

ANCI COMUNICARE S.R.L. Unipersonale

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI PREFETTI 46, 00186 ROMA (RM)
Codice Fiscale	09917591001
Numero Rea	RM 1196687
P.I.	09917591001
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	17.642	16.243
Totale immobilizzazioni (B)	17.642	16.243
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	370.364	262.506
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.530.115	1.685.696
Totale crediti	2.530.115	1.685.696
IV - Disponibilità liquide	1.531.855	1.488.818
Totale attivo circolante (C)	4.432.334	3.437.020
D) Ratei e risconti	2.664	5.163
Totale attivo	4.452.640	3.458.426
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	754.416	659.093
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	791	791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.468.469	595.323
Totale patrimonio netto	2.235.676	1.267.207
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	188.691	159.038
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.491	2.011.027
Totale debiti	2.000.491	2.011.027
E) Ratei e risconti	27.782	21.154
Totale passivo	4.452.640	3.458.426

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.151.081	3.234.462
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	107.952	201.879
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	107.952	201.879
5) altri ricavi e proventi		
altri	457.558	629.737
Totale altri ricavi e proventi	457.558	629.737
Totale valore della produzione	5.716.591	4.066.078
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.413	103.986
7) per servizi	1.674.443	1.355.467
8) per godimento di beni di terzi	1.017.881	925.875
9) per il personale		
a) salari e stipendi	569.898	593.866
b) oneri sociali	174.620	180.442
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.474	43.283
c) trattamento di fine rapporto	50.474	43.283
Totale costi per il personale	794.992	817.591
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.004	5.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.004	5.383
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.079	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.083	5.383
14) oneri diversi di gestione	15.564	11.228
Totale costi della produzione	3.634.376	3.219.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.082.215	846.548
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	680	16
Totale proventi diversi dai precedenti	680	16
Totale altri proventi finanziari	680	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.342	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.342	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.662)	16
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.080.553	846.564
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	612.084	251.241
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	612.084	251.241
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.468.469	595.323

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, redatto in conformità alla normativa del Codice Civile (art. 2423 e seguenti del C.C.) con l'applicazione dei principi contabili generalmente accettati che sono conformi a quelli dei precedenti esercizi, è costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, preparati in conformità agli schemi previsti dall'art. 2435 bis C.C. per il bilancio in forma abbreviata. Ci si è avvalsi della facoltà di redigere il presente bilancio di esercizio in forma abbreviata in quanto non sono stati superati i limiti indicati nel primo comma dall'art. 2435 bis C.C. Unitamente, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In applicazione dell'art. 2435-Bis del CC comma 7 non viene redatta la relazione sulla gestione in quanto la nota integrativa è stata redatta tenendo conto dell'informazioni da rendere ai punti 3 e 4 dell'art 2428 CC in proposito la società riporta che non possiede azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla stessa, nelle forme e nei modi previste al suddetto punto 3, ne possiede azioni o quote proprie di società controllanti acquistate o alienate della società nel corso dell'esercizio e nelle forme e nei modi previsti al punto 4 del suddetto articolo.

Inoltre in applicazione dell'applicazione dell' art 2435 Bis la società redigendo il bilancio in forma abbreviata è esonerata dalla relazione del rendiconto finanziario.

Crisi Russia-Ucraina

La crisi russo-ucraina iniziata a febbraio 2022 e le sanzioni internazionali adottate contro la Russia e la Bielorussia produrranno inevitabilmente effetti anche per le società italiane e per i bilanci 2022. Tali sanzioni, infatti, fanno avvertire i propri effetti sugli equilibri delle imprese che intrattengono rapporti produttivi, commerciali e finanziari con i Paesi cui sono rivolte.

Pertanto, occorre verificare se gli effetti del conflitto in Ucraina possano determinare dei cambiamenti nella valutazione delle voci di bilancio o degli effetti economici che possano ledere la continuità aziendale.

