2.082.339		1.932.535	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	26.428	1,27	24.961	1,29
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.115.972	53,59	1.136.512	58,81
Costi per servizi e godimento beni di terzi	423.815	20,35	398.085	20,60
VALORE AGGIUNTO	568.980	27,32	422.899	21,88
Ricavi della gestione accessoria	714.619	34,32	682.885	35,34
Costo del lavoro	1.136.914	54,60	967.526	50,07
Altri costi operativi	21.335	1,02	45.853	2,37
MARGINE OPERATIVO LORDO	125.350	6,02	92.405	4,78
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	170.677	8,20	245.741	12,72
RISULTATO OPERATIVO	-45.327	-2,18	-153.336	-7,93
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-19.147	-0,92	-8.830	-0,46
RISULTATO ORDINARIO	-64.474	-3,10	-162.166	-8,39
Proventi ed oneri straordinari	2.728.508	131,03	356.463	18,45
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.664.034	127,93	194.297	10,05
Imposte sul reddito	119.450	5,74	180.786	9,35
Utile (perdita) dell'esercizio	2.544.584	122,20	13.511	0,70

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si evidenzia che non sussistono crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	940		940	
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	332		332	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	278.559			
Immobilizzazioni in corso e acconti			107.555	171.004
Altre immobilizzazioni immateriali	10.372	2.103	10.372	2.103
Arrotondamento				
Totale	290.203	2.103	119.199	173.107

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 ammontano a Euro 173.107 (Euro 290.203 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	940		332		278.559		10.372	290.203
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	940		332		278.559		10.372	290.203
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							2.103	2.103
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamenti dell'esercizio	940			332	107.555		10.372	119.199
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	-940		-332		-107.555		-8.269	-117.096
Bilancio di esercizio								

Valore di fine esercizio								
Costo	940		332		278.559		12.475	292.306
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					171.004		2.103	173.107

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione	940			
Totale	940		940	

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 2.103 (Euro 10.372 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione e da oneri pluriennali riferiti a [...].

Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	147			
Impianti e macchinari	15.428	774	147	9.072
Attrezzature industriali e commerciali	3.036		7.130	
Altri beni	6.136		3.036	
Totale	24.747	774	2.350	3.786
			12.663	12.858

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 12.858 (Euro 24.747 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Bilancio di esercizio

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	255	112.443	6.939	189.867		309.504
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108	97.015	3.903	183.731		284.757
Svalutazioni						
Valore di bilancio	147	15.428	3.036	6.136		24.747
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		774				774
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	147	7.131	3.036	2.351		12.665
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	-147	-6.356	-3.036	-2.350		-11.889
Valore di fine esercizio						
Costo	255	113.217	6.939	189.867		310.278
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255	104.145	6.939	186.082		297.421
Svalutazioni						
Valore di bilancio		9.072		3.786		12.858

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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 dalla Società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, integrate dalle ulteriori informazioni richieste dai principi contabili nazionali, integrati dall'O.I.C. e nell'esposizione da quest'ultimo consigliata, suddivisa in base agli effetti (patrimonio netto e risultato di esercizio).

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

Attività	Importo
Bilancio di esercizio	

a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente relativi fondi ammortamento	951.500
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	148.500
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	26.400
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio relativi fondi ammortamento	925.100
b) Beni riscattati	174.900
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
Totale (a.6+b.1)	925.100
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	701.130
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	32.922
di cui scadenti oltre i 5 anni	145.648
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	522.560
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	32.922
di cui scadenti nell'esercizio successivo	668.208
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	34.262
di cui scadenti oltre i 5 anni	151.578
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	482.368
e) Effetto fiscale	256.892
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	3.419
	253.473

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	75.092
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	27.122
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	26.400
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	21.570
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	3.419
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	18.151

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.

Descrizione	Valore attuale rate non scadute	Onere finanz. effett. eserc.	Costo storico	Fondo amm. fine eserc.	Valore al netto d'amm.	Amm. eserc.	Rett. valore eserc.	Riprese valore eserc.
Terreni e fabbricati	666.209	27.122	1.100.000	174.900	925.100	26.400		
Totali	666.209	27.122	1.100.000	174.900	925.100	26.400		

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta depositi cauzionali verso fornitori di utenze e per il fondo spese della procedura di concordato preventivo.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
Crediti verso:				
d) Verso altri				
Totale	42.589			42.589
	42.589			42.589

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

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

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					
Variazioni nell'esercizio				42.589	42.589
Valore di fine esercizio					
Quota scadente entro l'esercizio				42.589	42.589
Quota scadente oltre l'esercizio					
Di cui di durata residua superiore a 5 anni				42.589	42.589

La voce si riferisce a depositi cauzionali verso fornitori.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Trattasi di azienda municipalizzata del Comune di Albano Laziale (RM), pertanto i crediti sono localizzati nella Regione Lazio.

