



FORMALBA s.r.l.

Istruzione Formazione Orientamento e Ricerca

UFFICI DI DIREZIONE

Via Italia, 3

00041 – Città di Albano Laziale (RM)

T. 06.93.26.10.94

F. 06.93.37.66.52

e.mail: formalba@formalba.it



Prot. 1353/UD/15

Albano laziale, 25.06.2015

Al Sindaco Comune di Albano Laziale

Dott. Nicola Marini

Si consegna in allegato la seguente documentazione:

- Bilancio di esercizio e nota integrativa;
- Relazione sulla gestione ex art. 2426 c.c.;
- Relazione del Collegio Sindacale.

Distinti saluti



Il Rappresentante Legale

FORMALBA SRL

Dott. Massimo Bareato

FORMALBA SRL UNIPERSONALE

VIA ITALIA 3 - 00041 - ALBANO LAZIALE - RM

Codice fiscale 12953381006

Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00

Iscritta al numero 12953381006 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 1412775 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 02/07/2014 AL 31/12/2014

Redatto in forma estesa

31/12/2014

Stato patrimoniale

Attivo

A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0
B)	Immobilizzazioni	
I -	Immobilizzazioni immateriali	
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	788
5)	avviamento	3.442.812
7)	altre	7.640
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.451.240
II -	Immobilizzazioni materiali	
1)	terreni e fabbricati	198.258
2)	impianti e macchinario	82.075
3)	attrezzature industriali e commerciali	57.957
4)	altri beni	210.324
	Totale immobilizzazioni materiali	548.614
III -	Immobilizzazioni finanziarie	
2)	crediti	
	c) verso controllanti	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	514.306
	Totale crediti verso controllanti	514.306
	Totale crediti	514.306
	Totale immobilizzazioni finanziarie	514.306

	Totale immobilizzazioni (B)	4.514.160
C)	Attivo circolante	
II -	Crediti	
1)	verso clienti	
	esigibili entro l'esercizio successivo	5.623.653
	Totale crediti verso clienti	5.623.653
4-bis)	crediti tributari	
	esigibili entro l'esercizio successivo	66.171
	Totale crediti tributari	66.171
4-ter)	imposte anticipate	
	esigibili entro l'esercizio successivo	50.781
	Totale imposte anticipate	50.781
	Totale crediti	5.740.605
IV -	Disponibilità liquide	
1)	depositi bancari e postali	425.470
3)	danaro e valori in cassa.	2.654
	Totale disponibilità liquide	428.124
	Totale attivo circolante (C)	6.168.729
D)	Ratei e risconti	
	Totale ratei e risconti (D)	0
	Totale attivo	10.682.889

Passivo

A)	Patrimonio netto	
I -	Capitale	100.000
VII -	Altre riserve, distintamente indicate	
	Riserva straordinaria o facoltativa	250.000
	Totale altre riserve	250.000
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	
	Utile (perdita) dell'esercizio.	-134.373
	Utile (perdita) residua	-134.373
	Totale patrimonio netto	215.627
B)	Fondi per rischi e oneri	
	Totale fondi per rischi ed oneri	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.069
D)	Debiti	

4)	debiti verso banche	
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.377
	Totale debiti verso banche	10.377
7)	debiti verso fornitori	
	esigibili entro l'esercizio successivo	396.721
	Totale debiti verso fornitori	396.721
12)	debiti tributari	
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.908.514
	Totale debiti tributari	2.908.514
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.019.292
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.279.608
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.298.900
14)	altri debiti	
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.612.137
	Totale altri debiti	1.612.137
	Totale debiti	7.226.649
E)	Ratei e risconti	
	Ratei e risconti passivi	3.004.544
	Totale ratei e risconti	3.004.544
	Totale passivo	10.682.889
		31/12/2014

Conto economico

A)	Valore della produzione:	
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.185.157
5)	altri ricavi e proventi	
	altri	1.420
	Totale altri ricavi e proventi	1.420
	Totale valore della produzione	2.186.577
B)	Costi della produzione:	
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.800
7)	per servizi	182.931
8)	per godimento di beni di terzi	38.684
9)	per il personale:	
	a) salari e stipendi	1.492.885
	b) oneri sociali	439.503

	c) trattamento di fine rapporto	88.063
	Totale costi per il personale	2.020.451
10)	ammortamenti e svalutazioni:	
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.848
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.753
	Totale ammortamenti e svalutazioni	73.601
14)	oneri diversi di gestione	47.261
	Totale costi della produzione	2.371.728
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-185.151
C)	Proventi e oneri finanziari:	
16)	altri proventi finanziari:	
	d) proventi diversi dai precedenti	
	altri	2
	Totale proventi diversi dai precedenti	2
	Totale altri proventi finanziari	2
17)	interessi e altri oneri finanziari	
	altri	7
	Totale interessi e altri oneri finanziari	7
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-5
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
E)	Proventi e oneri straordinari:	
20)	proventi	
	altri	2
	Totale proventi	2
	Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-185.154
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
	imposte anticipate	-50.781
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-50.781
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	-134.373

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

FORMALBA SRL UNIPERSONALE
VIA ITALIA 3 - 41 - ALBANO LAZIALE (RM)
Codice fiscale: 12953381006

Capitale sociale sottoscritto Euro 100.000 parte versata Euro 100.000
Registro Imprese n° 12953381006 – R.E.A. n° 1412775 – Ufficio di ROMA

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C.

