

ANCITEL S.P.A.IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via dei Prefetti 46, 00186 ROMA (RM)
Codice Fiscale	07196850585
Numero Rea	RM 600447
P.I.	07196850585
Capitale Sociale Euro	1.861.844 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	620909
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ANCI - Associazione Nazionale dei Comuni Italiani
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	14.100	14.100
II - Immobilizzazioni materiali	2.750	3.365
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.540	48.040
Totale immobilizzazioni (B)	40.390	65.505
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	664.508
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615.717	6.627.891
Totale crediti	3.615.717	6.627.891
IV - Disponibilità liquide	293.253	1.171.615
Totale attivo circolante (C)	3.908.970	8.464.014
D) Ratei e risconti	1.042	44.441
Totale attivo	3.950.402	8.573.960
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.861.844	1.861.844
IV - Riserva legale	6.422	6.422
VI - Altre riserve	(649.569)	(649.569)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(74.356)	(15.241)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(30.158)	(59.114)
Totale patrimonio netto	1.114.183	1.144.342
B) Fondi per rischi e oneri	435.095	1.370.989
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	190.190	805.276
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.204.187	4.987.348
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	114.532
Totale debiti	2.204.187	5.101.880
E) Ratei e risconti	6.747	151.473
Totale passivo	3.950.402	8.573.960

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.953	6.900.750
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	217.213
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	217.213
5) altri ricavi e proventi		
altri	575.587	841.496
Totale altri ricavi e proventi	575.587	841.496
Totale valore della produzione	706.540	7.959.459
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124	2.534
7) per servizi	266.293	1.754.325
8) per godimento di beni di terzi	-	24.541
9) per il personale		
a) salari e stipendi	310.231	4.079.570
b) oneri sociali	-	1.226.862
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	352.428
c) trattamento di fine rapporto	-	291.118
e) altri costi	-	61.310
Totale costi per il personale	310.231	5.658.860
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	7.332
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	4.982
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	2.350
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	7.332
13) altri accantonamenti	-	95.366
14) oneri diversi di gestione	173.455	379.104
Totale costi della produzione	750.103	7.922.062
Differenza fra valore e costi della produzione (A - B)	(43.563)	37.397
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35.916	1.387
Totale proventi diversi dai precedenti	35.916	1.387
Totale altri proventi finanziari	35.916	1.387
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.511	97.898
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.511	97.898
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.405	(96.511)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.158)	(59.114)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(30.158)	(59.114)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.158)	(59.114)
Interessi passivi/(attivi)	3.682	96.509
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(26.476)	37.397
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	151.242	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	7.332
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	161.898
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	151.242	169.230
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	124.766	206.627
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	664.508	(217.213)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	790.062	16.354
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.773.819)	(415.990)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	43.399	30.570
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(144.726)	(30.865)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.316.949	195.745
Totale variazioni del capitale circolante netto	896.373	(421.400)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.021.139	(214.773)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.682)	(96.509)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(69.691)
(Utilizzo dei fondi)	(86.898)	(133.097)
Totale altre rettifiche	(90.580)	(299.297)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	930.559	(514.069)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	614	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(23.500)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	24.500	546.888
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	25.114	523.388
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(104.179)	(507.638)
(Rimborso finanziamenti)	(114.534)	(116.499)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(218.712)	(624.137)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	736.961	(614.819)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.171.615	1.786.434
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	293.182	1.171.348
Danaro e valori in cassa	71	267

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

293.253 1.171.615

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

COMMENTO AL RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario è stato redatto tenendo conto delle peculiarità dello stato di messa in liquidazione della società, pertanto, le singole componenti valutative rimesse alla discrezionalità del liquidatore e rappresentate nelle "Rettifiche di liquidazione" sono state imputate nelle diverse voci del rendiconto finanziario in base alla loro specifica natura.

Si segnala che l'importo indicato nella voce "Prezzo di realizzo disinvestimenti" fa riferimento per Euro 539.981 allo svincolo del conto corrente che al 31 dicembre 2018 risultava pignorato.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

La presente Nota Integrativa al bilancio intermedio di liquidazione chiuso alla data del 31 dicembre 2020, si riferisce al secondo anno di liquidazione della Società, intervenuta il 25 settembre 2019 per effetto della delibera dell'assemblea straordinaria del 12 settembre 2019.

La Società, a causa della situazione di emergenza sanitaria COVID-19, si è avvalsa dell'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27, che consente di convocare l'Assemblea dei Soci ordinaria per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Principi di redazione

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020

Criteri di redazione

Il bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2020 è stato elaborato in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità - O.I.C. - e dai Principi Contabili emessi dal medesimo O.I.C., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio.

Il presente Bilancio è stato redatto tenendo conto, in particolare, del Principio contabile OIC 5 "Bilanci di Liquidazione" applicabile, per l'appunto, ad una impresa in liquidazione.

Durante la fase di liquidazione si modificano i criteri da utilizzare per la valutazione degli elementi attivi e passivi del bilancio.

La fase di liquidazione è infatti finalizzata al realizzo delle attività, all'estinzione delle passività e alla distribuzione fra i soci dell'attivo netto residuo.

Pertanto, i criteri di valutazione di attività e passività sono diversi da quelli previsti dall'art. 2426 c.c. per le imprese in funzionamento.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'analisi e, ove necessario, l'interpretazione dei dati esposti, anche in nesso con le insorgenze che potrebbero riguardare il patrimonio sociale e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile. Inoltre, vengono rese le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del documento contabile. In essa viene illustrata l'adozione dei criteri liquidatori di valutazione e viene fornita giustificazione degli stanziamenti effettuati al Fondo per costi ed oneri di liquidazione previsto dall'OIC 5 e della relativa movimentazione.

Si fa presente che, a motivo dello stato di liquidazione, come prevede il Principio Contabile OIC 5, viene meno la tradizionale distinzione fra immobilizzazioni ed attivo circolante, in considerazione del fatto che tutti i beni ed i crediti della Società sono destinati al realizzo nel più breve tempo possibile.

Tuttavia, il medesimo OIC 5 individua l'opportunità di continuare ad utilizzare, anche durante il periodo liquidatorio, gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del c.c..

Pertanto, per esigenze di chiarezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nonché per agevolare la comparabilità dei dati, sono stati mantenuti gli stessi schemi di bilancio, in continuità rispetto ai precedenti esercizi.

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.

Lo Stato patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario (previsto dall'art. 2425-ter del c. c.) e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio intermedio di liquidazione dell'esercizio precedente. Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in ossequio al già richiamato Principio Contabile OIC 5 "Bilanci di Liquidazione", tenendo in considerazione la normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Ai sensi dell'OIC 5 tutti i bilanci di liquidazione, sono "bilanci straordinari", che hanno finalità e criteri di redazione diversi da quelli propri del bilancio ordinario d'esercizio.

Ai bilanci di una società in liquidazione non sono più applicabili infatti i c.d. "postulati di bilancio" cui all'articolo 2423-bis del c.c. né i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del c.c.

Pertanto, anche ai bilanci di liquidazione si applicano le c.d. "clausole generali" di bilancio previste dall'articolo 2423, comma II, del c.c.. Si tratta in particolare dell'obbligo di:

1. redazione del bilancio secondo "chiarezza" e;
2. rappresentazione "veritiera" e "corretta" delle relative informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

I criteri di liquidazione utilizzati per la redazione del bilancio prevedono:

- per le attività: *il probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve e tenuto presente che normalmente i beni vengono venduti separatamente;*
- per le passività: *il valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle, tenuto conto anche degli interessi.*

Con riferimento a tali criteri, infatti, il paragrafo 2.3 dell'OIC 5 prevede che l'abbandono dei "criteri di funzionamento" propri del bilancio d'esercizio ed il passaggio ai "criteri di liquidazione" debba realizzarsi a partire dalla data di inizio della gestione liquidatoria.

Si indicano nel seguito i criteri di valutazione specifici per le poste del Bilancio.

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono valutate al loro presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Per le partecipazioni non azionarie, la determinazione del probabile valore di realizzo si basa anche sul valore di bilancio della partecipazione calcolata in base al patrimonio netto contabile.

I crediti sono iscritti al valore presunto di realizzo.

Crediti

Il criterio di valutazione dei crediti è il valore di presunto realizzo, ossia il medesimo previsto per gli ordinari bilanci di esercizio, ma nel bilancio di liquidazione la valutazione degli stessi può essere differente, poiché la cessazione dell'attività aziendale e l'interruzione dei rapporti commerciali con i clienti aumentano le difficoltà d'incasso e possono determinare la necessità di transazioni o sconti.

Degli eventuali interessi si terrà conto solo nella misura in cui essi siano maturati alla data cui è riferito il bilancio.

Disponibilità liquide

Denaro, conti e depositi bancari sono valutati al valore nominale. Sono esposti al lordo degli interessi maturati alla data di riferimento del bilancio.

Ratei e risconti

I ratei attivi sono valutati come tutti gli altri crediti.

I risconti attivi rappresentano crediti per servizi già pagati ma non ancora erogati. Per questo motivo nel caso in cui si ritiene che i servizi non saranno erogati, il corrispondente valore sarà annullato.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi sono stati iscritti per passività di natura determinata ed esistenza certa o probabile, i cui valori sono stimati in relazione all'importo o alla data di sopravvenienza. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di fine dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri. Nel corso degli esercizi successivi a quello chiuso al 31.12.2019 si è proceduto esclusivamente ad un utilizzo e/o rilascio di tale Fondo.

Fondo per costi ed oneri di liquidazione

Come richiesto dal principio contabile OIC 5, nel corso del precedente esercizio è stato accantonato il Fondo costi ed oneri di liquidazione, corrispondente alla stima dell'ammontare complessivo di tutti i costi che si prevede di sostenere per la durata della liquidazione, al netto dei proventi del periodo di liquidazione. La contropartita di tale fondo è stata appostata alla voce "Rettifiche di liquidazione" imputata al patrimonio netto di liquidazione. I valori effettivi, rilevati nel conto economico per costi, oneri e proventi previsti in sede di Progetto di liquidazione nel Fondo, vengono neutralizzati dalla contabilizzazione degli "utilizzi" del Fondo.

Nel corso del corrente esercizio si è provveduto ad utilizzare gli importi stanziati in tale Fondo al fine di annullare gli effetti economici delle poste oggetto di stanziamento alla chiusura dell'esercizio precedente. Si rimanda per una approfondita trattazione al paragrafo Fondi Rischi, dove è dettagliato il contenuto e la movimentazione del fondo in oggetto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (TFR)

Il Fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici come previsto dalla legislazione di riferimento.