La guerra, infatti, per i bilanci 2021 e 2022, come il Covid-19 per i bilanci 2019 e 2020 rappresenta certamente un caso tipico di evento successivo, ai sensi dell'OIC 29. Più precisamente, ai sensi del citato principio contabile, le tipologie di eventi successivi alla chiusura dell'esercizio, sono tre:

- gli eventi successivi che hanno effetto sul bilancio;
- gli eventi successivi che non hanno effetto sul bilancio, ma che vanno segnalati in nota integrativa;
- gli eventi successivi che hanno effetto sulla continuità aziendale.

Nel caso della crisi russo-ucraina per il bilancio 2022 (come appunto nel caso del Covid-19 per il bilancio 2019), le tipologie di eventi successivi da tenere in considerazione sono la seconda e la terza.

Essendo pertanto evidentemente un fatto da considerarsi "rilevante", ai sensi del successivo par. 61 dell'OIC 29, l'amministratore, dovendo fornire adeguata informativa in Nota integrativa, al fine di consentire ai destinatari dell'informativa societaria di poter operare corrette valutazioni e di poter assumere decisioni appropriate, fa presente che l'attività svolta da ANCIcomunicare S.r.L. unipersonale non è stata condizionata dagli accadimenti derivanti dal conflitto bellico tra Russia ed Ucraina, né si prevede che possa avere effetti economici negativi sull'attività aziendale che non subisce alcuna interferenza dai settori economici ed industriali colpiti dall'attuale crisi.

A tal proposito, l'art. 2427, comma 1, n. 22-quater, c.c. stabilisce che vadano indicate in nota integrativa "la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" e quindi a tal fine è stato precisato in Nota Integrativa che non vi sono stati effetti patrimoniali, finanziari ed economici conseguenti al conflitto bellico.

Pertanto, nella presente Nota Integrativa dovendo la società riferire in ordine alla "evoluzione prevedibile della gestione", altrettanto si precisa che non vi sono stati effetti patrimoniali, finanziari ed economici conseguenti al conflitto bellico che possano influenzare negativamente la gestione aziendale.

Si osserva in ultimo che ANCIcomunicare S.r.L. unipersonale. non rientra tra le imprese particolarmente esposte alle conseguenze economiche e finanziarie, derivanti dal conflitto in essere, né tra quelle imprese che, dagli scambi con i Paesi colpiti dalle sanzioni internazionali, conseguono una rilevante parte dei propri ricavi, che acquistano materie prime non facilmente sostituibili da tali Paesi, che ivi posseggono società partecipate, branch o altri investimenti ovvero, ancora, che in quei Paesi esportano le proprie produzioni.

Se per ANCIcomunicare S.r.L. unipersonale. la crisi russo-ucraina non ha effetti sulla valutazione delle voci di bilancio, quale fatto successivo di cui dar conto in Nota integrativa, altrettanto può dirsi per la valutazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto per le medesime valutazioni tale rischio risulta essere completamente assente.

L'OIC 29, infatti, al par. 59, lettera c), prevede che se i fatti successivi alla chiusura dell'esercizio generano incertezze significative sulla prospettiva della continuità aziendale, gli amministratori devono tenerne conto nelle proprie valutazioni. I fatti in questione, seppur drammatici, non generano tali incertezze.

EVENTI SUCCESSIVI

Non ci sono eventi successivi da segnalare nella nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022.

Principi di redazione

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- In ossequio al disposto di cui all'art. 16 del D.Lgs 213/98, i valori iscritti nello stato patrimoniale e del conto economico sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. L'arrotondamento è stato calcolato per eccesso, lì dove il numero di centesimi è maggiore/uguale a 50, e per difetto lì dove il numero dei centesimi è minore di 50.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri recepiti dal Codice Civile stesso. Inoltre si è tenuto conto dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

Crediti verso soci

La voce accoglie i crediti verso gli azionisti per le azioni sottoscritte, ma ancora non versate nelle casse della Società. Nel presente bilancio non vi sono crediti verso soci.