Signori Soci,

la presente relazione sulla gestione costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vostra approvazione.

Il documento, redatto ai sensi del **nuovo articolo 2428 del Codice Civile**, contiene le modifiche previste dall' art. 1 del Decreto Legislativo 32/2007 e ha la funzione di fornirVi **un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente** della gestione aziendale sia nei vari settori in cui ha operato sia, in riferimento alle società controllate. In particolare sono descritte e motivate le voci di costo, ricavo ed investimento ed i principali rischi e/o incertezze cui la società è sottoposta.

Per meglio comprendere la situazione della società e l'andamento della gestione, sono inoltre riportati i principali indicatori finanziari e non finanziari, compresi quelli relativi all'ambiente e al personale qualora necessario.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La società controllante Albafor SpA in liquidazione ha svolto una significativa e storica attività nel settore della formazione, con rilevante impegno nell'obbligo formativo; si è occupata, ogni anno, della formazione di circa 1.200 allievi, distribuiti nelle sette sedi nella Provincia di Roma.

La società, tra le prime aziende laiche della formazione nella regione Lazio, è presente anche nell'ambito degli scambi di buona pratica a livello europeo dove ha svolto diversi progetti di partenariato con istituzioni pubbliche europee e leader sia nel settore del recupero della dispersione scolastica che nella buona pratica della gestione della disabilità, con percorsi formativi individualizzati.

L'attuale grave crisi finanziaria non ha certamente risparmiato il mercato della formazione in convenzione che ha dovuto subire, anche, una drastica riduzione dei fondi disponibili; tale situazione ha costretto molte società che operavano in questo settore a chiudere le attività.

Nel nostro caso, la società è stata posta in liquidazione con continuazione di attività in

esercizio provvisorio al fine di non disperdere il valore aziendale, mantenere il *know-how* derivante da una ultra decennale attività e la presenza sociale sul territorio anche al fine del recupero della dispersione scolastica, in ultimo ma non da ultimo, al fine continuare ad erogare un servizio di pubblica utilità e di grande rilevanza sociale.

La Società controllante Albafor, non poteva più proseguire le attività di formazione quale "società in liquidazione" poiché tale condizione poteva pregiudicare la possibilità di operare e rendere inaccessibile il calendario europeo 2014/2020 che, come evidente è condizione essenziale per il rilancio e proseguimento dell'attività societaria.

Al fine di scongiurare tale eventualità si è ritenuto di procedere all'elaborazione di un *exit plan* con il chiaro fine di meglio definire, da un lato, la soddisfazione creditoria e dall'altro il mantenimento della funzione di pubblica utilità della società e i livelli occupazionali.

Per realizzare questo progetto, al fine di valorizzare al meglio gli *assets* aziendali, si è proceduto ad un conferimento di ramo di azienda, avvenuto in data 2 luglio 2014, con la creazione della Formalba srl Unipersonale (*New-Co*) in cui sono confluiti i beni strumentali, i dipendenti, la nuova attività dell'anno formativo 2013/2014, il *know-how* e i debiti privilegiati riconducibili ai dipendenti fino alla data di effettivo passaggio degli stessi in forza alla *new-co*, avvenuto il 22 settembre 2014, nonché gli altri debiti privilegiati; l'attività, infatti, è svolta in convenzione con decreto della Regione Lazio, e tutta l'operazione era evidentemente subordinata al necessario rilascio autorizzativo della Regione avvenuto in data 2 settembre 2014.

Ribadisco che codesta Società ha il suo punto di forza nell'essere un soggetto leader nella formazione dell'obbligo e nel recupero della dispersione scolastica ed è destinata ad avere, anche sulla scorta delle esperienze europee già maturate dalla controllante, un ruolo primario anche sulla agenda europea (horizon 2020). Tale operazione renderà possibile non solo la continuità delle attività ma anche il pagamento dell'indebitamento privilegiato conferito e nel contempo avrà l'ulteriore risultato di rendere la *New-co* appetibile a competitors e investitori istituzionali sia italiani che esteri, che beneficeranno degli interventi strutturali di riduzione dei costi, in particolare del personale, già messi in atto; comunque la presente operazione permetterà la maggior soddisfazione dei creditori in chirografo mediante una procedura concordata di stralcio dell'indebitamento.

L'approvazione del piano prospettato come soluzione concordata della crisi, si basa sul presupposto che i creditori rinuncino espressamente alla solidarietà ex art. 2560 c.c. nei confronti della Formalba srl unipersonale; detta condizione è essenziale per la buona riuscita dell'operazione.

L'operazione prospettata dovrebbe consentire alla società (*New-co*) di proseguire delle attività, come innanzi meglio chiarito, con la necessaria opera di riduzione del costo del personale a livelli compatibili ai prospettati ricavi, ne dovrebbe seguire, in modo molto ragionevole, il proseguimento



con il conseguente mantenimento della attività pubblicistica e il pagamento complessivo dell'indebitamento privilegiato.

Il socio unico della controllante Albafor è stato costantemente informato e ha condiviso e condivide le scelte imprenditoriali qui rappresentate (assemblea 28 novembre 2013 e 14 aprile 2014).