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti (versati)	186.561	24.961	211.522
Totale rimanenze	186.561	24.961	211.522

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

Attivo circolante: crediti

Variazioni 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	80.596	9.572	90.168	90.168		
Bilancio di esercizio						

Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.393.122	-499.413	893.709	893.709		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.099.802	-159.924	939.878	24.401	915.477	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.060.119	-237.258	822.861	822.861		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.633.639	-887.023	2.746.616	1.831.139	915.477	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa		Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.168				90.168
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante					
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	893.709				893.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante					
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	939.878				939.878
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	822.861				822.861
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.746.616				2.746.616

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.060.119	822.861	-237.258
Bilancio di esercizio			

Altri crediti:				
- crediti per contributi				
- crediti v/regione	444.785		406.732	
- crediti v/fornitori	277.163		238.195	-38.053
- altri	78.713		95.921	-38.968
Totale altri crediti	259.458		82.013	17.208
	1.060.119		822.861	-177.445
				-237.258

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative a interessi passivi indeducibili da ROL e da perdite fiscali, entrambi di esercizi precedenti.

Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	11.778	10.736	113.879	114.921

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle 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	455.273	-105.735	349.538
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	18.210	20.294	38.504
Totale disponibilità liquide	473.483	-85.441	388.042

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
Disaggio su prestiti			
Ratei attivi			
Altri risconti attivi	275.797	-20.099	255.698
Totale ratei e risconti attivi	275.797	-20.099	255.698

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- su spese notarili	275.797	255.698	-20.099
- su canoni leasing	61.111	56.667	-4.444
- altri	210.069	194.791	-15.278
Totale	4.617	4.240	-377
	275.797	255.698	-20.099

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 -3.581.267 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							
Riserva da soprapprezzo delle azioni								236.016
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva per azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa								
Riserva per acquisto azioni proprie								
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle								

partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi								
Varie altre riserve	-1				2			
Totale altre riserve	-1				2			1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 6.375.379				2.544.584			1
Utile (perdita) dell'esercizio	2.544.584				2.544.584			3.830.795
Totale patrimonio netto	3.594.780				5.089.170		13.511	13.511
							13.511	3.581.267

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	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					
Riserva da soprapprezzo delle azioni						

Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili									
Fondo per imposte anche differite	1.188.605			472.768			-472.768		715.837
Altri fondi									
Totale fondi per rischi e oneri	1.188.605			472.768			-472.768		715.837

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

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

Anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTALE
Rischi ed oneri e sanzioni tributarie e previdenziali	199.424	175.052	441.182	176.964	17.889	-9.681	-13.394	-419.565	562.677
Causa Belligno					160.000			- 53.203	106.797
Int.Legali	5.983	11.234	15.650	15.650	7.750	-	-	-	56.266
TOTALE	205.406	186.287	457.182	192.614	185.639	9.681	18.938	472.768	725.740

È stato stornato parte del fondo rischi tributari a seguito del decorso dei termini per eventuali accertamenti ed in ragione dell'avvenuta certificazione da parte dell'agenzia delle Entrate del debito Tributario concordatario (ante esercizio 2013)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	117.505	52.957	92.324		-39.367	78.138

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, nello specifico per n.1 unità in pensionamento e per il personale delle pulizie servizio dismesso nell'agosto del 2014, il cui pagamento è avvenuto con il riparto della procedura del CP nel giugno 2015, tali importi vengono iscritti nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

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						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	349.610	-31.553	318.057		318.057	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	666		666	666		
Debiti verso fornitori	3.752.471	-245.248	3.507.223	400.099	3.107.124	
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	697.319	26.020	723.339	52.041	671.298	
Debiti tributari	1.498.766	92.020	1.590.786	467.934	1.122.852	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	284.617	-180.929	103.688	103.688		
Bilancio di esercizio						

Altri debiti	632.240	-258.275	373.965	288.465	85.500
Totale debiti	7.215.689	-597.965	6.617.724	1.312.893	5.304.831

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	349.610	318.057	-31.553
Conti correnti passivi	349.610	318.057	-31.553
Totale debiti verso banche	349.610	318.057	-31.553