Immobilizzazioni immateriali

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti al valore di acquisto o di produzione ridotto del valore delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in funzione della stimata utilità futura. In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento, in quanto aventi utilità differita nel tempo, sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzati sistematicamente a quote costanti in 5 anni;
- i diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno sono ammortizzati sistematicamente a quote costanti in 3 anni
- le spese relative alle licenze software sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 5 anni.
- le spese relative a software applicativo sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 3 anni

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, che sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, vengono sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione, con l'applicazione di aliquote costanti nel tempo.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli ammortamenti sono calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni ed in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi beni.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Attrezzature	15%
Mobili e Macchine d'ufficio ordinarie	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianti speciali	30%
Altre attrezzature	20%

Alle immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio sono state applicate aliquote ridotte del 50%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti al loro valore di presunto realizzo, rappresentato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti. La società, redigendo il **bilancio in forma abbreviata** (art. 2435 bis), ha optato di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale, i crediti al presumibile valore di realizzo e i titoli al costo di acquisto eventualmente svalutato per perdite durevoli di valore.

Rimanenze e lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. Il criterio di valutazione utilizzato rispetta quanto indicato dal Codice Civile e dal Principio Contabile Nazionale n° 23. Si segnala che per la valutazione delle rimanenze nell'esercizio 2022, è stata utilizzata la valutazione con il criterio del Costo Sostenuto (cost-to-cost). Pertanto, il valore i costi di commessa sostenuti al 31.12.2022 sono rapportati ai costi di commessa totali stimati /preventivati. Tale percentuale è successivamente applicata al totale dei ricavi stimati di commessa, che nel caso in esame, essendo una commessa a rendicontazione cioè che prevede il solo rimborso del costo sostenuto, sono coincidenti con i costi stimati di commessa. Pertanto i ricavi maturati al 31.12.2022 sono coincidenti con i costi effettivi maturati al 31.12.2022.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica e temporale.

Fondo rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri comprendono costi e oneri di natura certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di uno specifico fondo rischi.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente della Società, determinata in base alle normative vigenti e secondo i relativi contratti di lavoro e integrativi aziendali, sulla base della loro posizione giuridica al 31/12/2022 al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento dei ricavi e proventi, costi e oneri

I ricavi e i costi sono imputati al conto economico per competenza, al netto di resi, sconti e abbuoni, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e nel rispetto del principio della prudenza.

In conformità al Principio Contabile n. 23, statuito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, si è provveduto ad iscrivere tra i ricavi delle vendite e prestazioni esclusivamente i lavori annuali ed ultrannuali eseguiti e definitivamente collaudati nell'esercizio.

Gli interessi sono imputati a conto economico secondo la competenza temporale.

Imposte

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri tributari da assolvere iscritte in conformità alla disciplina vigente, il debito relativo è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e degli eventuali crediti d'imposta spettanti. I crediti verso l'erario, non compensabili, vengono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale tra gli "Altri crediti".

Non sono state rilevate imposte anticipate e/o differite in quanto l'iscrizione a conto economico per competenza dei proventi trova un limite esclusivamente nel principio di prudenza. La

rilevazione contabile delle imposte anticipate infatti è subordinata alla possibilità di dimostrare la ragionevole certezza del loro futuro recupero Cfr. OIC 25.

Rapporti con entità correlate

Nel corso della normale attività sono state effettuate operazioni con la controllante.

Le condizioni di queste operazioni non sono diverse da quelle applicate in operazioni con terzi e rispettano la normativa vigente

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non risultano crediti di questa tipologia iscritti in bilancio al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B. IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 0,00.

I movimenti registrati nell'esercizio sono illustrati nella tabella seguente:

Voce	Costo storico	F.do Amm al 31/12 /2021	Valore al 01.01.2022	Movimentazioni dell'Esercizio 2022		F.do Amm al 31/12/2022	Consistenza Finale
				Acquisizioni	Ammortamenti		
Costi di impianto ed ampliamento	0	0	0	0	0	0	0
Subtotale	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0
Subtotale	0	0	0	0	0	0	0
Licenze, concessioni, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0
a) Licenze /concessioni/marchi	0	0	0	0	0	0	0
b) Software Applicativo	1.350	1.350	0	0	0	0	0
Subtotale	1.350	1.350	0	0	0	1.350	0
TOTALE	1.350	1.350	0	0	0	1.350	0