Le organizzazioni sindacali hanno condiviso l'operazione, hanno esaminato gli aspetti relativi al personale , e condividendo il percorso logico il 12 giugno 2014 hanno siglato l'accordo ai sensi dell'articolo 47 legge 428/90.

Per fornire un completo ed esauriente resoconto sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio appena trascorso, riteniamo opportuno dapprima prendere in esame le voci più significative che emergono dal bilancio, e quindi esporre le ulteriori informazioni che possano trasmetterVi quegli elementi di carattere extra-contabile necessari per una corretta visione degli accadimenti che hanno caratterizzato il periodo in esame.

A) Risultato d'esercizio

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2014 sottoposto alla Vostra approvazione, si chiude con un risultato netto che ammonta a € -134.373.

B) Ricavi ed altri componenti positivi di reddito

Nel corso del passato esercizio la società ha realizzato ricavi per complessivi € 2.185.157, così e sono così costituiti:

- Ricavi per prestazioni di servizi : € 2.185.157

C) Costi

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

Costo del lavoro

Nel corso dell'anno di riferimento, la società si è avvalsa dell'apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi.

Per quanto concerne i dipendenti, ha avuto in forza mediamente 166 unità, di cui 50 addette ai servizi amministrativi, 99 alle docenze e 17 come ausiliari.



Il costo relativo al personale dipendente e' ammontato quindi a complessive € 2.020.451.

Per avere una visione della variazione intervenuta, rispetto all'anno precedente, si rimanda alla lettura della nota integrativa.

Costo merci e beni di consumo

Il costo e' stato pari a € 8.800.

Costo dei servizi commerciali e Amministrativi

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi commerciali forniti da terzi, tutte le spese correlate alla gestione amministrativa, contabile e legale e sono ammontati a € 208.168.

Oneri finanziari

Nel complesso gli oneri finanziari sono ammontati a € 7.

Sono rappresentati da interessi passivi bancari.

D) Componenti negativi straordinari

Non sono presenti in bilancio.

PROSPETTI DI BILANCIO RICLASSIFICATI

Al fine di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione dell'azienda, si espongono di seguito, i prospetti di bilancio Stato Patrimoniale e Conto Economico riclassificati secondo i principali schemi diffusi per l'analisi del bilancio.

I dati riportati sono messi a confronto con quelli conseguiti nell'esercizio precedente per rilevare le variazioni intervenute.

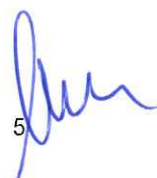
Stato Patrimoniale riclassificato per liquidità / esigibilità e Conto economico a valore aggiunto e Mol

RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA DELLO STATO PATRIMONIALE

	ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013	Increment./decr.
(LI)	Liquidita' Immediate	428.124		428.124
	Crediti	5.740.605		5.740.605
	Attività finanziarie non immobilizzate			



	Ratei e risconti attivi			
(LD)	Liquidita' Differite	5.740.605		5.740.605
(R)	Rimanenze			
	Totale attività correnti	6.168.729		6.168.729
	Immobilizzazioni immateriali	3.504.190		3.504.190
	Immobilizzazioni materiali	1.129.500		1.129.500
	- Fondi di ammortamento	-633.836		-633.836
	Immobilizzazione finanziarie			
	Crediti a m/l termine	514.306		514.306
(AF)	Attività fisse	4.514.160		4.514.160
	Totale capitale investito	10.682.889		10.682.889
	PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013	Increment./decr.
	Debiti a breve	5.947.041		5.947.041
	Ratei e risconti passivi	3.004.544		3.004.544
(PC)	Passività Correnti	8.951.585		8.951.585
	Debiti a medio e lungo	1.279.608		1.279.608
	Trattamento di fine rapporto	236.069		236.069
	Fondi per rischi ed oneri			
(PF)	Passività Consolidate	1.515.677		1.515.677
(CN)	Capitale netto	215.627		215.627
	Totale fonti di finanziamento	10.682.889		10.682.889
CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO				
		2014	2013	Increment./decr.
	Ricavi per la vendita di beni e servizi	2.185.157		2.185.157
	Var. Rimanenze prodotti finiti, semilavorati..			
	Var. Lavori in corso su ordinazione			
	Var. Immobilizzazioni prodotte internamente			
	Altri proventi vari	1.420		1.420
	Valore della produzione tipica	2.186.577		2.186.577
	Costi per materie prime, sussidiarie e di	8.800		8.800

5 

consumo		
Var. rimanenze materie prime,		
sussidiarie e di consumo		
Costo del venduto	8.800	8.800
MARGINE LORDO REALIZZATO	2.177.777	2.177.777
Costi per servizi	182.931	182.931
Costi per godimento beni di terzi	38.684	38.684
Altri oneri vari	47.261	47.261
Costi esterni	268.876	268.876
VALORE AGGIUNTO	1.908.901	1.908.901
Costi del lavoro	2.020.451	2.020.451
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	-111.550	-111.550
Ammortamenti	73.601	73.601
Svalutazioni		
Accantonamenti		
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (EBIT)	-185.151	-185.151
RISULTATO CORRENTE	-185.151	-185.151
Ricavi della gestione finanziaria	2	2
Costi della gestione finanziaria	7	7
Ricavi della gestione straordinaria	2	2
Costi della gestione straordinaria		
Risultato prima delle imposte	-185.154	-185.154
Risultato della gestione tributaria	-50.781	-50.781
REDDITO NETTO	-134.373	-134.373

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RSCHI ED INCERTEZZE
--

Si espongono di seguito, ai sensi del nuovo articolo 2428 del Codice Civile, i principali rischi e/o

incertezze cui la società è sottoposta.