Il TFR si continua ad iscrivere in bilancio per il personale mantenuto alle dipendenze della liquidazione.

Debiti verso fornitori

Sono esposti al valore nominale, aumentato dell'importo delle eventuali spese che si prevede di dover sostenere per il loro pagamento. Tuttavia, assumono un valore inferiore se per effetto di accordi con i creditori è certo o altamente probabile uno sconto in caso di estinzione anticipata.

Nel caso siano presenti controversie giudiziarie occorre tenere conto degli eventuali oneri rilevati in un apposito fondo.

Debiti finanziari

I debiti per i prestiti ottenuti sono iscritti nel bilancio di liquidazione al valore di estinzione, comprensivo degli interessi maturati e di eventuali penali per estinzione anticipata.

Debiti verso il personale ed enti previdenziali

Sono valutati al valore nominale.

Debiti per imposte e tasse

Sono iscritti i debiti per imposte relative agli esercizi antecedenti lo scioglimento della società e quelli risultanti dalla dichiarazione relativa al periodo di imposta antecedente l'inizio della liquidazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono valutati come i debiti in generale.

I risconti passivi sono annullati se rappresentano debiti per servizi che l'azienda ha già incassato e non ancora erogato e che si ritiene non sarà chiamata a restituire.

Patrimonio netto

Viene mantenuta l'articolazione del patrimonio netto nelle sue poste ideali, per ragioni sia di continuità sia di carattere fiscale.

Modalità di rappresentazione delle rettifiche di liquidazione ed informazioni integrative

Le differenze generate dalle variazioni apportate dai liquidatori, in virtù del passaggio dai criteri di funzionamento ai criteri di liquidazione, confluiscono nella voce "Rettifiche di liquidazione". Le rettifiche di liquidazione danno luogo ad un saldo che accresce o diminuisce il patrimonio netto contabile non influenzando sul risultato economico del periodo di liquidazione.

Ai sensi dell'OIC 5, a seguito dell'iscrizione fra le passività del "Fondo per costi ed oneri della liquidazione", il patrimonio netto di liquidazione viene rettificato dell'importo di tale fondo.

CONTO ECONOMICO

Per rispettare il principio di chiarezza del rendiconto, tenendo conto di quanto indicato dall'art. 2423 c.c., nel conto economico sono iscritti i costi ed oneri di liquidazione ed i proventi di liquidazione man mano che vengono sostenuti in base ai criteri della competenza economica. L'importo complessivo annuale dei costi ed oneri contabilizzati per competenza è neutralizzato da un'apposita voce del conto economico classificata fra i componenti reddituali negativi per un importo pari a quello stanziato nel Progetto di liquidazione per gli stessi costi ed oneri.

Analogamente, l'importo dei proventi è neutralizzato da apposita voce classificata fra i componenti reddituali positivi.

Per differenza fra gli importi effettivi dei costi/oneri e proventi e gli "utilizzi" del Fondo si generano eventuali eccedenze negative/positive che influiscono sul risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano al 31 dicembre 2020 ad Euro 14.100 (Euro 14.100 al 31 dicembre 2019).

Il valore delle immobilizzazioni immateriali si riferisce esclusivamente alle licenze d'uso del software gestionale di contabilità SAP Business One per le quali sussiste un impegno all'acquisto nel 2021 da parte di un'altra società.

Immobilizzazioni materiali

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31 dicembre 2020 ad Euro 2.750 (Euro 3.365 al 31 dicembre 2019).

La riduzione di Euro 615 rispetto al 31 dicembre 2019 è determinata dalla cessione di beni a terzi.

Il valore esposto delle immobilizzazioni materiali rappresenta il prezzo di possibile realizzo a cui i beni residui potrebbero essere ragionevolmente alienati.

Immobilizzazioni finanziarie

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si attestano al 31 dicembre 2020 ad Euro 23.540 (Euro 48.040 al 31 dicembre 2019) e sono costituite da partecipazioni e crediti.

B.III.1 - Partecipazioni

Le partecipazioni sociali sono iscritte al costo storico eventualmente rettificato dallo stanziamento di un apposito fondo svalutazione al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio al valore della quota di patrimonio netto della società partecipata. La voce, al 31 dicembre 2020 si compone come segue:

- Euro 10.000 corrispondente ad una quota del 100% della società Ancitel.it S.r.l. in liquidazione, la quota è stata interamente svalutata negli anni precedenti;
- Euro 3.000, corrispondente ad una quota del 30% della società Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione, la quota è stata interamente svalutata negli anni precedenti;
- Euro 1.000, corrispondente alla quota di partecipazione versata al consorzio Tec Databenc Soc. Cons ARL, svalutati negli corso degli anni precedenti per Euro 552.

Il capitale sottoscritto è stato interamente versato per tutte le società.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Immobilizzazioni finanziarie - Imprese controllate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel.it S.r.l. in liquidazione	10.000	10.000
Fondo svalutazione partecipazioni Ancitel.it	(10.000)	(10.000)

Totale	0	0
---------------	----------	----------

Non sussistono variazioni rispetto al 31 dicembre 2019.

Immobilizzazioni finanziarie - Imprese collegate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione	3.000	3.000
<i>Fondo svalutazione partecipazioni Ancitel Campania</i>	<i>(3.000)</i>	<i>(3.000)</i>
Ancitel Energia e Ambiente S.r.l.	0	24.500
Consorzio Tec Databenc S.C.A.R.L.	1.000	1.000
<i>Fondo svalutazione partecipazioni Consorzio Tec Databenc</i>	<i>(552)</i>	<i>(552)</i>
Totale	448	24.948

A dicembre 2020, la Società ha esercitato il recesso dell'intera partecipazione detenuta in Ancitel Energia e Ambiente a seguito della delibera di trasformazione di detta società da S.p.A. in S.r.l.. Conseguentemente, il valore nominale della partecipazione, pari ad Euro 24.500, è stato riclassificato alla voce "C.II.5quater – Crediti verso altri". La società, contestualmente all'esercizio del diritto di recesso, ha contestato il valore di liquidazione della partecipazione pari ad Euro 24.500 ai sensi dell'art. 2437-ter c.c..

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

B.III.2 - Crediti

Immobilizzazioni finanziarie – Crediti	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel.it S.r.l. in liquidazione	50.000	50.000
<i>Fondo svalutazione crediti Ancitel.it</i>	<i>(26.908)</i>	<i>(26.908)</i>
Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione	20.187	20.187
<i>Fondo svalutazione crediti Ancitel Campania</i>	<i>(20.187)</i>	<i>(20.187)</i>
Totale	23.092	23.092

Non sussistono variazioni rispetto al 31 dicembre 2019.

Crediti V/imprese controllate e V/imprese collegate

La voce accoglie crediti verso imprese controllate per Euro 50.000 (Ancitel.it S.r.l. in liquidazione) e verso imprese collegate (Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione) per Euro 20.187 relative ad un finanziamento soci richiesto nel corso degli anni 2017 e 2018. Per queste voci è stato costituito negli anni precedenti un fondo svalutazioni crediti di Euro 26.908 destinato alla copertura di rischi eventuali sui crediti verso la controllata Ancitel.it S.r.l. in liquidazione e di Euro 20.187 destinato alla copertura totale del credito verso la collegata Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione.

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono vantati verso soggetti italiani.

Attivo circolante

Rimanenze

C.I – Rimanenze

Al 31 dicembre 2020 non sussistono rimanenze per lavori in corso su ordinazione (Euro 664.508 al 31 dicembre 2019) in quanto il contratto relativo al progetto Crescita Digitale in Comune si è concluso e sono in corso con il Committente interlocuzioni per il riconoscimento ad Ancitel del saldo ancora dovuto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C.II – Crediti

I crediti al 31 dicembre 2020 ammontano complessivamente ad Euro 3.615.717 (Euro 6.627.891 al 31 dicembre 2019) e sono così dettagliati.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso clienti	1.761.900	2.572.261
Crediti verso imprese collegate	0	20.300
Crediti verso controllanti	1.169.645	3.393.179
Crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	197.699	231.460
Crediti tributari	112.878	34.347
Crediti verso altri	373.595	376.344
Totale	3.615.717	6.627.891

Non risultano crediti di durata superiore ai cinque anni. I crediti sono tutti vantati verso soggetti italiani.

C.II.1 – Crediti verso clienti

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 1.782.200 al 31/12/2020, mentre al 31/12/2019 si attestavano ad Euro 2.572.261. Tali crediti sono costituiti da operazioni di natura commerciale e sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione che ammonta al 31/12/2020 ad Euro 883.089 (Euro 1.070.265 al 31/12/2019).

Crediti verso clienti	31/12/2020	31/12/2019
Clienti verso clienti	2.665.289	3.642.526
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	<i>(883.089)</i>	<i>(1.070.265)</i>
Totale	1.782.200	2.572.261

La riduzione dell'ammontare dei crediti di Euro 790.061 deriva dall'attività di recupero crediti stragiudiziale e giudiziale poste in essere dal liquidatore.

Le posizioni a credito per fatture emesse più rilevanti riguardano:

- Lega delle Autonomie Locali per il progetto Crescita Digitale in Comune per Euro 90.000;
- Aci Informatica S.p.A. per Euro 53.149 (da compensare con un debito di Euro 50.132);
- Casa Editrice Cel Euro 37.932 (interamente svalutato);
- Comune di Avellino per Euro 37.076 (di cui euro 28.298 interamente svalutato e Euro 5.060 svalutato al 30%);
- Sudgest Aid per Euro 28.591;
- Comune di Catania Euro 27.484 (di cui euro 1.199,00 interamente svalutato e euro 11.185 svalutato al 30%).

Rispetto al saldo al 31 dicembre 2019, il fondo ha subito una riduzione netta di euro 187.177 rispetto all'esercizio precedente. Si dettagliano di seguito i principali utilizzi e/o rilasci del fondo svalutazione crediti verso clienti effettuati nel corso del 2020 :

- rilascio del "fondo per fatture rifiutate 2018" a seguito di incasso o riemissione fatture per Euro 19.179;
- rilascio del "fondo per fatture 2018 affidate al legale" a seguito di incasso o riemissione fatture per Euro 16.754;

- rilascio del “fondo per fatture 2017 non presenti sulla piattaforma crediti commerciali del MEF” a seguito di riemissione fatture per Euro 11.177;
- rilascio del “fondo per fatture 2016 affidate al legale” a seguito di incasso o riemissione fatture per Euro 9.935;
- rilascio del fondo svalutazione crediti relativo al credito vantato verso la Società Agire in seguito alla conclusione di un accordo transattivo con il cliente.

