

A.C. GLOBAL UNIPERSONALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DE NAVA 43 89123 REGGIO CALABRIA (RC)
Codice Fiscale	02506290804
Numero Rea	RC 171321
P.I.	02506290804
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di agenti, mediatori e procacciatori in prodotti finanziari (66.19.22)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie	32.503	32.503
Totale immobilizzazioni (B)	32.503	32.503
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.146	137.759
Totale crediti	163.146	137.759
IV - Disponibilità liquide	926	1.299
Totale attivo circolante (C)	164.072	139.058
Totale attivo	196.575	171.561
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	20.268	14.043
VI - Altre riserve	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.460)	6.225
Totale patrimonio netto	21.808	30.268
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.827	78.849
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.352	39.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.588	23.430
Totale debiti	87.940	62.444
Totale passivo	196.575	171.561

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	138.000	138.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.069
altri	(2)	2
Totale altri ricavi e proventi	(2)	6.071
Totale valore della produzione	137.998	144.071
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	427
7) per servizi	9.193	20.907
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.960	79.618
b) oneri sociali	29.456	23.528
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.239	12.122
c) trattamento di fine rapporto	8.239	12.122
Totale costi per il personale	136.655	115.268
14) oneri diversi di gestione	124	464
Totale costi della produzione	145.972	137.066
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.974)	7.005
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	330	400
Totale interessi e altri oneri finanziari	330	400
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(330)	(400)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.304)	6.605
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	156	380
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	156	380
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.460)	6.225

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (8.460).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi alle imprese

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.195	32.503	33.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.195		1.195
Valore di bilancio	-	32.503	32.503
Valore di fine esercizio			
Costo	1.195	32.503	33.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.195		1.195
Valore di bilancio	-	32.503	32.503

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
163.146	137.759	25.387

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	132.770	24.000	156.770	156.770
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.989	347	5.336	5.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.040	1.040	1.040
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	137.759	25.387	163.146	163.146

I crediti sono, valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	156.770	156.770
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.336	5.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.040	1.040
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.146	163.146

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
926	1.299	(373)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.299	(373)	926
Totale disponibilità liquide	1.299	(373)	926

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	14.043	6.225		20.268
Altre riserve				
Totale altre riserve	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.225	(6.225)	(8.460)	(8.460)
Totale patrimonio netto	30.268	-	(8.460)	21.808

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
86.827	78.849	7.978

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	78.849
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(7.978)
Totale variazioni	7.978
Valore di fine esercizio	86.827

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	23.430	(6.842)	16.588	-	16.588
Debiti verso fornitori	13.961	(623)	13.338	13.338	-
Debiti tributari	8.422	11.130	19.552	19.552	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.381	23.193	35.574	35.574	-
Altri debiti	4.251	(1.363)	2.888	2.888	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	62.444	25.496	87.940	71.352	16.588

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	16.588	16.588	71.352	87.940

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
137.998	144.071	(6.073)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	138.000	138.000	
Altri ricavi e proventi	(2)	6.071	(6.073)
Totale	137.998	144.071	(6.073)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	138.000
Totale	138.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	138.000
Totale	138.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
145.972	137.066	8.906

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		427	(427)
Servizi	9.193	20.907	(11.714)
Salari e stipendi	98.960	79.618	19.342
Oneri sociali	29.456	23.528	5.928
Trattamento di fine rapporto	8.239	12.122	(3.883)
Oneri diversi di gestione	124	464	(340)
Totale	145.972	137.066	8.906

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'attività di impresa

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	6	6	
Totale	6	6	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(8.460)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a copertura integrale con riserve	Euro	(8460)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Palmisani Giuseppe ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 31/12/2023