1) Rischi di mercato

La nuova stesura dell'articolo 2428 del Codice Civile prevede che la relazione sulla gestione descriva i principali rischi ed incertezze a cui la Società è sottoposta.

A tal fine segnaliamo che, secondo gli orientamenti del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, tale obbligo informativo è limitato ai rischi considerati "principali" e "specifici" alla società ed al proprio settore di appartenenza.

La difficile situazione economico-finanziaria della controllante Albafor ha comportato la mancanza di continuità aziendale e la necessità di ricorrere ad operazioni straordinarie per garantire la continuità lavorativa e il rispetto dei terzi mediante il conferimento del ramo d'azienda nella New co Formalba srl unipersonale, e necessiterà di una risoluzione concordata della crisi con pagamento parziale dei crediti chirografari e rinuncia ex art. 2560 a favore della conferitaria.

INDICATORI FINANZIARI

Si procede all'esposizione dei principali indici di bilancio, divisi in analisi per margini, indici finanziari, indici reddituali ed aspetto reddituale dell'indebitamento.

I dati riportati sono messi a confronto con quelli conseguiti nell'esercizio precedente in modo tale da rilevare le variazioni intervenute.

ANALISI PER INDICI

ANALISI PER INDICI

Anno di riferimento 2014

INDICI PATRIMONIALI

Indice di immobilizzo 0,42

(Immobilizzazioni / Attivo totale)

Indice di copertura delle immobilizzazioni 0,05

(Mezzi propri / Immobilizzazioni nette)

Indice di autofinanziamento delle immobilizzazioni -0,08

((Mezzi propri + F.di ammortamento) /

Immobilizzazioni lorde)

7 

Grado di ammortamento	0,14
(F. ammortamento / Immobilizzazioni lorde)	
Indice di copertura del capitale fisso	0,05
(Indice indipendenza finanziaria / Indice immobilizzo impieghi)	
Indice di elasticità degli impieghi	2,37
(Impieghi totali / Impieghi fissi)	
INDICI DI LIQUIDITA'	
Liquidità primaria immediata	0,05
(Liquidità immediate / Passività correnti)	
Liquidità primaria totale	0,69
((Liq. imm. + Liq. differite) / Passività correnti)	
Liquidità secondaria	0,69
(Attività correnti / Passività correnti)	
Indice di consolidamento	0,25
(Debiti a lunga scadenza / Debiti a breve)	
Indice di indipendenza finanziaria	0,02
(Mezzi propri / Impieghi totali netti)	
Leva finanziaria (leverage)	49,54
(Impieghi totali netti / Mezzi propri)	
Indice di indebitamento	48,54
(Mezzi di terzi / Mezzi propri)	
INDICI DI REDDITIVITA'	
Reddittività del capitale investito (ROI)	-3,47%
(Risultato operativo / Capitale investito)	
Reddittività delle vendite (ROS)	-8,47%
(Risultato operativo / Ricavi)	
Onerosità indebitamento	0,00%
(Oneri finanziari / Risultato operativo)	
Incidenza oneri finanziari sul valore della produzione	0,00%
(Oneri finanziari / Valore della produzione)	
Incidenza altre gestioni	0,73
(Reddito netto / Risultato operativo)	
INDICI DI PRODUTTIVITA'	

Incidenza del costo del lavoro sul valore aggiunto
Costo del lavoro / valore aggiunto

1,06

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni all'ambiente.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI

La società non detiene quote o azioni di terze società.

POSSESSO O ACQUISTO DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETÀ

La società, oltre a non possedere, alla data di chiusura dell'esercizio in esame, quote o azioni di terze società, non ha proceduto nel corso dell'esercizio ad acquisti e/o alienazioni di quote e azioni di terze società.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

È stata presentata presso il Registro delle Imprese, dalla società controllante Albafor, la determinazione del rappresentante legale ai sensi della normativa sul concordato preventivo. Sono stati finanziati gli ammortizzatori sociali in deroga ad utilizzo del settore di competenza della società.



Sedi secondarie della società

La società ha nr.7 sedi secondarie ubicate in:

- 2, nel comune di Albano Laziale;
- 1, nel comune di Marino;
- 1, nel comune di Velletri;
- 1, nel comune di Pomezia;
- 1, nel comune di Valmontone;
- 1, nel comune di Colferro;

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO
--

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Società' chiuso al 31/12/2014, comprendente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa

Vi proponiamo altresì di approvare la Relazione sulla Gestione.

Per quanto concerne la destinazione della perdita dell'esercizio, ammontante come già specificato a € -134.373, si propone di rinviarla all'esercizio successivo.

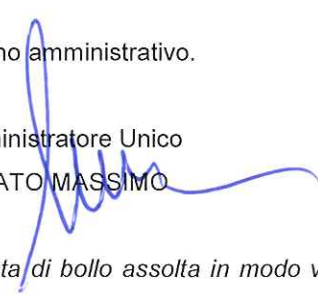
L'utilizzo del maggior termine di approvazione del presente bilancio è stato reso necessario dall'attesa del rifinanziamento da parte del governo degli ammortizzatori sociali in deroga condizione propedeutica ed essenziale della continuità aziendale.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, si dichiara che il **documento è copia conforme all'originale** depositato presso la società FORMALBA SRL UNIPERSONALE.