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Voce	costo storico 2021	Movimentazioni dell'Esercizio 2022		costo storico 2022
		Acquisizioni	Decrementi	
Costi di impianto ed ampliamento	0	0	0	0
Subtotale	0	0	0	0
Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0
Subtotale	0	0	0	0
Licenze, concessioni, marchi e diritti simili				
a) Licenze/concessioni/marchi	0	0	0	0
b) Software Applicativo	1.350	0	0	1.350

Subtotale	1.350	0	0	1.350
TOTALE	1.350	0	0	1.350

Tabella 1b – Movimentazione costo storico

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2022 a Euro 17.642.

Le variazioni intervenute nell'esercizio nelle diverse voci di costo e nei fondi ammortamento sono descritte in dettaglio nella tabella seguente:

Voce	Costo storico	F.do Amm al 31/12 /2021	Valore al 01.01.2022	Movimentazioni dell'Esercizio 2022		F.do Amm al 31/12 /2022	Consistenza Finale
				Acquisizioni	Ammortamenti		
Attrezzature	0	0	0	0	0	0	0
Mobili d'ufficio	7.121	4.493	2.628	0	825	5.318	1.803
Macchine elettroniche d'ufficio	21.238	10.676	10.563	7.403	4.684	15.360	13.281
Impianti speciali	0	0	0	0	0	0	0
Altre attrezzature	3.300	248	3.053	0	495	743	2.558
TOTALE	31.659	15.416	16.243	7.403	6.004	21.420	17.642

Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Voce	costo storico 2021	Movimentazioni dell'Esercizio 2021		costo storico 2022
		Acquisizioni	decrementi	
Attrezzature	0	0	0	0,00
Mobili d'ufficio	7.121	0	0	7.121
Macchine elettroniche d'ufficio	21.238	7.403	0	28.641
Impianti speciali	0	0	0	0
Altre attrezzature	3.300	0	0	3.300
TOTALE	31.659	7.403	0	39.062

Tabella 2b – Costo storico

Attivo circolanteRimanenze**Rimanenze**

La voce rimanenze si riferisce al valore complessivo dei lavori in corso su ordinazione al 31 dicembre dell'anno.

3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2022, è pari a Euro 370.364 con una variazione in aumento di Euro 107.952 rispetto al valore di bilancio dell'anno precedente pari a Euro 262.506.

Si precisa a tal proposito che, l'articolo 2426, comma 1, numero 11, del codice civile prevede che "i lavori in corso su ordinazione possono essere iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza". Tenuto conto che, fin dall'inizio dell'attività di produzione, il servizio è stato

commissionato all'appaltatore e il corrispettivo è stato contrattualmente stabilito, il codice civile, dunque, ammette la possibilità di riconoscere il risultato della commessa negli esercizi in cui i lavori sono eseguiti (denominato nella prassi "metodo della percentuale di completamento"). Si segnala che per la valutazione delle rimanenze nell'esercizio 2022, è stata utilizzata, seguendo le prescrizioni del Principio Contabile Nazionale n° 23 emanato dall'OIC, la valutazione con il criterio del Costo Sostenuto (cost-to-cost). Pertanto, il valore i costi di commessa sostenuti al 31.12.2022 sono rapportati ai costi di commessa totali stimati/preventivati. Tale percentuale è successivamente applicata al totale dei ricavi stimati di commessa, che nel caso in esame, essendo una commessa a rendicontazione cioè che prevede il solo rimborso del costo sostenuto, sono coincidenti con i costi stimati di commessa. Pertanto i ricavi maturati al 31.12.2022 sono coincidenti con i costi effettivi maturati al 31.12.2022.

Sempre in riferimento alle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione i corrispettivi liquidati in corso d'opera sono contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale alla Voce D Debiti per un importo pari a euro 177.296.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Si rileva un totale di Crediti per € 2.530.115 con un aumento di Euro 844.419 rispetto al 2021.