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	666	666	
Anticipi da clienti	666	666	
Totale acconti	666	666	

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.752.471	400.099	-3.352.372
Fornitori entro esercizio	3.752.471	288.447	-3.464.024
Fatture da ricevere entro esercizio		111.652	111.652
Totale debiti verso fornitori	3.752.471	3.507.223	-245.248

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/Comune di Albano per affitti	697.319	723.339	26.020
Totale debiti verso imprese controllanti	697.319	723.339	26.020

Si specifica, che il debito di €. 671.298 con il Comune è oggetto di postergazione alla soddisfazione del debito concordatario, pertanto il relativo pagamento potrà essere erogato solo al termine della procedura di concordato preventivo.

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	26.154	38.512	12.358
Debito IRAP	394.114	69.758	-324.356
Erario c.to IVA	591.284	322.007	-269.277
Erario c.to ritenute dipendenti	416.358	12.945	-403.413
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	15.388	12.563	-2.825
Addizionale comunale	12.938		-12.938
Addizionale regionale	26.074		-26.074
Imposte sostitutive	212		-212
Tributi in concordato preventivo		1.104.243	1.104.243
Debiti per altre imposte	16.244	30.758	14.514
Totale debiti tributari	1.498.766	1.590.786	92.020

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	100.663	36.046	-64.617
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	183.954	67.642	-116.312
Totale debiti previd. e assicurativi	284.617	103.688	-180.929

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	632.240	288.465	-343.775
Debiti verso dipendenti/assimilati	482.240	274.315	-207.925
Altri debiti:			
- verso terzi cedenti	150.000	85.500	-64.500
- altri		-71.350	-71.350
Totale Altri debiti	632.240	373.965	-258.275

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				318.057
Debiti verso banche	318.057			
Debiti verso altri finanziatori				666
Acconti	666			3.507.223
Debiti verso fornitori	3.507.223			
Debiti rappresentati da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				723.339
Debiti verso imprese controllanti	723.339			1.590.786
Debiti tributari	1.590.786			
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.688			103.688
Altri debiti	373.965			373.965
Debiti	6.617.724			6.617.724

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo relativo alla sola quota capitale al 31/12/2015, secondo il piano di rimborso presentato.

Nell'esercizio non vi sono stati finanziamenti da parte dei soci.

OIC n. 6 - Ristrutturazione del debito e informativa di bilancio

La società ha posto in essere un'operazione di ristrutturazione del debito, 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, I. fall., ed il Tribunale di Velletri con decreto in data 9-13/01/2013 ha ammesso la società alla procedura.

In data 07.07.2013 è stato depositato il Piano di Concordato Preventivo con continuità aziendale ex art. 186 bis ed il Tribunale di Velletri con decreto in data 9-13.01.2014 ha ammesso la società alla procedura di concordato preventivo

Tenutasi l'udienza dei creditori verificato il voto positivo della maggioranza il Tribunale di Velletri con decreto in data 28/05-18/06/2014 ha omologato la procedura di 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 di Albano L.)	644.537	0		644.537	100%
Debiti tributari	1.122.852	350.688		1.473.540	76%
Debiti verso istituti di previdenza	0	371.532		371.532	0%
Totale	7.552.733	1.371.250		8.923.984	

**I debiti vs dipendenti non scaduti attengono i debiti correnti e per il personale che è stato oggetto di cessione nella Azienda a statuto speciale*

*** i debiti vs istituti previdenziali sono relativi ai debiti correnti e alle rateizzazioni con Equitalia il cui pagamento era necessario ai fini dell'ottenimento del DURC (documento necessario per gli incassi con la PA)*

Tabella.2 - Situazione contabile del debito alla data di riferimento del bilancio al 31.12.2015

Tipologia di debito al 31.12.2012	Debiti ristrutturati		Altri debiti	Totale debiti	% debiti ristrutturati
	Scaduti	Non Scaduti			
Debiti verso fornitori	2.805.804		288.447	3.094.251	91%
Debiti verso banche	318.057			318.057	100%
Debiti verso dipendenti**	0	295.803		295.803	0%
Debiti verso imprese controllanti (Comune di Albano L.)	671.295		52.041	723.339	93%
Debiti tributari	1.122.852		194.823	1.317.675	85%
Debiti verso istituti di previdenza	0	36.046		36.046	0%
Totale	4.918.011	331.849	535.312	5.785.171	

Si precisa che, il beneficio derivante dalla ristrutturazione;