L'organo amministrativo.

Il Amministratore Unico

BAREATO MASSIMO



"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma autorizzata con prov. Prot. N. 204354/01 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio delle entrate di Roma"

FORMALBA SRL UNIPERSONALE

VIA ITALIA 3 - 00041 - ALBANO LAZIALE - RM

Codice fiscale 12953381006

Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00

Iscritta al numero 12953381006 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 1412775 del R.E.A.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014

Nota integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia una perdita pari a € 134.373.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La struttura prevista dalla nuova tassonomia non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis c.c. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali ed in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo per l'esercizio incluso nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".



Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Attività della società

La società opera prevalentemente nel settore della formazione professionale attraverso 3 sedi nel Comune di Albano Laziale, nonché altre sedi nei Comuni di Velletri, Pomezia, Valmontone, Colferro e Marino.

Per l'espletamento delle attività formative attinge prevalentemente ai finanziamenti erogati dalla Provincia e di F.S.E..

L'attività dell'azienda si è concretizzata a seguito di conferimento da parte della società controllante Albafor Spa in liquidazione avvenuta in data 02/07/2014 con atto Notaio Jannitti Piromallo Rodolfo rep. 103621.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).



La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'Amministratore o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono iscritte in bilancio attività in valuta estera.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, di conferimento o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tra le immobilizzazioni immateriali e' iscritto anche l'avviamento, derivante dal conferimento del ramo d'azienda dell'Albafor Spa in liquidazione.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento ad eccezione dell'avviamento essendo l'attività trasferita nell'ultimo bimestre 2014, non essendo ad esso riferiti i ricavi conseguiti.

Non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali



Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2014 risultano pari a € 3.451.240.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio				
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.470	3.442.812	58.908	3.504.190
Ammortamento dell'esercizio	1.682		5.848	7.530
Totale variazioni	788	3.442.812	53.060	3.496.660
Valore di fine esercizio				
Costo	2.470	3.442.812	58.908	3.504.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.682		51.268	52.950
Valore di bilancio	788	3.442.812	7.640	3.451.240

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione e di conferimento comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Impianti generici	15,00%
Arredamento	15,00%
impianto fotovoltaico	9,00%
Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20,00%

Macchinari apparecchi e attrezzature	15,00%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Impianti allarme	30,00%
Impianti interni di comunicazione	25,00%

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo e' calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Il fabbricato è stato iscritto al costo di conferimento ed è relativo all'immobile sito in Albano Laziale, Via Graziosa n. 1 foglio 23 part. 185 sub 501 C/2 rendita € 259,88 .

Si è calcolato il valore del terreno in via convenzionale con l'applicazione della percentuale del 20% del valore.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di conferimento.

Impianti

Gli impianti sono iscritti in base al costo di conferimento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2014 risultano pari a € 548.614.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Valore di bilancio					
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	198.258	196.754	123.560	610.928	1.129.500
Ammortamento dell'esercizio		11.509	8.905	47.339	67.753
Totale variazioni	198.258	185.245	114.655	563.589	1.061.747
Valore di fine esercizio					
Costo	198.258	196.754	123.560	610.928	1.129.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		114.679	65.603	400.604	580.886
Valore di bilancio	198.258	82.075	57.957	210.324	548.614

Operazioni di locazione finanziaria

La società non possiede beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dal credito nei confronti della controllante Albafor Spa in liquidazione e valutate al valore nominale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2014 risultano pari a € 514.306.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti				
immobilizzati verso imprese controllanti		514.306	514.306	
Totale crediti				
immobilizzati		514.306	514.306	

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie**

La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value"; con esclusione delle partecipazioni in società controllate e collegate ai sensi dell'art. 2359 e delle partecipazioni in joint venture.

Rimanenze**Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci**

Non sono presenti in bilancio.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 5.623.653 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.



Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		5.623.653	5.623.653	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		66.171	66.171	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		50.781	50.781	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		5.740.605	5.740.605	

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

In ossequio al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, le attività oggetto di contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine non sono iscritte in bilancio.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 428.124 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 425.470 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 2.654 iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali		425.470	425.470
Denaro e altri valori in cassa		2.654	2.654
Totale disponibilità liquide		428.124	428.124

Informazioni sui ratei e risconti attivi

Non sono presenti in bilancio.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nel presente bilancio.

Nota integrativa passivo e patrimonio netto

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono iscritti in bilancio debiti in valuta estera.

Patrimonio netto

Il capitale sociale è rappresentato da n. 100.000,00 quote aventi un valore nominale di € 1,00 ciascuna e risultano interamente sottoscritte e versate.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Altre variazioni			Valore di fine esercizio
	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Risultato d'esercizio	
Capitale		100.000		100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa		250.000		250.000
Totale altre riserve		250.000		250.000
Utile (perdita) dell'esercizio			-134.373	-134.373
Totale patrimonio netto		350.000	-134.373	215.627

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Non sono presenti in bilancio.