I Crediti dell'attivo circolante sono così composti:

DESCRIZIONE	CREDITI AL 31.12.21				CREDITI AL 31.12.22				VARIAZIONI NETTE
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	
Crediti vs. clienti	1.427.865				2.100.286				
(F.do sval. Crediti)	-142.972			1.284.893	-160.364			1.939.922	655.029
Crediti per fatture da emettere	261.679			261.679	498.857			498.857	237.178
(Note credito da emettere)									
<i>Subtotale Crediti vs. clienti</i>	<i>1.546.572</i>			<i>1.546.572</i>	<i>2.438.779</i>			<i>2.438.779</i>	<i>892.207</i>
Crediti vs. controllanti	116.998			116.998	66.263			66.263	-50.735
Crediti vs. erario	0			0	0			0	0
Crediti per imposte anticipate				0				0	0
Crediti vs. altri				0				0	
acconti a fornitori	1.569			1.569	1.706			1.706	137
altri crediti	20.557			20.557	23.367			23.367	2.810
<i>Subtotale Crediti vs. altri</i>	<i>22.126</i>			<i>22.126</i>	<i>25.073</i>			<i>25.073</i>	<i>2.947</i>
TOTALI	1.685.696			1.685.696	2.530.115			2.530.115	844.419

Tabella 3 - Dettaglio Crediti (Con dati riclassificati cee)

La voce crediti verso clienti è pari ad Euro 2.438.779 comprende Euro 498.857 per fatture da emettere. i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo svalutazione crediti iscritti in contabilità. L'ammontare del fondo svalutazione crediti iscritto è

commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti in sofferenza, sia all'entità dei rischi di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato

(F.do sval. Crediti) al 01/01 /2021	Accantonamenti	Utilizzi	(F.do sval. Crediti) al 31/12/2021
-142.972	31.079	-13.687	-160.364

Tabella 4– F.do svalutazione crediti

La voce crediti verso controllanti è pari ad Euro 66.263 per fatture da emettere verso il Socio Unico ANCI, nello specifico si tratta dei corrispettivi maturati per le seguenti attività: comunicazione e diffusione ANCI-Ifel Euro 20.000, attività: di organizzazione eventi nell'ambito del progetto Metropoli strategiche Euro 36.466 e rimborso costi viaggi Euro 9.798

La voce crediti Vs. altri è pari ad Euro 25.073 di cui Euro 23.367 per altri crediti così riportati:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	8.000
Crediti v/Inps	2.264
Crediti per prestiti al personale	12.821
Crediti v/inail	282
TOTALE	23.367

Tabella 5 - Dettaglio Altri Crediti

Disponibilità liquide

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 1.531.855 di cui Euro 1.514.743 presso la Unicredit c/c 110122307, Euro 16.475 presso la Bcc c/c 3616 e Euro 637 Denaro e valori in cassa.

Ratei e risconti attivi

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce presenta un saldo pari ad Euro 2.664 di cui Euro 44 per ratei attivi ed euro 2.620 per risconti attivi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A. PATRIMONIO NETTO

Di seguito si riepilogano i movimenti di Patrimonio Netto dell'ultimo esercizio.

PATRIMONIO NETTO	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita d'esercizio)	Totale
Saldo al 31.12.2021	10.000	2.000	659.093	791	595.323	1.267.207
distribuito al socio					-500.000	-500.000
utile 2021 a riserva straordinaria			95.323		-95.323	0
utile 2022					1.468.469	1.468.469
Saldo al 31.12.2022	10.000	2.000	754.416	791	1.468.469	2.235.675

Tabella 6 - Movimentazioni Patrimonio netto

Nella Tabella sopraesposta sono riportati i movimenti del patrimonio netto a seguito dell'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 in occasione dell'assemblea dei soci del 27.04.2022 che ha deliberato di destinare euro 95.323 a Riserva Straordinaria alla voce "VI Altre Riserve" ed euro 500.000 a dividendo da distribuire al Socio Unico.