C.II.3– Crediti verso imprese collegate

A seguito del recesso dalla partecipazione nella Ancitel Energia e Ambiente, il credito di Euro 20.300 vantato nei confronti di tale società è stato riclassificato alla voce “C.II.1 – Crediti verso clienti”. Per effetto di tale riclassificazione, al 31 dicembre 2020 non sussistono crediti verso imprese collegate, come evidenziato nella tabella sottostante.

Crediti verso imprese collegate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel Energia e Ambiente	0	20.300
Totale	0	20.300

C.II.4– Crediti verso controllanti

Crediti verso controllanti	31/12/2020	31/12/2019
ANCI	1.463.628	4.017.162
<i>Fondo Svalutazione crediti</i>	<i>(293.983)</i>	<i>(623.983)</i>
Totale	1.169.645	3.393.179

I crediti verso ANCI per fatture emesse (Euro 923.305), da considerarsi esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono principalmente ai progetti il cui committente principale è la Regione Sicilia (Euro 741.660) e al progetto Sgate (Euro 151.957). Nel 2021 sono stati incassati Euro 741.660 relativi ai progetti siciliani.

I crediti verso ANCI per fatture da emettere (Euro 540.322), si compongono principalmente come segue:

- Euro 422.690 per il progetto Portale Amianto;
- Euro 59.310 per il progetto Sgate maggiori oneri;
- Euro 40.137 per rimborso spese sostenute per il progetto Sgate.

Esclusivamente dedicato a questi crediti è presente un fondo svalutazioni crediti pari ad Euro 293.983.

C.II.5 - Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31/12/2020	31/12/2019
Ifel, Cittalia, Anci Comunicare, Anci Digitale	197.699	231.460
Totale	197.699	231.460

L'importo relativo ai crediti per imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 197.699, di cui Euro 92.220 per fatture da emettere, e si riferisce ai crediti per distacco del personale presso Ifel, Cittalia, Anci Comunicare e Anci Digitale effettuato nel corso del 2020. Al 31 dicembre 2019 tale voce era pari ad Euro 231.460.

C.II.5bis– Crediti tributari

I crediti verso l'erario al 31 dicembre 2020 sono pari a Euro 112.878 (Euro 34.347 al 31 dicembre 2019) e fanno riferimento al credito c/IRAP per Euro 45.735, al credito c/IIVA per Euro 41.363, al credito D.L. 66/2014 per Euro 15.962, al credito c/IRES per Euro 6.226, al credito per imposta sostitutiva sul TFR per Euro 3.543 e ritenute su interessi attivi per Euro 49.

C.II.5quater– Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 353.295 al 31 dicembre 2020 (Euro 376.343 al 31 dicembre 2019). La voce si compone come segue:

Crediti verso altri	31/12/2020	31/12/2019
Crediti per contributi da incassare	172.090	172.090
Anticipi a fornitori	49.201	17.678
Ancitel Energia e Ambiente	24.500	0
Altri	40.490	52.707
Credito per contratto di solidarietà	31.741	47.130
Depositi cauzionali	26.431	25.031
Anci Toscana per vendita quote	20.000	20.000
Crediti INAIL	8.842	1.707
Gesint per transazione	0	60.000
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	<i>(20.000)</i>	<i>(20.000)</i>
Totale	353.295	376.343

La voce Crediti verso altri si è movimentata principalmente per l'effetto delle seguenti rilevazioni:

- incasso del credito di Euro 60.000 corrisposti da Gesint S.r.l., a seguito di una transazione raggiunta nel mese di febbraio 2020, a chiusura del contenzioso promosso da Ancitel;
- riclassificazione di Euro 24.500 pari al valore nominale della quota di partecipazione in Ancitel Energia e Ambiente a seguito del recesso dalla società esercitato a dicembre 2020;
- somme anticipate ai fornitori per le quali è stata ricevuta la relativa fattura nel 2021.

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

Crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni relative ai crediti finanziari immobilizzati o iscritti nell'attivo circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide**IV - Disponibilità liquide**

Al 31 dicembre 2020 le disponibilità liquide della società ammontano ad Euro 293.253 (Euro 1.171.615 al 31 dicembre 2019) e sono costituite da depositi bancari eda danaro e valori in cassa valutati al valore nominale.

Il decremento del saldo rispetto allo scorso esercizio è da imputarsi alla normale gestione liquidatoria con particolare riferimento al pagamento delle transazioni effettuate con i fornitori, al sostenimento di costi, principalmente per il personale dipendente, nei primi mesi dell'anno e alla chiusura delle principali commesse, oltre al normale prolungamento che la procedura liquidatoria comporta dei tempi di incasso dei crediti verso clienti.

Ratei e risconti attivi**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La voce "ratei e risconti attivi" comprende unicamente risconti attivi che al 31 dicembre 2020 sono pari ad Euro 1.042 (Euro 44.441 al 31 dicembre 2019). Essi rilevano le quote di costo posticipate dei

contratti sottoscritti durante l'anno per canoni di manutenzione delle attrezzature tecnologiche, per servizi informatici, per servizio di deposito documenti ed altri.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, si evidenzia che tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto (di liquidazione) al 31 dicembre 2020 ammonta ad Euro 1.114.183, mentre al 31 dicembre 2019 si attestava ad Euro 1.144.342.

Il patrimonio netto di liquidazione al 31 dicembre 2020 risulta composto dalle seguenti voci:

- Capitale pari ad Euro 1.861.844 interamente sottoscritto e versato;
- Riserva legale per Euro 6.422;
- Altre riserve per rettifiche di liquidazione pari ad Euro 649.569 (Euro 649.569 al 31 dicembre 2019).
- Perdite portate a nuovo pari ad Euro 74.356 (Euro 15.241 al 31 dicembre 2019);
- Perdite di esercizio pari ad Euro 30.158 (Euro 59.114 al 31 dicembre 2019).

Valore nominale delle azioni

Le azioni della società sono tutte ordinarie ed il Capitale Sociale è pari a Euro 1.861.844, diviso in 1.861.844 azioni di Euro 1,00 cadauna e così attribuito:

Partecipazione	Importo	%
ANCI – ASS. NAZIONALE COMUNI ITALIANI	1.065.792	57,3
ACI INFORMATICA S.P.A.	270.351	14,5
FORMEZ PA	185.758	10,0
TELECOM ITALIA S.P.A.	159.184	8,5
ALTHEA S.P.A.	132.677	7,1
ISTAT	48.082	2,6
TOTALE	1.861.844	100,0

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO						
Descrizione	Valore al 31/12 /2019	Variazioni d'esercizio 2020		Valore al 31/12 /2020	Possibilità di utilizzazioni	Riserve di Utili Disponibili e Distribuibili
		Incrementi	Decrementi			
Capitale sociale	1.861.844			1.861.844		
Riserve di capitale - riserva da sovrapprezzo azioni **	-	-	-	-	B**	
Riserve di capitale - riserva legale*	6.422	-	-	6.422	B*	
- riserva straordinaria	-	-	-	-	A,B,C	-
Utile (perdita) d'esercizio portati a nuovo	-15.241	-59.114	-	-74.356		

Utile (perdita) d'esercizio	-59.114	-30.158	59.114	-30.158	A,B,C	
Rettifiche di liquidazione	-649.569	-	-	-649.569		
Totale	1.144.342	-89.272	59.114	1.114.183		
* riserva legale non distribuibile fino a che non raggiunge il 20% del capitale. ** riserva sovrapprezzo azioni non distribuibile fino a che la ris. Legale sia il 20% del capitale.				Legenda: A = per aumento capitale B = per copertura perdite C = per distribuzione ai soci		

Rettifiche di liquidazione

Nella voce "Rettifiche di liquidazione" sono incluse le rettifiche contabilizzate nel bilancio iniziale di liquidazione a causa del cambio dei principi contabili e pari a Euro 649.569, come di seguito dettagliate:

Rettifiche di liquidazione	Valutazione senza continuazione	Valutazione con continuazione	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	14.100	23.973	-9.873
Fondo per costi ed oneri di liquidazione	-1.141.444	0	-1.141.444
Debiti verso fornitori	2.166.480	2.763.604	597.124
Crediti verso clienti	4.420.138	4.557.435	-137.297
Iva in sospensione fornitori	98.698	62.632	-36.066
Iva in sospensione clienti	41.305	62.632	21.328
Fondo svalutazione crediti	1.304.072	1.360.730	56.659
Totale	7.220.425	9.056.860	-649.569

Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B.4 - Altri fondi rischi e oneri

Gli "Altri fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Il fondo al 31 dicembre 2020 presenta un saldo pari ad Euro 101.313 (Euro 229.545 al 31 dicembre 2019).

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Altri fondi per rischi e oneri	101.313	229.545
Totale	101.313	229.545

La riduzione di Euro 128.232 rispetto al 31 dicembre 2019 è dovuta all'effettivo manifestarsi nel corso del 2020 di passività per oneri contributivi relativi ad anni pregressi.

B.4bis - Fondi per costi ed oneri di liquidazione

Il Fondo per costi ed oneri di liquidazione, pari ad Euro 333.782, evidenzia l'ammontare residuo dei costi e oneri che si prevedeva di sostenere per l'intera durata della liquidazione, al netto dei proventi che si prevedeva di conseguire. In ossequio a quanto previsto dal principio contabile OIC 5, in sede di stanziamento del Fondo è stata utilizzata come contropartita il conto patrimoniale "rettifiche di

liquidazione”, mentre nel corso dell’anno gli utilizzi sono andati ad “annullare” gli effetti economici dei costi e ricavi imputati per competenza e che avevano trovato rilevazione nello stanziamento iniziale del Fondo.