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 236.069 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Il Fondo TFR risulta iscritto in bilancio al valore di conferimento dalla società Albafor Spa in liquidazione aumentato della quota maturata al 31/12/2014.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	319.269
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.063
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	-171.263
Totale variazioni	-171.263
Valore di fine esercizio	236.069

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Di seguito si elencano nel dettaglio la composizione dei debiti:

DEBITI V/BANCHE:	€	10.377
Banca Cred.Coop. Toniolo c/c 341593	€	10.377
DEBITI V/FORNITORI	€	396.721
Debiti per fatture ricevute	€	158.821
Debiti per fatture da ricevere	€	237.900

DEBITI TRIBUTARI	€	2.908.514
Ritenute Irpef dipendenti	€	2.355.726
Ritenute Irpef autonomi	€	237.701
Ritenute per Addiz.comunali e regionali	€	312.602
Erario c/imposta sostitutiva TFR	€	410
Altri debiti	€	2.075
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	€	2.298.900
Debiti v/Inps dipendenti	€	864.095
Debiti v/Inps lav.autonomi	€	5.069
Debiti v/Inail	€	59.323
Debiti v/Prev.complementare	€	19.112
Debiti v/Inps prest.occ.	€	6.525
Debiti v/Inps dip.per ferie e permessi non goduti	€	65.168
Debiti v/Inps rateizzazioni oltre l'esercizio	€	1.279.608
ALTRI DEBITI	€	1.612.137
Debiti v/Inps emolumenti sindaci	€	73.783
Debiti v/assoc.sindacali	€	31.275
Debiti v/stipendi	€	1.277.507
Altri debiti	€	489
Debiti v/istituti finanziatori	€	2.425
Debiti v/stipendi per ferie e permessi non goduti	€	226.658

I debiti tributari sono indicati al valore nominale, è in fase di interlocuzione la volturazione dell'indebitamento conferito con gli Enti creditori anche al fine della definizione dell'esatta debenza.

Prestiti obbligazionari in essere

Non sono iscritti in bilancio

Variazioni nei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio

Non si rilevano variazioni dei cambi valutari intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio tali da produrre effetti significativi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
--	-------------------------------	------------------------------	-----------------------------	--

Debiti verso banche	10.377	10.377
Debiti verso fornitori	396.721	396.721
Debiti tributari	2.908.514	2.908.514
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.298.900	2.298.900
Altri debiti	1.612.137	1.612.137
Totale debiti	7.226.649	7.226.649

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti in bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritte in bilancio attività oggetto di contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti in bilancio.

Informazioni sui ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Sono iscritti in bilancio risconti passivi relativi a ricavi di competenza 2015 dell'attività dell'obbligo formativo.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi		3.004.544	3.004.544
Totale ratei e risconti passivi		3.004.544	3.004.544

Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si veda la tabella seguente:

Dettaglio dei risconti passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
-------------------------	----------------

PFI ANNO FORMATIVO 2014/2015	694.412
FONDO REGIONALE ANNO FORMATIVO 2014/2015	2.213.409
ASSISTENZA SPECIALISTICA ANNO FORMATIVO 2014/2015	96.723
TOTALE	3.004.544

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non sono presenti in bilancio.

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La società svolge la sua attività nella Regione Lazio e la suddivisione del fatturato per aree geografiche non è di rilievo per la rappresentazione del presente bilancio.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 7.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7
Totale	7

Proventi e oneri straordinari

Non sono presenti in bilancio.

Imposte correnti differite e anticipate

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico

di periodo.

Fiscalità differita

Sono state stanziare imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese pluriennali deducibili in esercizi futuri), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverteranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Come richiesto dai principi contabili le imposte anticipate sono iscritte alla relativa voce attività per imposte anticipate al netto delle imposte differite.

Alla fine di ogni esercizio la Società verificherà se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	184.659
Totale differenze temporanee imponibili	
Differenze temporanee nette	-184.659
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-50.781
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-50.781

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali (prospetto)

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo		



Totale beneficio rilevato		
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio		
relative a esercizi precedenti		
Totale utilizzo		
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	184.659	50.781
Totale beneficio rilevato	184.659	50.781

Nota integrativa altre informazioni

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Numero medio
Impiegati	149
Operai	17
Totale Dipendenti	166

Compensi ad amministratori e sindaci

Il compenso spettante, nel corso dell'esercizio appena trascorso, all'Amministratore, ammonta a € 18.994.

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso, al Collegio sindacale, costituito da 3

membri, ammontano a € 6.243.

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	18.994	6.243	25.237

Compensi revisore legale o società di revisione

Il collegio sindacale è investito anche dell'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010

Categorie di azione emesse dalla società

La società non emesso azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Dichiarazione di conformità

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma autorizzata con prov. Prot. N. 204354/01 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio

delle entrate di Roma"

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato BAREATO MASSIMO

Verbale N° 07/ 2015

L'anno 2015 il giorno 24 del mese di giugno, alle ore 11.30, presso la sede legale della società **FORMALBA Srl Unipersonale** in Via Italia 3, Cecchina – Albano Laziale(RM), si è riunito il Collegio Sindacale **FORMALBA Srl Unipersonale** per redigere la relazione al bilancio d'esercizio prescritta dalle norme del codice civile e che di seguito si trascrive

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2014

DELLA FORMALBA Srl Unipersonale – Capitale Sociale Euro 100.000 interamente versato