Non ci sono vincoli sul capitale sociale e sulla disponibilità delle riserve.

Fondi per rischi e oneri

B. FONDO RISCHI ED ONERI

Non risultano Fondo Rischi ed Oneri al 31 dicembre 2022

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad Euro 188.691 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

D. DEBITI

La composizione dei debiti distinti per natura è riportata nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	DEBITI AL 31.12.2021				DEBITI AL 31.12.2022				VARIAZIONI NETTE
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	
Debiti V/soci per finanz.	0			0	0			0	0
da imprese controllanti	0			0	0			0	0

da altre imprese del gruppo	0		0	0		0	0
Debiti verso banche	1.439		1.439	2.523		2.523	-1.084
Acconti:	177.296		177.296	177.296		177.296	0
da soci	0		0	0		0	0
da altri	177.296		177.296	177.296		177.296	0
Debiti verso fornitori:	1.118.668		1.118.668	974.970		974.970	143.698
per fatture ricevute	751.786		751.786	616.642		616.642	135.144
per fatture da ricevere	365.634		365.634	360.310		360.310	5.324
per note credito da ricevere	16		16	-2.622		-2.622	2.638
altri debiti	1.232		1.232	640		640	592
Debiti verso controllanti	415.472		415.472	165.791		165.791	249.681
Debiti tributari	184.220		184.220	530.229		530.229	-346.009
Debiti verso Ist. di previdenza	34.126		34.126	50.042		50.042	-15.916
Altri debiti	79.806		79.806	99.640		99.640	-19.834
TOTALI	2.011.027		2.011.027	2.000.491		2.000.491	10.537

Tabella 7 - Dettaglio Debiti

Non esistono debiti con durata residua oltre i cinque anni, nè debiti assistiti da garanzie reali.

Ai fini dell'Informativa richiesta dall'art. 2427 del C.C., n. 6), circa la suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che i debiti in essere sono verso persone fisiche o società operanti sul territorio nazionale.

4) Debiti verso banche

I debiti verso banche, pari ad Euro 2.523 sono dovuti per carte di credito ancora da addebitare sul conto corrente bancario n° 000110122307 c/o Unicredit Banca d'Impresa.

6) Acconti

La voce Acconti, è pari a Euro 177.296 per corrispettivi liquidati in corso d'opera.

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori è pari ad Euro 974.970, di cui Euro 360.310 per fatture da ricevere e Euro 2.622 per note credito da ricevere.

11) Debiti verso imprese controllanti

Nella Voce debiti verso imprese controllanti pari a Euro 165.791 rientrano le spese relative al rimborso oneri Assemblea 2022, services uffici e distacchi parziali di tre dipendenti.

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 530.229 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti tributari per saldo IRES	399.915
Erario c/IVA	10.296
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	33.046
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	1.757
Erario c/rit. lavoratori Organi sociali	1.622
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazioni TFR	1.654
Debiti tributari per saldo IRAP	81.874
Erario c/Addizionale IRPEF	66
TOTALE	530.229

Tabella 8 - Dettaglio Debiti Tributari

Per il dettaglio dei debiti tributari per IRES ed IRAP si rimanda alle tabelle n°14 e n° 15 esposte nella sezione Conto Economico.

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio pari ad Euro 50.042 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps Dipendenti	41.469
Debiti v/Inps organi sociali	3.269
Debiti v/Mia pensione AXA assicurazioni	1.322
Debiti v/Tax Benefit Mediolanum	935
Debiti v/GenerAzione previdente Generali spa	3.047
TOTALE	50.042

Tabella 9 - Dettaglio Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

14) Altri debiti

La voce complessivamente ammonta ad Euro 99.640 è composta da debiti per retribuzioni accantonate, debiti per ferie maturate e non godute e debiti per banca delle ore.

Ratei e risconti passivi

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce presenta un saldo pari ad Euro 27.782 di cui Euro 2.754 per ratei passivi ed euro 25.028 per risconti passivi rilevati per attività di comunicazione per Enel X Italia srl.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce ricavi delle vendite e prestazioni unita a quella della variazione dei lavori in corso su ordinazione rappresenta l'attività produttiva tipica dell'azienda.