In particolare, nel corso del corrente esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 807.662 a copertura dei costi ed oneri di liquidazione sostenuti nel 2020. Riportiamo di seguito un dettaglio della variazione avvenuta nel corso del 2020 del Fondo:

Fondo per costi ed oneri di liquidazione	Fondo del Progetto di Liquidazione (A)	Utilizzo cumulato (B)	Fondo netto Riclassificazione (C=A-B)		Fondo al 31 (D)12/2020 (E=C+D)
Costo del personale distaccato	1.552.350	1.552.350	0	0	0
Costo del lavoro	632.813	553.022	79.791	0	79.791
Contenzioso dipendente	91.223	27.116	64.107	0	64.107
Organi sociali	332.128	109.382	222.746	0	222.746
Produzione	184.516	114.028	70.488	-12.407	58.081
Postazioni di lavoro e facility management	125.119	95.719	29.400	-24.300	5.100
Spese legali	83.171	80.735	2.436	20.000	22.436
Consulenze	113.226	60.860	52.367	18.304	70.671
Costi di funzionamento	45.253	25.314	19.939	-1.597	18.342
Oneri finanziari	27.483	17.087	10.396	0	10.396
Imposte	54.327	0	54.327	0	54.327
A) Costi ed oneri di liquidazione	3.241.609	2.635.613	605.997	0	605.997
Rimborso del costo del personale distaccato	1.552.350	1.552.350	0	0	0
Ricavi da Visure Veicoli Rubati	232.000	191.075	40.925	0	40.925
Ricavi da E-PAY	75.683	71.607	4.076	0	4.076
Ricavi da Progetto Crescita Digitale in Comune	213.114	0	213.114	0	213.114
Ricavi da Whistleblowing	11.715	11.715	0	0	0
Ricavi da Conservazione Digitale	357	357	0	0	0
Contratto uso SAP	500	500	0	0	0
Cessione licenze SAP	14.100	0	14.100	0	14.100
Trasferimento dei contratti attivi non scaduti SDB, ELP e SPF	346	346	0	0	0
B) Proventi di liquidazione	2.100.165	1.827.950	272.215	0	272.215
Saldo (A-B)	1.141.444	807.662	333.782	0	333.782

Per una migliore rappresentazione delle movimentazioni del Fondo di liquidazione nel corso del 2020 è stato scorporato, sia dagli oneri che dai costi di liquidazione, l’importo relativo al costo del personale prestatato in distacco ad altre imprese pari ad Euro 1.552.350.

Infine nella colonna “Riclassificazione” sono state rilevate delle variazioni tra le diverse voci del Fondo resesi necessarie per una migliore rappresentazione della sua composizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L’accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l’effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2020 si attesta ad Euro 190.190 mentre al 31 dicembre 2019 ammontava ad Euro 805.276:

Di seguito è illustrata l'evoluzione della consistenza del fondo di trattamento di fine rapporto:

	Dirigenti	Impiegati	Totale
Fondo TFR al 31/12/2019	232.928	572.348	805.276
Fondo TFR al 31/12/2020	172.656	17.534	190.190

Il decremento evidenzia il pagamento delle competenze di fine rapporto liquidate durante l'esercizio ai dipendenti che hanno terminato il rapporto di lavoro.

Debiti

D) DEBITI

I debiti al 31 dicembre 2020 ammontano complessivamente ad Euro 2.204.186 (Euro 5.101.880 al 31 dicembre 2019) e sono così dettagliati.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti	31/12/2020	31/12/2019
Debiti verso banche	119.365	338.077
Acconti	0	650.922
Debiti verso fornitori	841.976	1.964.873
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	7.064
Debiti verso controllanti	26.413	22.607
Debiti tributari	394.520	296.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.578	287.809
Altri debiti	540.333	1.533.669
Totale	2.204.186	5.101.880

In ossequio a quanto previsto dall'OIC 5 i debiti sono iscritti al valore di presumibile estinzione. Non esistono debiti con durata residua superiore ai cinque anni e nessun debito risulta assistito da garanzia reale su beni sociali.

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono nei confronti di soggetti residenti nel territorio italiano.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

D.4 - Debiti verso banche

Il saldo della voce al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 119.365 (Euro 338.077 al 31 dicembre 2019) . Gli importi al 31 dicembre 2020 si riferiscono principalmente alle rate residue di un finanziamento di 5 anni, con scadenza 21/11/2021

Il decremento del saldo rispetto alla situazione al 31 dicembre 2019 deriva essenzialmente dalla restituzione del finanziamento a seguito del pagamento delle rate mensili e dalla chiusura delle linee di affidamento con le banche per anticipi fatture.

D.7 - Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	31/12/2020	31/12/2019
Fornitori per fatture ricevute e da ricevere	841.976	1.964.873
Totale	841.976	1.964.873

Il volume dei debiti verso fornitori è diminuito rispetto al 2019 di Euro 1.122.897. Tale riduzione deriva dall'effetto congiunto:

- di una contrazione dei ricavi per servizi che ha simmetricamente comportato una fisiologica riduzione dei costi e quindi parallelamente dei debiti sottesi;
- del perfezionamento ed attuazione di piani di rientro su debiti di anni pregressi e della stipula di accordi transattivi a saldo e stralcio conclusi con alcuni dei fornitori che vantavano crediti piuttosto datati come precedentemente specificato.

Oltre a quanto sopra, si segnala che la riduzione del saldo dei debiti verso fornitori deriva anche dall'effetto (i) della cancellazione dal bilancio di alcuni debiti commerciali per intervenuta prescrizione ricorrendone i presupposti legali, art 2934 e seguenti del c.c, e per un accordo transattivo con i fornitori per un importo totale di Euro 93.473, (ii) della cancellazione dal bilancio di alcuni debiti commerciali iscritti negli anni precedenti e comunque oltre i termini di prescrizione per fatture o parcelle da ricevere ad oggi non pervenute, per Euro 111.854.

Come disposto dall'OIC n. 12 i proventi derivanti dalla prescrizione di tali debiti è stata appostata nella voce A5 del conto economico.

I debiti verso fornitori sono interamente riferibili ad operazioni commerciali intrattenute sul territorio nazionale.

D.10 - Debiti verso imprese collegate

A seguito del recesso dalla partecipazione nella Ancitel Energia e Ambiente, il debito di Euro 7.064 nei confronti di tale società è stato riclassificato alla voce "D.14 – Altri debiti". Per effetto di tale riclassificazione, al 31 dicembre 2020 non sussistono debiti verso imprese collegate, come evidenziato nella tabella sottostante.

Debiti verso imprese collegate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel Energia e Ambiente	0	7.064
Totale	0	7.064

D.11 - Debiti verso controllanti

Debiti verso controllanti	31/12/2020	31/12/2019
ANCI	26.413	22.607
Totale	26.413	22.607

La voce debiti verso controllanti, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 26.413 (Euro 22.607 al 31 dicembre 2019) e comprende il debito relativo a fatture per il riaddebito di interessi passivi bancari per la linea di credito per anticipo fatture concessa a favore di Ancitel e all'addebito del premio di RC per gli amministratori di competenza di Ancitel S.p.A. in liquidazione.

D.12 - Debiti tributari

La voce Debiti tributari, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 394.520 (Euro 296.860 al 31 dicembre 2019) e si compone per Euro 301.590 dei debiti per ritenute irpef dipendenti e lavoratori autonomi, regolarmente corrisposti nel 2021, e dei debiti verso erario per iva ad esigibilità differita, per Euro 92.930.

D.13 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 281.578 (Euro 287.809 al 31 dicembre 2019) e rappresenta i debiti verso Inps, Inail, Fondo Cometa, Previndai, Mediolanum, Inpgi.

La società ha in corso delle rateazioni con l'INPS, richieste nell'ambito delle misure governative attuate per l'emergenza sanitaria Covid-19, ed è in regola con i pagamenti previsti nei rispettivi piani di rateazione.

D.14 - Altri debiti

La voce Altri Debiti, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 540.333 (Euro 1.533.669 al 31 dicembre 2019).

Altri debiti	31/12/2020	31/12/2019
Debiti Vs. Personale	96.770	472.233
Debiti Vs. Amministratori e Sindaci	57.625	86.965
Debiti Vs. Comuni	145.244	189.191
Debiti Vs. Partners Progetti UE	16.743	16.743
Debiti Vs. Comuni per progetto LIS-Lottomatica	113.332	634.349
Altri	76.014	75.335
Fondo Tfr per dipendenti dimessi rateizzazione	0	24.248
Debiti Verso Soci	34.605	34.605
Totale	540.333	1.533.669

La riduzione rispetto al 31 dicembre 2019 è imputabile principalmente all'effetto netto di:

- un decremento di Euro 521.017 del debito riferito al servizio pagamento facilitato delle multe nel sistema Lis/Lottomatica in seguito all'avvenuto pagamento nel corso del 2020 di parte del debito maturato al 31.12.2019;
- un decremento di Euro 375.463 dei debiti verso il personale per retribuzioni differite in seguito alla riduzione del numero dei dipendenti.

In particolare, la voce si compone principalmente come segue:

- a. l'importo per Debiti Vs. Personale accoglie le retribuzioni differite e del mese di dicembre per il personale dipendente di competenza dell'anno 2020;
- b. l'importo Euro 57.625 fa riferimento al debito relativo ai compensi per i componenti dell'organo amministrativo e di controllo, revisore legale e organismo di vigilanza;
- c. l'importo di Euro 113.332 fa riferimento al debito verso i Comuni relativo al servizio pagamento facilitato delle multe nel sistema Lis/Lottomatica;

d. la voce "Altri" include principalmente il debito nei confronti della società assicurativa per congruagli relativi alle polizze infortuni professionali e extraprofessionali dei dipendenti, il debito nei confronti di Ancitel Energia e Ambiente, oltre agli importi da riconoscere per la causa Ktech relativa agli anni passati.

Infine, la voce Debiti verso Soci per Euro 34.605 si riferisce all'importo residuale della distribuzione di parte della riserva straordinaria deliberata dall'assemblea degli azionisti il 28 aprile 2011.

Ratei e risconti passivi

E) RISCONTI E RATEI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi si attestano al 31 dicembre 2020 ad Euro 6.746 (Euro 151.473 al 31 dicembre 2019) e sono iscritti in bilancio a valore nominale. I risconti sono proventi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di proventi relativi a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'articolo 2423 bis n. 3 C.C., determina quindi una ripartizione dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi. La composizione delle voci "Ratei e risconti passivi" risulta da fatture emesse nel 2020 per i servizi prestati in favore dei comuni di competenza a partire dall'esercizio 2021.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad euro 1.958.403 al 31 dicembre 2020, (Euro 6.900.750 al 31 dicembre 2019), suddivisi come segue:

- Euro 191.075 dal servizio Visure Veicoli Rubati;
- Euro 71.607 dal servizio E-pay;
- Euro 58.612 dal servizio ELP Enti Locali e Privacy;
- Euro 28.458 da "Servizi di Base ed Anci risponde";
- Euro 40.137 dal progetto Sgate;
- Euro 2.145 dal servizio App ACI PRA;
- Euro 1.145 dal Servizio Pagamento Facilitato Multe;
- Euro 12.170 dal servizio Whistleblowing;
- Euro 1.552.350 da proventi per distacco di personale presso Anci e altre Società;
- Euro 704 da servizi minori.