(Società controllata dall'ALBAFOR SpA in Liquidazione)

Via Italia,3 – 00041 ALBANO LAZIALE (RM)

C.F. e P.I. 12953381006 REA 1412775 Roma

All'Assemblea dei soci

Signor soci,

premesso che al Collegio Sindacale della Vostra società, a norma dell'art.2477 e dell'art. 17 dello Statuto, sono stati attribuiti poteri di controllo sia per l'attività di vigilanza amministrativa sia per le funzioni di revisione contabile, diamo conto in questa relazione del nostro parere sulla base delle verifiche trimestrali fatte durante l'anno 2014.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 redatto dall'Amministratore Unico, Dott. Massimo Bareato, e accompagnato dalla sua Relazione sulla Gestione, è stato regolarmente comunicato al Collegio Sindacale nei termini previsti dalla legge.

Il giudizio del Collegio Sindacale verrà articolato in due parti: la prima parte riguarderà il controllo contabile sul bilancio ai sensi del art. 2409-bis, comma 2 e dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; la seconda parte riguarderà l'attività di vigilanza ed ispezioni effettuate nel corso dell' esercizio 2014, articolo 2429, comma 2 .

PARTE PRIMA

Relazione ai sensi dell'art. 2409-bis, comma 2, del Codice Civile e dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

In virtù dell'incarico conferitoci abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della Formalba S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2014, redatto ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile. La responsabilità del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, così come illustrati nella nota integrativa, compete all'Amministratore Unico della Formalba S.r.l. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio al 31 dicembre 2014 e basato sulla revisione contabile.

Sulla base dei dati di bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo potuto verificare:

Il bilancio evidenzia una perdita d'esercizio di € 134.373 e si riassume nei seguenti dati.

Situazione patrimoniale

IMMOBILIZZAZIONI	€	4.514.160
ATTIVO CIRCOLANTE	€	6.168.729
RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	=====
TOTALE ATTIVO	€	10.682.889
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€	236.069
DEBITI	€	7.226.649
RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	3.004.544
PATRIMONIO NETTO DI LIQUIDAZIONE	€	350.000
PERDITA DELL' ESERCIZIO	€	- 134.373
TOTALE PASSIVO	€	10.682.889

Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	2.186.577
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	- 2.371.728
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	- 5
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	2
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	- 185.154
IMPOSTE ANTICIPATE	€	50.781
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	€	- 134.373

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	31.12.2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi	2.186.577
- acquisti dell'esercizio per materie prime, merci e servizi	230.415
+ variazione magazzino materie prime, merci, pezzi di ricambio	=====
= VALORE AGGIUNTO	1.956.162
- costo del personale	2.020.451
- oneri diversi di gestione	47.261
= MARGINE OPERATIVO LORDO	- 111.550

- ammortamenti	73.601
= REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	- 185.151
+ Proventi diversi	=====
= REDDITO OPERATIVO	- 185.151
+/- risultato della gestione finanziaria	- 5
+/- rettifiche di valore di attività finanziarie	=====
+/- risultato della gestione straordinaria	2
= REDDITO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 185.154
- imposte dell' esercizio	50.781
= REDDITO/ PERDITA	- 134.373

RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE SECONDO IL METODO FINANZIARIO

ATTIVO	31.12.2014	PASSIVO	31.12.2014
Attivo immobilizzato	4.514.160	Patrimonio netto	215.627
Attività correnti	6.168.729	Passività a breve termine	5.947.041
Ratei e risconti	=====	Passività m/lungo termine	1.515.677
		Fondo per rischi e oneri	=====
		Ratei e risconti	3.004.544
Capitale investito	10.682.889	Fondi del capitale investito	10.682.889

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità anche ai nuovi principi contabili emanati dall'OIC, la revisione contabile è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, sono attendibili.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base anche di verifiche trimestrali effettuate, degli elementi probativi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico.

L' esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e dalla Consob e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di Legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate ed integrate dai nuovi corretti principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale osserva quanto segue:

- a) per quanto concerne la convocazione dell'Assemblea dei soci entro i termini stabiliti dallo Statuto per l'approvazione del bilancio di esercizio, il Collegio rileva la mancata convocazione dell'Assemblea nei 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale così come stabilito dallo Statuto, pur avendola sollecitata all'Amministratore Unico con adeguata comunicazione a mezzo PEC. Nella relazione sulla gestione l'Amministratore Unico riporta testualmente "l'utilizzo del maggior termine per l'approvazione del bilancio è stato reso necessario dall'attesa del finanziamento da parte del Governo degli ammortizzatori sociali in deroga, condizione propedeutica ed essenziale della continuità aziendale".
- e) sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del codice civile;
- f) i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'articolo 2425-bis del codice civile;
- g) non sono stati effettuati compensi di partite;
- h) la Nota Integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'art. 2427 del codice civile. Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste dalle norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Criteri di valutazione

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'art. 2426 c.c., in base a quanto indicato nella Nota Integrativa.

In particolare:

Le immobilizzazioni immateriali capitalizzate, sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale, in quanto riguardano software, marchi ed altre utilità pluriennali acquisite con il conferimento del ramo di azienda, come pure l'avviamento.