- *Stralcio del 57% del debito verso fornitori e banche, entro 12 anni.*
- *Pagamento del debito tributario e previdenziale entro 4 anni dall'omologazione della procedura, quindi 2018.*
- *Postergazione del debito verso il socio (Comune di Albano laziale) a 12 anni*

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 dando avvio sotto al processo di ristrutturazione aziendale.

descrizione sintetica delle fasi mediante le quali si è svolta la ristrutturazione del debito;

La ristrutturazione del debito, nello specifico attraverso la procedura di Concordato preventivo in continuità aziendale ai sensi dell'art. 186-bis l.f., prevede un Piano di ristrutturazione della durata di 12 anni a partire dalla data di omologazione e consiste nel pagamento del debito pregresso attraverso la liquidità generata dalle singole *business unit* dell'azienda ritenute in grado di produrre flussi di cassa positivi.

Il Piano di ristrutturazione Omologato trova fondamento nella realizzazione di una serie assumption volte al rilancio aziendale:

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 gestione e controllo dei parcheggi 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", che dispone l'ampliamento delle aree di sosta ed aumento 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., che prevede il pagamento integrale dell'erario in 48 rate.

Tali assumption alla data del presente bilancio risultano essere realizzate.

Le modalità mediante la quale è stata operata la ristrutturazione del debito;

La proposta concordataria omologata prevede il pagamento del ceto creditorio previsti nella proposta concordataria, attraverso 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 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;

Non vi è la presenza di covenant al cui rispetto è legato il successo dell'operazione;

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. Posizione finanziaria netta

Nello schema seguente si illustra la posizione finanziaria netta della società:

Tabella 3
Posizione Finanziaria netta a breve termine

	Valori di bilancio anno ante ristruttur. (2012)	Valori di bilancio I anno post ristruttur. (2014)	Valori di bilancio II anno post ristruttur. (2015)
Depositi bancari	315.163	455.273	349.538
Denaro e altri valori in cassa	17.822	18.210	38.504
Azioni proprie	0	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	332.985	473.483	388.042
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)		0	0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)		0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	493.869	0	0
Debiti verso dipendenti (entro 12 mesi)	988.089	664.701	341.956
Crediti finanziari		0	0
Debiti finanziari a breve termine	1.481.958	664.701	341.956

Posizione finanziaria netta a breve termine	-1.148.973	-191.218	46.086
--	------------	----------	--------

5. Stato di avanzamento del piano di ristrutturazione

Come ampiamente descritto nella precedente sezione e nella relazione sulla gestione, nel corso del 2015, la società ha dato seguito al I riparto della procedura, ovvero ha erogato le somme a favore dei creditori privilegiati ad esclusione: dell'erario il cui pagamento è previsto nei 48 mesi successivi all'omologazione e dell'ex collegio sindacale i cui importi, seppur accantonati, sono oggetto di contestazione.

Si precisa inoltre che nel corso del 2016 si darà avvio al pagamento del II riparto della procedura in favore dell'Erario.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 9) dell'art. 2427 del Codice Civile si forniscono le indicazioni sui conti d'ordine.

Di seguito viene fornita la composizione e la variazione dei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale. In particolare:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi	1.100.000	876.911	-223.089
Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni	700.689		-700.689
Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi			
Altri conti d'ordine			
Totali	1.800.689	876.911	-923.778

Si forniscono di seguito le notizie sulla composizione e la natura degli impegni e degli altri conti d'ordine, la cui conoscenza risulta utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, con specifica indicazione di quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e consociate.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Consociate	Altri
Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi					876.911
Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni					

Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi:					
- Fideiussioni prestate					
- Avalli rilasciati					
- Altre garanzie personali prestate					
- Altre garanzie reali prestate					
Totali					876.911

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.082.339	1.932.535	-149.804	-7,19
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	26.428	24.961	-1.467	-5,55
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	714.619	682.885	-31.734	-4,44
Totali	2.823.386	2.640.381	-183.005	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	
Vendita prodotti	
Vendita accessori	1.596.512
Prestazioni di servizi	
Affitti attivi	336.023
Provvigioni attive	
Altri	
Totale	1.932.535