A.5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 576.087 al 31 dicembre 2020 (Euro 841.496 al 31 dicembre 2020).

La voce altri ricavi fa riferimento esclusivamente a proventi di natura straordinaria.

In particolare, a seguito della modifica normativa avvenuta con il d.lgs 139/2015, in questa voce sono inseriti anche i proventi, che in base alla precedente disciplina sarebbero stati considerati di natura straordinaria, ma in ossequio alla novellata disciplina trovano allocazione nella voce relativa ai ricavi caratteristici.

Tale voce comprende sopravvenienze attive derivanti per:

- Euro 205.327 dalla cancellazione di debiti prescritti o da fatture e parcelle da ricevere non pervenute;
- Euro 187.177 dal rilascio del fondo svalutazione crediti a seguito dell'incasso e riemissione di fatture svalutate relative agli anni ante 2020 come precedentemente descritto;
- Euro 77.815 dallo storno e riemissione di fatture di competenza degli anni precedenti e che quindi hanno corrispondenza nella voce relativa alle sopravvenienze passive;
- Euro 76.008 da altri importi poco significativi riferiti principalmente a rimborsi di spese legali legati alle attività di recupero crediti, rimborso spese per uso di postazioni di lavoro da parte di personale distaccato in altra società e ad altri rimborsi e rettifiche;
- Euro 29.760 dal rilascio del fondo rischi a seguito di un accordo transattivo con un ex dipendente.

Utilizzo per proventi iscritti nel Fondo di Liquidazione

Tale voce è relativa all'accreditamento a Conto Economico degli importi iscritti nel fondo di liquidazione per proventi previsti nel Progetto di Liquidazione e al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro

1.827.950. Per dettagli relativi all'utilizzo del fondo si rimanda alla sezione relativa ai Fondi per rischi e oneri. Conseguentemente, il valore della produzione netto ammonta ad Euro 706.540.

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad Euro 3.368.628 al 31 dicembre 2020 (Euro 7.922.062 al 31 dicembre 2019).

B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce comprende i costi sostenuti per le spese di carattere economale e di cancelleria oltre agli stampati. L'importo ammonta ad Euro 259 al 31 dicembre 2020 (Euro 2.534 al 31 dicembre 2019).

B.7 - Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad Euro 746.599 al 31 dicembre 2020 (Euro 1.754.325 al 31 dicembre 2019) e sono composti principalmente da:

- Prestazioni di terzi, consulenze ed assistenze pari ad euro 490.824 al 31 dicembre 2020 (euro 1.092.942 al 31 dicembre 2019). La voce rileva prevalentemente i costi esterni per le postazioni di lavoro e facility management, le prestazioni di terzi necessarie all'erogazione dei servizi per i contratti ancora in corso nel 2020, le spese legali, i servizi di consulenza del lavoro, amministrativa e fiscale e altre spese di funzionamento;
- Manutenzioni e riparazioni pari ad Euro 98.491 al 31 dicembre 2020 (Euro 209.046 al 31 dicembre 2019);
- Servizi e prestazioni diverse pari ad Euro 28.825 al 31 dicembre 2020 (Euro 138.830 al 31 dicembre 2019);
- Organi sociali pari ad Euro 98.638 al 31 dicembre 2020 (Euro 231.215 al 31 dicembre 2019);
- Utenze pari ad Euro 23.425 al 31 dicembre 2020 (Euro 65.824 al 31 dicembre 2019);
- Assicurazioni pari ad Euro 5.701 al 31 dicembre 2020 (Euro 8.904 al 31 dicembre 2019).

B.8 - Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono pari ad Euro 1.109 al 31 dicembre 2020 (Euro 24.541 al 31 dicembre 2019). Il valore accoglie esclusivamente il canone di noleggio delle stampanti, il cui contratto è stato risolto nel corso del 2020.

B.9 - Costi per il personale

I costi per il personale ammontano ad Euro 2.443.502 al 31 dicembre 2020 (Euro 5.658.861 al 31 dicembre 2019). Questa voce comprende gli stipendi, i relativi oneri sociali, l'accantonamento di legge per il TFR ed altri costi accessori, ed include il costo relativo al personale distaccato presso Anci e altre Società. Il decremento del saldo rispetto all'esercizio precedente deriva dalla diminuzione del numero dei dipendenti che al 31 dicembre 2020 ammontano a 2 unità (n. 88 unità al 31 dicembre 2019), entrambi dirigenti, di cui 1 in aspettativa.

Il numero medio dei dipendenti durante l'anno è risultato di 43 unità come di seguito rappresentato:

Dipendenti	31/12/2020	31/12/2019
Impiegati	0	84
Dirigenti	2	4

Totale	2	88
Numero medio dipendenti	43	99,75

B.14 - Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono stati pari ad Euro 177.160 al 31 dicembre 2020 (Euro 379.104 al 31 dicembre 2019) e sono composti come di seguito riportato:

- per Euro 119.998 da sopravvenienze passive relative allo storno di fatture emesse negli anni precedenti;
- per Euro 31.223 per oneri contributivi relativi ad anni pregressi;
- per Euro 25.939 a seguito di accordi transattivi raggiunti con fornitori e altri valori minori.

Utilizzo per oneri iscritti nel Fondo di Liquidazione

Tale voce è relativa all'accreditamento a Conto Economico di Euro 2.618.525 iscritti nel fondo di liquidazione per oneri previsti nel Progetto di Liquidazione. Per dettagli relativi all'utilizzo del fondo si rimanda alla sezione relativa ai Fondi per rischi e oneri. Conseguentemente, i costi netti della produzione ammontano ad Euro 750.103.

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo della gestione finanziaria è positivo ed è pari ad Euro 3.682 al 31 dicembre 2020 (Euro 96.511 al 31 dicembre 2019).

Gli oneri finanziari ammontano ad Euro 22.511 al 31 dicembre 2020 (Euro 97.898 al 31 dicembre 2019) e si riferiscono principalmente a spese e oneri bancari e a interessi passivi connessi all'utilizzo delle linee di credito bancarie.

Si registrano anche altri proventi finanziari pari ad Euro 18.829 al 31 dicembre 2020 (Euro 1.387 al 31 dicembre 2019).

Utilizzo per proventi e oneri iscritti nel Fondo di Liquidazione

Tale voce è relativa all'accreditamento a Conto Economico di Euro 17.087 iscritti nel fondo di liquidazione per oneri finanziari previsti nel Progetto di Liquidazione. Per dettagli relativi all'utilizzo del fondo si rimanda alla sezione relativa ai Fondi per rischi e oneri. Conseguentemente, i proventi e oneri finanziari netti ammontano ad Euro 13.405.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Non si è reso necessario alcun accantonamento imposte per l'esercizio.

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali né dell'esercizio né di esercizi precedenti.

Al 31 dicembre 2020 non risultano stanziare dalla Società imposte differite attive e/o passive.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione al presente bilancio d'esercizio.

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

Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori e agli Organi di controllo (Sindaci, Organismo di Vigilanza e Revisore) è pari ad Euro 105.577 al 31 dicembre 2020, (Euro 231.215 al 31 dicembre 2019).

Al 31/12/2020 la composizione è la seguente:

- Compensi e rimborsi spese per Liquidatore euro 57.487
- Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale euro 21.764
- Compensi per Organismo di Vigilanza euro 17.415
- Compensi per Revisore legale dei conti euro 8.911

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Direzione e coordinamento della Società

In ossequio alle previsioni di all'art. 2497-bis, quarto comma C.C. si riferisce che la Società, controllata ai sensi dell'art. 2359 C.C., dall'ANCI, nel corso del 2004, ha comunque provveduto alla comunicazione di cui all'art. 2497-bis 1° c., C.C., al competente Registro delle imprese.

Si riportano di seguito i dati sintetici dell'ultimo bilancio approvato dall'Anci al 31/12/2019.

Denominazione	ANCI – Associazione Nazionale dei Comuni Italiani
Sede	Via dei Prefetti, 46 Roma

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE	
<i>Valori in euro</i>	31/12/2019
CREDITI VERSO SOCI	0
IMMOBILIZZAZIONI	2.068.636
ATTIVO CIRCOLANTE	66.443.716
RATEI E RISCONTI ATTIVI	67.727
TOTALE ATTIVO	68.580.078
PATRIMONIO NETTO	133.675
FONDI PER RISCHI E ONERI	728.725
T.F.R. LAV. SUBORDINATO	3.119.466
DEBITI	64.580.144
RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.068
TOTALE PASSIVO	68.580.078

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	
<i>Valori in euro</i>	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.254.592
COSTI DELLA PRODUZIONE	30.935.265
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(35.971)
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.TA' FINANZIARIE	(9.203)
IMPOSTE	228.489
UTILE DELL'ESERCIZIO	45.664

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Roma, 3 giugno 2021

Ancitel S.p.A. in liquidazione
Giacchino Cuntrò

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto **Alessio Vadalà**, nato a Roma il 21/01/1974, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

nicola lopez

CN = lopez nicola
C = IT

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEGLI AZIONISTI DI ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE SUL
BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2020**

Signori soci,

preliminarmente Vi ricordiamo che l'art. 20 dello statuto vigente della Vostra Società, come modificato dall'Assemblea dei Soci in data 22 Febbraio 2018 ed in armonia con la normativa applicabile alla Vostra società, attribuisce al collegio sindacale esclusivamente la vigilanza "sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento" ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, mentre la revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 19 dello statuto sociale vigente, è esercitata da un revisore legale dei conti iscritto nell'apposito registro.

Nel corso dell'esercizio i sottoscritti sindaci hanno svolto la predetta funzione ai sensi di legge e con la presente relazione Vi danno conto del loro operato e delle risultanze emerse dall'attività di vigilanza effettuata. Circa il contenuto della presente relazione, si precisa che le decisioni del Collegio Sindacale sono state assunte collegialmente ed all'unanimità.