Per l'esercizio 2014 la società non ha ammortizzato l'avviamento iscritto in seguito al conferimento in quanto non si sono verificate le condizioni per la produzione di ricavi ad esso correlato.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di conferimento e non sono state apportate svalutazioni ulteriori, rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti

Le rimanenze di fine esercizio sono state valutate al costo specifico.

I crediti sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo, tenuto conto di una svalutazione dei crediti v/clienti prevista dal piano asseverato voluto dalle banche.

I ratei ed i risconti attivi e passivi sono stati determinati con il criterio della competenza temporale.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta dal valore di conferimento del ramo di azienda e dalle indennità maturate dai dipendenti fino alla data di chiusura del bilancio di esercizio.



I debiti sono stati iscritti in bilancio secondo il valore di conferimento e per quelli maturati nell'esercizio in base al valore risultante dal loro titolo.

Consenso per l'iscrizione dell'avviamento

Ai sensi dell'art.2426,punto 6, c.c., il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'avviamento come indicato nella Nota Integrativa in quanto ritenuto idoneo a produrre un'utilità futura in termini di concreti risultati positivi negli esercizi futuri.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio di esercizio della Formalba S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2014, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge, compete all'Amministratore Unico della Formalba S.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Formalba S.r.l. al 31 dicembre 2014.

PARTE SECONDA

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Ispezioni e verifiche

Il Collegio Sindacale costituitosi il 14 maggio 2014, nel corso dell'anno sono state eseguite le verifiche periodiche disposte dall'articolo 2403 c.c., durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità, del Libro Giornale, del Libro Inventari e degli altri Libri sociali, nonché degli altri Registri fiscalmente obbligatori.

Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri titoli e valori posseduti dalla società, come anche si è potuto verificare se sono stati eseguiti gli adempimenti dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali .

Da tale verifiche, si è riscontrato che i contributi previdenziali ed assistenziali sono stati versati solo per alcuni mesi, mentre per altri si è chiesta la rateizzazione, per altri non è avvenuto il versamento.

Le ritenute d'acconto, le ritenute dei dipendenti e le addizionali regionali e comunali non sono state versate per tutto l'intero anno, ad eccezione dei mesi di settembre ed ottobre .

Per le voci del bilancio presentato alla Vostra attenzione sono state effettuati i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale, secondo quanto stabilito dai principi di comportamento emanati dalla CNDC .

Da tali controlli non sono emersi sostanziali discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del



bilancio anche secondo quanto statuito dai nuovi principi enunciati dall'OIC.

Giudizio sul bilancio di esercizio

Il Collegio Sindacale, analizzando il bilancio di esercizio da un punto di vista finanziario, patrimoniale ed economico, pone all'attenzione di questa Assemblea i seguenti aspetti:

il **patrimonio netto** è pari a € 215.627;

i **debiti tributari** sono € 2.908.514, mentre i **debiti previdenziali** di € 2.298.900, conseguenza del conferimento dei crediti privilegiati della controllante Albafor SpA più quelli maturati nell'esercizio.

Relativamente alla mancata rilevazione contabile delle sanzioni inerenti contributi previdenziali e assistenziali non versati, l'Amministratore Unico ha testualmente riportato nella Nota Integrativa " *è in fase di interlocuzione la voltura dell'indebitamento conferito con gli Enti creditori anche al fine della definizione dell'esatta debenza*".

I **debiti verso i dipendenti** sono € 1.612.137, anche questi conferiti dalla controllante più quelli maturati nel corso dell'esercizio ;

i **debiti verso fornitori** sono di € 396.721.

I **crediti verso i clienti** sono di € 5.623.653, la voce prevalente è verso la Città Metropolitana: per l'anno 2014/2015 (€ 2.693.511) e per anni precedenti € 2.514.348 (2010/2013) .

Per quanto riguarda la gestione economica, il Collegio Sindacale non ritiene che ci siano elementi sufficienti per poter esprimere un giudizio in quanto l'attività è stata esercitata per solo 3 mesi .

Il Collegio, comunque, ribadisce quanto già a suo tempo rilevato per l'Albafor SpA in liquidazione e cioè che la società **deve predisporre un piano industriale** contenente azioni mirate a utilizzare al meglio le risorse umane interne, ad attivare progetti di qualificazione e riqualificazione del personale delle aziende in crisi e non, anche attraverso la partnership con società con competenze specifiche nei settori in cui ritiene di voler operare. Procedere all'attivazione di progetti per l'accesso ai F.S.E., anche qui, se necessario, attraverso collaborazioni esterne.

Solo attraverso una prospettiva di aumento del Volume di affari potrà rendere sostenibile il livello di occupazione oggi presente all'interno della società.

Sicuramente è indispensabile ed urgente avviare la procedura per il contratto di solidarietà per rendere sostenibile l'attuale livello occupazionale e, al tempo stesso, avere il tempo necessario per predisporre il piano industriale sopra citato.

Lo scrivente Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2014.

Dopo aver predisposto, letto ed approvato il presente verbale, la riunione viene chiusa alle ore 13.30.

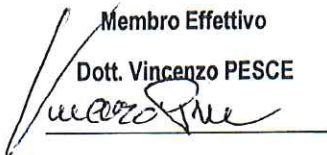
Presidente

Dott. Antonio GIAMMATTEO



Membro Effettivo

Dott. Vincenzo PESCE



Membro Effettivo

Dott. Giancarlo PASQUALI