La variazione è strettamente riconducibile alla dismissione del servizio pulizie stabili comunali e servizio di guardiania del palazzo di Giustizia di Albano Laziale, avvenuta in data 31.08.2014 e conseguente diminuzione dei ricavi del servizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si evidenzia che non è necessaria una ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche in quanto tutti i ricavi sono stati percepiti in ambito comunale.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.115.972	1.136.512	20.540	1,84
Per servizi	304.936	272.627	-32.309	-10,60
Per godimento di beni di terzi	118.879	125.458	6.579	5,53
Per il personale:				
a) salari e stipendi	832.436	704.411	-128.025	-15,38
b) oneri sociali	255.150	210.158	-44.992	-17,63
c) trattamento di fine rapporto	63.584	52.957	-10.627	-16,71
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	-14.256		14.256	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	155.299	119.198	-36.101	-23,25
b) immobilizzazioni materiali	15.378	12.664	-2.714	-17,65
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		113.879	113.879	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	21.335	45.853	24.518	114,92
Arrotondamento				
Totali	2.868.713	2.793.717	-74.996	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si evidenzia che non sussistono proventi da partecipazioni stante la loro inesistenza.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Bilancio di esercizio	Interessi e altri oneri finanziari
-----------------------	---

Prestiti obbligazionari		
Debiti verso banche		
Altri		7.575
Totale		1.744
		9.319

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie:			
- altre	2.751.686	487.721	-2.263.965
Totali	2.751.686	487.721	-2.263.965
	2.751.686	487.721	-2.263.965

I proventi straordinari comprendono la riduzione del fondo svalutazione del credito verso il Comune di Albano per un importo pari ad euro 358.530 per effetto della "ricognizione dei crediti" tra Comune di Albano Laziale e Società Albalonga.

La restante parte consiste nello stralcio del 30% del debito verso professionisti ottenuto in sede di erogazione del I riparto in favore dei creditori privilegiati.

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie:			
- altre	23.178	75.592	52.414
Altri oneri straordinari non deducibili	23.178	75.592	52.414
Totali		55.666	55.666
	23.178	131.258	108.080

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

Imposte 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	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti				
Imposte differite	37.468	180.786	143.318	382,51
Bilancio di esercizio				

Imposte anticipate	81.982		-81.982	-100,00
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	119.450	180.786	61.336	

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

Non sussistono imposte differite.

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	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti			101.669			101.669	
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL	321.089		-138.965		13.870	168.254	
Totale differenze temporanee deducibili	321.089		-37.296		13.870	269.923	
Perdite fiscali	3.678.192		-47.851			3.630.341	
Aliquote IRES e IRAP	27,50	4,82			27,50	24,00	4,82
Crediti per imposte anticipate	1.099.802		-159.925		939.877		
Arrotondamento					1		
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	1.099.802		-159.924		939.878		
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	1.099.802		-159.924		939.878		
- imputate a Conto economico							
- imputate a Patrimonio netto			-159.924				
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate			2.022			2.022	

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	194.297	
Onere fiscale teorico %	27,5	53.432
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	101.669	
Totale	101.669	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo interessi passivi da ROL	13.870	
Totale	13.870	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- spese autoveiture	1.576	
- sopravvenienze passive	55.665	
- spese telefoniche	2.551	
- multe e ammende	1.218	
- costi indeducibili	51	
- canoni di locazione finanziaria	10.992	
- perdite fiscali	-283.319	
Totale	-211.266	
Imponibile IRES	70.830	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		179.402
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-159.924

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)	928.069	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	27.122	
- quota capitale leasing	10.992	
- perdite su crediti	38.053	
Totale	1.004.236	
Onere fiscale teorico %	4,82	48.404
Deduzioni:		
- INAIL	5.700	
- Contributi previdenziali	559.643	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	27.829	
- Residuo costo dipendenti	374.354	
- ulteriore deduzione	8.000	
Totale	975.526	
Imponibile IRAP	28.710	
IRAP corrente per l'esercizio		1.384
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	194.297	27,50	2.664.034	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili	72.053	10,20	18.497	0,19
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		37,70		27,69

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2015.

	Numero medio
Dirigenti	
Quadri	
Impiegati	1
Operai	13
Altri dipendenti	22
Totale dipendenti	36

Compensi amministratori e sindaci

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti al Liquidatore e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2015, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	
Compensi a sindaci	26.115
Totale compensi a amministratori e sindaci	13.600
	39.715

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	236.016	236.016			236.016	236.016

Bilancio di esercizio

Privilegiate						
di Risparmio						
di Godimento						
Altre						
categorie						
Totale	236.016	236.016			236.016	236.016

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo 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.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene alcun tipo di partecipazione.

Nota Integrativa parte finale

Il Liquidatore

CAPOZZI ENRICO MARIA

Il sottoscritto CAPOZZI ENRICO MARIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.