Attività di vigilanza ex art. 2429, comma 2, C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i

suggerimenti indicati nelle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili. In particolare:

- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci (n. 2 riunioni nel 2020) e alle riunioni periodiche con il Liquidatore (n. 4 riunioni nel 2020), svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- come è noto, l'assemblea dei soci, con delibera del 12 settembre 2019 ha disposto la liquidazione della società; abbiamo, pertanto, avuto dal Liquidatore le informazioni sul generale andamento della gestione liquidatoria e sulla sua prevedibile prospettiva nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario, patrimoniale effettuate dalla società, e dalle sue controllate e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e sono coerenti con i criteri in base ai quali deve svolgersi la liquidazione, con gli atti necessari per la conservazione del valore dell'impresa e i poteri conferiti al Liquidatore e sulla scorta delle informazioni acquisite e dalle verifiche effettuate non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale

dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

- abbiamo svolto le funzioni di Organismo di Vigilanza, in base alla delibera di CDA del 31/07/2018. Nel corso dell'esercizio 2020, tenuto conto della fase liquidatoria, si è proceduto alla verifica sull'efficacia del modello organizzativo adottato focalizzando i controlli sulle attività di liquidazione;
- nel corso dell'esercizio, in considerazione della situazione di difficoltà in cui si trovava e si trova tuttora la società, abbiamo costantemente raccomandato di operare uno scrupoloso e continuo monitoraggio della situazione economica e finanziaria ed abbiamo sollecitato ogni iniziativa per l'incasso dei crediti;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, tenuto conto del suo stato di liquidazione e della prospettiva della cessazione dell'attività, e di quello amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'attività di vigilanza, non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio intermedio di liquidazione

Il bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31.12.2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c..

Vi confermiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il bilancio dell'esercizio intermedio di liquidazione è corredato dalla relazione del Liquidatore in merito alla quale abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla sua predisposizione e al suo contenuto. A tale riguardo osserviamo che in essa sono indicati l'andamento, le prospettive anche temporali della liquidazione e i criteri adottati per realizzarla, in ordine ai quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha fatto ricorso all'esercizio delle deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 del codice civile.

La revisione legale è affidata al revisore Dott. Magno Mazzotta Marco che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato accertato dal Liquidatore relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020, come evidente dalla lettura dei documenti di bilancio, risulta essere negativo per euro 30.158. Il bilancio dell'esercizio 2020 si compendia nelle seguenti risultanza contabili:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	40.390
ATTIVO CIRCOLANTE	3.908.970
RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.042
TOTALE ATTIVO	3.950.400
<u>PASSIVO</u>	
PATRIMONIO NETTO	1.114.183
FONDI PER RISCHI ED ONERI	435.095
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	190.190
DEBITI	2.204.186
RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.746
TOTALE PASSIVO E NETTO	3.950.400

CONTO ECONOMICO

Valore netto della produzione	706.540
Costi netti della produzione	(750.103)
Diff. Tra valore della prod.ne e costi della prod.ne	(43.563)
Proventi (oneri) finanziari netti	13.405
Risultato prima delle imposte	(30.158)
Imposte sul reddito dell'esercizio	0

UTILE (PERDITA) dell'esercizio	(30.158)
---------------------------------------	-----------------

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio intermedio di liquidazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Liquidatore.

La presente relazione è approvata all'unanimità da parte del collegio sindacale, collegato in video-conferenza a seguito delle disposizioni di cui ai DPCM del 22.3.2020 e successive disposizioni. Il collegio autorizza il Presidente a sottoscrivere la relazione a trasmetterla tramite posta elettronica alla Società.

Bari, 14 giugno 2021

p. il Collegio Sindacale

Dott. Nicola Lopez

(Presidente)



Marco Magno Mazzotta

*Dottore Commercialista – Revisore Legale
Via Val Pusteria, 22 – 00141 Roma
C.F. MGN MRC 82T06 A662M – P.IVA 12500501007*

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DEGLI ARTT. 14 DEL DLGS. 27.1.2010 N. [39](#)

Agli Azionisti della Ancitel S.p.A. in liquidazione

Relazione sulla revisione contabile del bilancio intermedio di liquidazione

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio intermedio di liquidazione della Società Ancitel S.p.A. in liquidazione (la Società) chiuso al 31 dicembre 2020, redatto ai sensi dell'art. 2490 del Codice Civile, che rappresenta un bilancio intermedio di liquidazione rispetto al bilancio finale di liquidazione di cui all'art. 2492 del Codice Civile.

A mio giudizio, il bilancio intermedio di liquidazione fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio intermedio di liquidazione" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Altri aspetti

La revisione contabile non consente di escludere che il liquidatore possa richiedere agli azionisti di effettuare ulteriori versamenti per il pagamento dei debiti sociali. Tale accertamento costituisce potere esclusivo del liquidatore e pertanto l'incarico conferitomi esula da tale valutazione.

Responsabilità del liquidatore e del Collegio sindacale per il bilancio intermedio di liquidazione

Il liquidatore è responsabile per la redazione del bilancio intermedio di liquidazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio intermedio di liquidazione

E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio intermedio di liquidazione sulla base della revisione contabile. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del DLgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio intermedio di liquidazione non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio intermedio di liquidazione. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio intermedio di liquidazione dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio intermedio di liquidazione dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio intermedio di liquidazione nel suo complesso. Ad integrazione di quanto sopra, poiché per effetto dello stato di liquidazione è venuto meno il postulato della continuità aziendale su cui si basano alcuni principi di redazione del bilancio ed esistono obiettive incertezze in relazione alla realizzazione dell'attivo, all'insorgenza di eventuali altri oneri di

Marco Magno Mazzotta

Dottore Commercialista – Revisore Legale

Via Val Pusteria, 22 – 00141 Roma

C.F. MGN MRC 82T06 A662M – P.IVA 12500501007

liquidazione ed al verificarsi di eventuali sopravvenienze, nello svolgimento del mio incarico ho fatto riferimento ai criteri di redazione adottati dal Liquidatore nelle circostanze ed illustrati nella Nota integrativa.

Ho comunicato al Liquidatore, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Ho fornito al Liquidatore una dichiarazione sul fatto che ho rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano e gli ho comunicato ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla mia indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Altre informazioni comunicate ai sensi dell'art. 10 del regolamento (UE) 537/2014

L'assemblea degli azionisti della Ancitel S.p.A. mi ha conferito in data 31 luglio 2018 l'incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio della Società per gli esercizi 2018-2020 e quindi fino ad approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Dichiaro che non sono stati prestati servizi diversi dalla revisione contabile vietati ai sensi dell'art. 5 par. 1 del regolamento (UE) 537/2014 e che sono rimasto indipendente rispetto alla Società nell'esecuzione della revisione legale.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Il liquidatore della Ancitel S.p.A. in liquidazione è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio intermedio di liquidazione e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio intermedio di liquidazione della Ancitel S.p.A. in liquidazione al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio intermedio di liquidazione della Ancitel S.p.A. in liquidazione al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Giudizio ai sensi dell'[art. 14](#) co. 2 lett. e) del DLgs. 39/2010 [e dell'[art. 123-bis](#) co. 4 del DLgs. 58/98]

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Marco Magno Mazzotta

Revisore legale

Roma, 14 giugno 2021

ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31.12.2020

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO I SOCI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.100	14.100
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
Totale I - Immobilizzazioni immateriali	14.100	14.100
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinari	0	4
4) Altri beni	2.750	3.361
Totale II - Immobilizzazioni materiali	2.750	3.365
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	448	24.948
Totale 1) Partecipazioni	448	24.948
2) Crediti		
a) verso imprese controllate	23.092	23.092
b) verso imprese collegate	0	0
Totale 2) Crediti	23.092	23.092
Totale III - Immobilizzazioni finanziarie	23.540	48.040
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	40.390	65.505
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	664.508
II - Crediti		
1) verso clienti	1.782.200	2.572.261
3) verso imprese collegate	0	20.300
4) verso controllanti	1.169.645	3.393.179
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	197.699	231.460
5bis) crediti tributari	112.878	34.347
5quater) Altri crediti	353.295	376.344
Totale II - Crediti	3.615.717	6.627.891
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	293.182	1.171.348
3) Denaro e valori in cassa	71	267
Totale IV - Disponibilità liquide	293.253	1.171.615
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.908.970	8.464.014
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.042	44.441
TOTALE ATTIVO	3.950.400	8.573.960

ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31.12.2020

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale Sociale	1.861.844	1.861.844
IV - Riserva Legale	6.422	6.422
VI.I - Altre Riserve - Rettifiche di liquidazione	(649.569)	(649.569)
VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo	(74.356)	(15.241)
IX - Utile (Perdita) di esercizio	(30.158)	(59.114)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.114.183	1.144.342
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) Altri fondi per rischi ed oneri	101.313	229.545
4 bis) Fondo per rischi ed oneri di liquidazione	333.782	1.141.444
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	435.095	1.370.989
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORD.		
1) TFR dirigenti	172.656	232.928
2) TFR impiegati	17.534	572.348
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB. (C)	190.190	805.276
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche	119.365	338.077
6) Acconti	0	650.922
7) Debiti verso fornitori	841.976	1.964.873
9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	7.064
11) Debiti verso controllanti	26.413	22.607
12) Debiti tributari	394.520	296.860
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.578	287.809
14) Altri debiti	540.333	1.533.669
TOTALE DEBITI (D)	2.204.186	5.101.880
	6.746	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		151.473
TOTALE PASSIVO	3.950.400	8.573.960

ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE**BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31.12.2020**

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	1.958.403	6.900.750
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	217.213
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	576.087	841.496
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.534.490	7.959.459
(Utilizzo Fondo - Proventi già iscritti nel Fondo di Liquidazione)	(1.827.950)	
TOTALE VALORE NETTO DELLA PRODUZIONE (A)	706.540	7.959.459
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(259)	(2.534)
7) Per servizi	(746.599)	(1.754.325)
8) Per godimento beni di terzi	(1.109)	(24.541)
9) Per il personale	(2.443.502)	(5.658.860)
10) Per ammortamenti e svalutazioni	0	(7.332)
13) Altri accantonamenti	0	(95.366)
14) Oneri diversi di gestione	(177.159)	(379.104)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.368.628)	(7.922.062)
(Utilizzo Fondo - Oneri già iscritti nel Fondo di Liquidazione)	(2.618.525)	
TOTALE COSTI NETTI DELLA PRODUZIONE (B)	(750.103)	(7.922.062)
DIFFERENZA NETTA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	(43.563)	37.397
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari	18.829	1.387
17) Interessi ed altri oneri finanziari	(22.511)	(97.898)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.682)	(96.511)
(Utilizzo Fondo - Proventi e oneri già iscritti nel Fondo di Liquidaz.)	(17.087)	
TOTALE PROVENTI E ONERI NETTI FINANZIARI (C)	13.405	(96.511)
	0	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (D)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	(30.158)	(59.114)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
a) Imposte correnti	0	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(30.158)	(59.114)

ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31.12.2020

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)	2020	2019
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.158)	(59.114)
Utilizzo del fondo di liquidazione	(807.662)	
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	3.682	96.509
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(834.138)	37.397
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	151.242	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	7.332
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		161.898
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto	151.242	169.230
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(682.896)	206.627
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	664.508	(217.213)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	790.062	16.354
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.773.819)	(415.990)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	43.399	30.570
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(144.726)	(30.865)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.316.949	195.745
Totale variazioni del capitale circolante netto	896.373	(421.400)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	213.477	(214.773)

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)	2020	2019
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.682)	(96.509)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(69.691)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(894.560)	(133.097)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(898.242)	(299.297)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(684.765)	(514.069)
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	614	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(23.500)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	24.500	546.888
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	25.114	523.388
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(104.179)	(507.638)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(114.534)	(116.499)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(218.712)	(624.137)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(878.362)	(614.819)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.171.615	1.786.434
Disponibilità liquide a fine esercizio	293.253	1.171.615

ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in Roma, Via dei Prefetti, 46

Codice Fiscale 07196850585 – P.Iva 01718201005

Iscritta al Registro delle Imprese di Roma; Numero R.E.A. 600447

Capitale sociale: Euro 1.861.844 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ANCI

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE PER
L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020****PREMESSA**

La presente Nota Integrativa al bilancio intermedio di liquidazione chiuso alla data del 31 dicembre 2020, si riferisce al secondo anno di liquidazione della Società, intervenuta il 25 settembre 2019 per effetto della delibera dell'assemblea straordinaria del 12 settembre 2019.

La Società, a causa della situazione di emergenza sanitaria COVID-19, si è avvalsa dell'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27, che consente di convocare l'Assemblea dei Soci ordinaria per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020**Criteri di redazione**

Il bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2020 è stato elaborato in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità - O.I.C. - e dai Principi Contabili emessi dal medesimo O.I.C., come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio.

Il presente Bilancio è stato redatto tenendo conto, in particolare, del Principio contabile OIC 5 "Bilanci di Liquidazione" applicabile, per l'appunto, ad una impresa in liquidazione. Durante la fase di liquidazione si modificano i criteri da utilizzare per la valutazione degli elementi attivi e passivi del bilancio.

La fase di liquidazione è infatti finalizzata al realizzo delle attività, all'estinzione delle passività e alla distribuzione fra i soci dell'attivo netto residuo.

Pertanto, i criteri di valutazione di attività e passività sono diversi da quelli previsti dall'art. 2426 c.c. per le imprese in funzionamento.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'analisi e, ove necessario, l'interpretazione dei dati esposti, anche in nesso con le insorgenze che potrebbero riguardare il patrimonio sociale e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile. Inoltre, vengono rese le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del documento contabile. In essa viene illustrata l'adozione dei criteri liquidatori di valutazione e viene fornita giustificazione degli stanziamenti effettuati al Fondo per costi ed oneri di liquidazione previsto dall'OIC 5 e della relativa movimentazione.

Si fa presente che, a motivo dello stato di liquidazione, come prevede il Principio Contabile OIC 5, viene meno la tradizionale distinzione fra immobilizzazioni ed attivo circolante, in considerazione del fatto che tutti i beni ed i crediti della Società sono destinati al realizzo nel più breve tempo possibile.

Tuttavia, il medesimo OIC 5 individua l'opportunità di continuare ad utilizzare, anche durante il periodo liquidatorio, gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del c.c..

Pertanto, per esigenze di chiarezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nonché per agevolare la comparabilità dei dati, sono stati mantenuti gli stessi schemi di bilancio, in continuità rispetto ai precedenti esercizi.

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.

Lo Stato patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario (previsto dall'art. 2425-ter del c.c.) e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio intermedio di liquidazione dell'esercizio precedente. Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in ossequio al già richiamato Principio Contabile OIC 5 "Bilanci di Liquidazione", tenendo in considerazione la normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Ai sensi dell'OIC 5 tutti i bilanci di liquidazione, sono "bilanci straordinari", che hanno finalità e criteri di redazione diversi da quelli propri del bilancio ordinario d'esercizio.

Ai bilanci di una società in liquidazione non sono più applicabili infatti i c.d. "postulati di bilancio" cui all'articolo 2423-bis del c.c. né i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del c.c.

Peraltro, anche ai bilanci di liquidazione si applicano le c.d. "clausole generali" di bilancio previste dall'articolo 2423, comma II, del c.c.. Si tratta in particolare dell'obbligo di:

1. redazione del bilancio secondo "chiarezza" e;
2. rappresentazione "veritiera" e "corretta" delle relative informazioni patrimoniali, finanziarie ed economiche.

I criteri di liquidazione utilizzati per la redazione del bilancio prevedono:

- per le attività: *il probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve e tenuto presente che normalmente i beni vengono venduti separatamente;*
- per le passività: *il valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle, tenuto conto anche degli interessi.*

Con riferimento a tali criteri, infatti, il paragrafo 2.3 dell'OIC 5 prevede che l'abbandono dei "criteri di funzionamento" propri del bilancio d'esercizio ed il passaggio ai "criteri di liquidazione" debba realizzarsi a partire dalla data di inizio della gestione liquidatoria.

Si indicano nel seguito i criteri di valutazione specifici per le poste del Bilancio.

ATTIVOImmobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono valutate al loro presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Per le partecipazioni non azionarie, la determinazione del probabile valore di realizzo si basa anche sul valore di bilancio della partecipazione calcolata in base al patrimonio netto contabile.

I crediti sono iscritti al valore presunto di realizzo.

Crediti

Il criterio di valutazione dei crediti è il valore di presunto realizzo, ossia il medesimo previsto per gli ordinari bilanci di esercizio, ma nel bilancio di liquidazione la valutazione degli stessi può essere differente, poiché la cessazione dell'attività aziendale e l'interruzione dei rapporti commerciali con i clienti aumentano le difficoltà d'incasso e possono determinare la necessità di transazioni o sconti.

Degli eventuali interessi si terrà conto solo nella misura in cui essi siano maturati alla data cui è riferito il bilancio.

Disponibilità liquide

Denaro, conti e depositi bancari sono valutati al valore nominale. Sono esposti al lordo degli interessi maturati alla data di riferimento del bilancio.

Ratei e risconti

I ratei attivi sono valutati come tutti gli altri crediti.

I risconti attivi rappresentano crediti per servizi già pagati ma non ancora erogati. Per questo motivo nel caso in cui si ritiene che i servizi non saranno erogati, il corrispondente valore sarà annullato.

PASSIVOFondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi sono stati iscritti per passività di natura determinata ed esistenza certa o probabile, i cui valori sono stimati in relazione all'importo o alla data di sopravvenienza. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti

alla data di fine dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri. Nel corso degli esercizi successivi a quello chiuso al 31.12.2019 si è proceduto esclusivamente ad un utilizzo e/o rilascio di tale Fondo.

Fondo per costi ed oneri di liquidazione

Come richiesto dal principio contabile OIC 5, nel corso del precedente esercizio è stato accantonato il Fondo costi ed oneri di liquidazione, corrispondente alla stima dell'ammontare complessivo di tutti i costi che si prevede di sostenere per la durata della liquidazione, al netto dei proventi del periodo di liquidazione. La contropartita di tale fondo è stata appostata alla voce "Rettifiche di liquidazione" imputata al patrimonio netto di liquidazione. I valori effettivi, rilevati nel conto economico per costi, oneri e proventi previsti in sede di Progetto di liquidazione nel Fondo, vengono neutralizzati dalla contabilizzazione degli "utilizzi" del Fondo.

Nel corso del corrente esercizio si è provveduto ad utilizzare gli importi stanziati in tale Fondo al fine di annullare gli effetti economici delle poste oggetto di stanziamento alla chiusura dell'esercizio precedente. Si rimanda per una approfondita trattazione al paragrafo Fondi Rischi, dove è dettagliato il contenuto e la movimentazione del fondo in oggetto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (TFR)

Il Fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici come previsto dalla legislazione di riferimento.

Il TFR si continua ad iscrivere in bilancio per il personale mantenuto alle dipendenze della liquidazione.

Debiti verso fornitori

Sono esposti al valore nominale, aumentato dell'importo delle eventuali spese che si prevede di dover sostenere per il loro pagamento. Tuttavia, assumono un valore

inferiore se per effetto di accordi con i creditori è certo o altamente probabile uno sconto in caso di estinzione anticipata.

Nel caso siano presenti controversie giudiziarie occorre tenere conto degli eventuali oneri rilevati in un apposito fondo.

Debiti finanziari

I debiti per i prestiti ottenuti sono iscritti nel bilancio di liquidazione al valore di estinzione, comprensivo degli interessi maturati e di eventuali penali per estinzione anticipata.

Debiti verso il personale ed enti previdenziali

Sono valutati al valore nominale.

Debiti per imposte e tasse

Sono iscritti i debiti per imposte relative agli esercizi antecedenti lo scioglimento della società e quelli risultanti dalla dichiarazione relativa al periodo di imposta antecedente l'inizio della liquidazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono valutati come i debiti in generale.

I risconti passivi sono annullati se rappresentano debiti per servizi che l'azienda ha già incassato e non ancora erogato e che si ritiene non sarà chiamata a restituire.

Patrimonio netto

Viene mantenuta l'articolazione del patrimonio netto nelle sue poste ideali, per ragioni sia di continuità sia di carattere fiscale.

Modalità di rappresentazione delle rettifiche di liquidazione ed informazioni integrative

Le differenze generate dalle variazioni apportate dai liquidatori, in virtù del passaggio dai criteri di funzionamento ai criteri di liquidazione, confluiscono nella voce "Rettifiche di liquidazione". Le rettifiche di liquidazione danno luogo ad un saldo che accresce o diminuisce il patrimonio netto contabile non influenzando sul risultato economico del periodo di liquidazione.