Il totale del Valore della Produzione è pari ad Euro 5.716.591 contro Euro 4.066.78 del 2021 con un aumento complessivo di € 1.650.513

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è di seguito riportato:

- Ricavi da Soci pari a Euro 265.050;
- Ricavi da Altri pari a Euro 515.904;
- Ricavi C/ANCI pari a Euro 4.370.127.

Si precisa che i ricavi indicati alla voce Ricavi C/ANCI sono frutto di convenzioni dirette con il socio unico ANCI, pertanto sono riconducibili all'80% dei ricavi derivanti dai compiti dal socio unico pubblico, così come previsto dallo statuto sociale art 16.3 e dal D.Lgs. 19 agosto 2016 N. 175

3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Nell'esercizio la Variazione dei lavori in corso su ordinazione è stata pari ad Euro 107.952. A tal proposito si ricorda che è stato utilizzato per la valutazione di tale posta di bilancio il Principio Contabile Nazionale n° 23 emanato dall'OIC valutazione con il criterio del Costo Sostenuto (cost-to-cost). Pertanto, il valore i costi di commessa sostenuti al 31.12.2022 sono rapportati ai costi di commessa totali stimati/preventivati. Tale percentuale è successivamente applicata al totale dei ricavi stimati di commessa, che nel caso in esame, essendo una commessa a rendicontazione cioè che prevede il solo rimborso del costo sostenuto, sono coincidenti con i costi stimati di commessa. Pertanto ii ricavi maturati al 31.12.2022 sono coincidenti con i costi effettivi maturati al 31.12.2022.

5) Altri Ricavi e Proventi

Il dettaglio di altri ricavi e proventi al 31 dicembre 2022 complessivamente ammonta ad Euro 457.558 come di seguito riportato:

- riaddebito costi personale distaccato pari Euro 313.769;
- riaddebito costi Viaggi pari a Euro 137.608;
- sopravvenienze attive pari a Euro 6.170;
- abbuoni e arrotondamenti attivi pari a Euro 11.

Costi della produzione

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

La voce costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari a Euro 94.413 incide per lo 2.60% sul totale dei Costi della Produzione, è così costituita:

Descrizione	Importo
Cancelleria e Materiali di consumo	1.045
Stampati	37.292
Acquisti diversi e materiale vario	56.076

TOTALE	94.413
---------------	---------------

Tabella 10 - Dettaglio Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

7) Costi per servizi

Per la natura stessa della società e delle attività che essa svolge per conto del Socio Unico ANCI, la voce di costo della produzione relativa all'acquisto di servizi è di particolare rilievo.

Nel 2022 i Costi per servizi ammontano ad Euro 1.674.443 cifra che rappresenta il 62,76% del totale dei Costi della produzione Il dettaglio di questa voce è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Consulenze e assistenze	1.050.837
Manutenzioni e riparazioni	832
Trasporti e spedizioni	5.984
Pubblicità e Marketing	145.500
Utenze	6.047
Assicurazioni	12.470
Organi Sociali	105.042
Altri costi	302.487
Servizi bancari	1.991
Servizi per il personale	43.253
TOTALE	1.674.443

Tabella 11 - Dettaglio Consulenze e assistenza

La voce organi sociali comprende il compenso le spese di trasferta e i contributi 2/3 inps dell'amministratore Unico pari a euro 87.019 e il compenso e le spese di trasferta del collegio sindacale pari a euro 18.023.

Non sussistono in bilancio anticipazioni, crediti e impegni assunti per gli organi sociali.

8) Costi per godimento di beni di terzi

Il dettaglio della voce, presente in bilancio per un importo di Euro 1.017.881 è riportato nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Importo
Affitto locali sedi aziendali	20.580
Affitto sale per corsi e convegni	2.080
Manutenzione su beni di terzi	1.636
Oneri accessori locazione	441
Altri affitti	4.152
TOTALE	28.889

Tabella 12 - Dettaglio Locazioni ed accessori

Descrizione	Importo
Noleggi e Locazioni	986.245
Noleggio auto	2.747

TOTALE**988.992**

Tabella 13 - Dettaglio Noleggi

9) Costi per il personale

Tale voce, pari ad Euro 794.992, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli stipendi (Euro 569.898), i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori (Euro 174.620), l'accantonamento per legge del TFR (Euro 50.474). Per quanto riguarda la forza lavoro impiegata al 31/12/2022 è pari a 11 unità.

Rispetto all'esercizio 2021 che presentava un numero di impiegati al 31/12/2021 pari a 10 unità, nel corso del 2022 è cessato 1 contratto a tempo indeterminato per dimissioni volontarie e sono state assunte 2 risorse rispettivamente 1 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato.

Il numero medio dei dipendenti per l'esercizio 2022 è pari a 10,33 unità.

10) Ammortamenti e svalutazioni

La voce relativa agli Ammortamenti è pari complessivamente a Euro 6.004, per il dettaglio degli ammortamenti delle Immobilizzazioni si rimanda alle tabelle n° 1 e n° 2 esposte nella presente nota integrativa.

L'importo accantonato per la svalutazione dei crediti di attivo circolante è pari a Euro 31.079.

14) Oneri diversi di gestione

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 15.564 si riferisce a tutti gli altri costi registrati nel corso del 2022 ed inerenti la gestione, ed in particolare per imposte e tasse diverse, sanzioni varie, altri costi di gestione abbonamenti, abbuoni e arrotondamenti passivi e Sopravvenienze Passive.

Proventi e oneri finanziari*C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI*

La voce altri proventi finanziari, pari a Euro 680 è costituita da interessi attivi bancari maturati sui conti correnti tenuti dalla Società e da interessi attivi altri. La voce interessi ed altri oneri finanziari è costituita da interessi passivi da erario per Euro 2.342. Tutti gli oneri finanziari sono stati interamente imputati a Conto Economico.

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

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio pari a euro 612.084, rispettivamente per IRES euro 500.947 e per IRAP euro 111.137

Descrizione	Importo
Utile d'esercizio ante imposte	2.080.553
Riprese Indeducibili	44.588
Utilizzo F.do svalutazione crediti	-13.687
Deduzione ACE (stimata)	-18.647
Deduzione IRAP 10%	-5.526
Totale variazioni	6.728
Base imponibile IRES	2.087.281
IRES 24%	500.947
Acconti versati 2022	101.032

Saldo IRES a debito	399.915
----------------------------	----------------

Tabella 14 – IRES

Descrizione	Importo
Utile d'esercizio ante imposte	2.080.553
Personale dipendente	794.992
Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	117.884
Collaborazioni e Organi sociali	105.772
Svalutazione Crediti	31.079
Interessi Passivi	1.662
Totale variazioni	1.051.389
Deduzione IRAP Dipendenti	-826.187
Base imponibile IRAP	2..305.755
IRAP 4,82%	111.137
Acconti versati 2022	27.454
Credito Irap	1.809
Saldo IRAP a debito	81.874

Tabella 15 – IRAP

Comunicare – ANCI Comunicazione ed Eventi Srl Unipersonale non è soggetta a attività di direzione e coordinamento.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Non sono state compiute operazioni fuori bilancio e non ci sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale da segnalare nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2022.

La società esercita pieni diritti su tutte le attività possedute e non vi sono pegni o vincoli su di esse, né alcuna attività è soggetta a ipoteca o altro vincolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione risultato di esercizio

Spett. Socio,

per quanto concerne la destinazione del risultato di esercizio al 31/12/2022 rappresentato da un utile dopo le imposte pari a euro 1.468.469 si propone di distribuire ai soci un dividendo pari ad euro 600.000,00 e di riportare a nuovo la restante parte di utile pari ad euro 868.469,00 destinandolo alla voce di bilancio "VIII Utile portato a nuovo", in quanto la riserva legale ha già raggiunto il limite previsto dalla legge.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il/la sottoscritto/a (*nome e cognome*), consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.