Ai sensi dell'OIC 5, a seguito dell'iscrizione fra le passività del "Fondo per costi ed oneri della liquidazione", il patrimonio netto di liquidazione viene rettificato dell'importo di tale fondo.

CONTO ECONOMICO

Per rispettare il principio di chiarezza del rendiconto, tenendo conto di quanto indicato dall'art. 2423 c.c., nel conto economico sono iscritti i costi ed oneri di liquidazione ed i proventi di liquidazione man mano che vengono sostenuti in base ai criteri della competenza economica. L'importo complessivo annuale dei costi ed oneri contabilizzati per competenza è neutralizzato da un'apposita voce del conto economico classificata fra i componenti reddituali negativi per un importo pari a quello stanziato nel Progetto di liquidazione per gli stessi costi ed oneri.

Analogamente, l'importo dei proventi è neutralizzato da apposita voce classificata fra i componenti reddituali positivi.

Per differenza fra gli importi effettivi dei costi/oneri e proventi e gli "utilizzi" del Fondo si generano eventuali eccedenze negative/positive che influiscono sul risultato economico dell'esercizio.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI****B.I - Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali ammontano al 31 dicembre 2020 ad Euro 14.100 (Euro 14.100 al 31 dicembre 2019).

Il valore delle immobilizzazioni immateriali si riferisce esclusivamente alle licenze d'uso del software gestionale di contabilità SAP Business One per le quali sussiste un impegno all'acquisto nel 2021 da parte di un'altra società.

B.II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31 dicembre 2020 ad Euro 2.750 (Euro 3.365 al 31 dicembre 2019).

La riduzione di Euro 615 rispetto al 31 dicembre 2019 è determinata dalla cessione di beni a terzi.

Il valore esposto delle immobilizzazioni materiali rappresenta il prezzo di possibile realizzo a cui i beni residui potrebbero essere ragionevolmente alienati.

B.III - Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si attestano al 31 dicembre 2020 ad Euro 23.540 (Euro 48.040 al 31 dicembre 2019) e sono costituite da partecipazioni e crediti.

B.III.1 - Partecipazioni

Le partecipazioni sociali sono iscritte al costo storico eventualmente rettificato dallo stanziamento di un apposito fondo svalutazione al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio al valore della quota di patrimonio netto della società partecipata. La voce, al 31 dicembre 2020 si compone come segue:

- Euro 10.000 corrispondente ad una quota del 100% della società Ancitel.it S.r.l. in liquidazione, la quota è stata interamente svalutata negli anni precedenti;
- Euro 3.000, corrispondente ad una quota del 30% della società Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione, la quota è stata interamente svalutata negli anni precedenti;
- Euro 1.000, corrispondente alla quota di partecipazione versata al consorzio Tec Databenc Soc. Cons ARL, svalutati negli anni precedenti per Euro 552.

Il capitale sottoscritto è stato interamente versato per tutte le società.

Immobilizzazioni finanziarie - Imprese controllate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel.it S.r.l. in liquidazione	10.000	10.000
<i>Fondo svalutazione partecipazioni Ancitel.it</i>	<i>(10.000)</i>	<i>(10.000)</i>
Totale	0	0

Non sussistono variazioni rispetto al 31 dicembre 2019.

Immobilizzazioni finanziarie - Imprese collegate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione	3.000	3.000
<i>Fondo svalutazione partecipazioni Ancitel Campania</i>	<i>(3.000)</i>	<i>(3.000)</i>
Ancitel Energia e Ambiente S.r.l.	0	24.500
Consorzio Tec Databenc S.C.A.R.L.	1.000	1.000
<i>Fondo svalutazione partecipazioni Consorzio Tec Databenc</i>	<i>(552)</i>	<i>(552)</i>
Totale	448	24.948

A dicembre 2020, la Società ha esercitato il recesso dell'intera partecipazione detenuta in Ancitel Energia e Ambiente a seguito della delibera di trasformazione di detta società da S.p.A. in S.r.l.. Conseguentemente, il valore nominale della partecipazione, pari ad Euro 24.500, è stato riclassificato alla voce "C.II.5quater – Crediti verso altri". La società, contestualmente all'esercizio del diritto di recesso, ha contestato il valore di liquidazione della partecipazione pari ad Euro 24.500 ai sensi dell'art. 2437-ter c.c..

B.III.2 - Crediti

Immobilizzazioni finanziarie – Crediti	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel.it S.r.l. in liquidazione	50.000	50.000
<i>Fondo svalutazione crediti Ancitel.it</i>	<i>(26.908)</i>	<i>(26.908)</i>
Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione	20.187	20.187
<i>Fondo svalutazione crediti Ancitel Campania</i>	<i>(20.187)</i>	<i>(20.187)</i>
Totale	23.092	23.092

Non sussistono variazioni rispetto al 31 dicembre 2019.

Crediti V/imprese controllate e V/imprese collegate

La voce accoglie crediti verso imprese controllate per Euro 50.000 (Ancitel.it S.r.l. in liquidazione) e verso imprese collegate (Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione) per Euro 20.187 relative ad un finanziamento soci richiesto nel corso degli anni 2017 e 2018. Per queste voci è stato costituito negli anni precedenti un fondo svalutazioni crediti di Euro 26.908 destinato alla copertura di rischi eventuali sui crediti verso la controllata Ancitel.it S.r.l. in liquidazione e di Euro 20.187 destinato alla copertura totale del credito verso la collegata Ancitel Campania S.r.l. in liquidazione.

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono vantati verso soggetti italiani.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C.I – Rimanenze**

Al 31 dicembre 2020 non sussistono rimanenze per lavori in corso su ordinazione (Euro 664.508 al 31 dicembre 2019) in quanto il contratto relativo al progetto Crescita Digitale in Comune si è concluso e sono in corso con il Committente interlocuzioni per il riconoscimento ad Ancitel del saldo ancora dovuto.

C.II – Crediti

I crediti al 31 dicembre 2020 ammontano complessivamente ad Euro 3.615.717 (Euro 6.627.891 al 31 dicembre 2019) e sono così dettagliati.

Crediti	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso clienti	1.761.900	2.572.261
Crediti verso imprese collegate	0	20.300
Crediti verso controllanti	1.169.645	3.393.179
Crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	197.699	231.460
Crediti tributari	112.878	34.347
Crediti verso altri	373.595	376.344
Totale	3.615.717	6.627.891

Non risultano crediti di durata superiore ai cinque anni. I crediti sono tutti vantati verso soggetti italiani.

C.II.1 – Crediti verso clienti

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 1.782.200 al 31/12/2020, mentre al 31/12/2019 si attestavano ad Euro 2.572.261. Tali crediti sono costituiti da operazioni di natura commerciale e sono iscritti al netto del relativo fondo svalutazione che ammonta al 31/12/2020 ad Euro 883.089 (Euro 1.070.265 al 31/12/2019).

Crediti verso clienti	31/12/2020	31/12/2019
Crediti verso clienti	2.665.289	3.642.526
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	<i>(883.089)</i>	<i>(1.070.265)</i>
Totale	1.782.200	2.572.261

La riduzione dell'ammontare dei crediti di Euro 790.061 deriva dall'attività di recupero crediti stragiudiziale e giudiziale poste in essere dal liquidatore.

Le posizioni a credito per fatture emesse più rilevanti riguardano:

- Lega delle Autonomie Locali per il progetto Crescita Digitale in Comune per Euro 90.000;
- Aci Informatica S.p.A. per Euro 53.149 (da compensare con un debito di Euro 50.132);
- Casa Editrice Cel Euro 37.932 (interamente svalutato);
- Comune di Avellino per Euro 37.076 (di cui euro 28.298 interamente svalutato e Euro 5.060 svalutato al 30%)
- Sudgest Aid per Euro 28.591;
- Comune di Catania Euro 27.484 (di cui euro 1.199,00 interamente svalutato e euro 11.185 svalutato al 30%).

Rispetto al saldo al 31 dicembre 2019, il fondo ha subito una riduzione netta di euro 187.177 rispetto all'esercizio precedente. Si dettagliano di seguito i principali utilizzi e/o rilasci del fondo svalutazione crediti verso clienti effettuati nel corso del 2020 :

- rilascio del "fondo per fatture rifiutate 2018" a seguito di incasso o riemissione fatture per Euro 19.179;
- rilascio del "fondo per fatture 2018 affidate al legale" a seguito di incasso o riemissione fatture per Euro 16.754;

- rilascio del “fondo per fatture 2017 non presenti sulla piattaforma crediti commerciali del MEF” a seguito di riemissione fatture per Euro 11.177;
- rilascio del “fondo per fatture 2016 affidate al legale” a seguito di incasso o riemissione fatture per Euro 9.935;
- rilascio del fondo svalutazione crediti relativo al credito vantato verso la Società Agire in seguito alla conclusione di un accordo transattivo con il cliente.

C.II.3– Crediti verso imprese collegate

A seguito del recesso dalla partecipazione nella Ancitel Energia e Ambiente, il credito di Euro 20.300 vantato nei confronti di tale società è stato riclassificato alla voce “C.II.1 – Crediti verso clienti”. Per effetto di tale riclassificazione, al 31 dicembre 2020 non sussistono crediti verso imprese collegate, come evidenziato nella tabella sottostante.

Crediti verso imprese collegate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel Energia e Ambiente	0	20.300
Totale	0	20.300

C.II.4– Crediti verso controllanti

Crediti verso controllanti	31/12/2020	31/12/2019
ANCI	1.463.628	4.017.162
<i>Fondo Svalutazione crediti</i>	<i>(293.983)</i>	<i>(623.983)</i>
Totale	1.169.645	3.393.179

I crediti verso ANCI per fatture emesse (Euro 923.305), da considerarsi esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono principalmente ai progetti il cui committente principale è la Regione Sicilia (Euro 741.660) e al progetto Sgate (Euro 151.957). Nel 2021 sono stati incassati Euro 741.660 relativi ai progetti siciliani.

I crediti verso ANCI per fatture da emettere (Euro 540.322), si compongono principalmente come segue:

- Euro 422.690 per il progetto Portale Amianto;
- Euro 59.310 per il progetto Sgate maggiori oneri;
- Euro 40.137 per rimborso spese sostenute per il progetto Sgate.

Esclusivamente dedicato a questi crediti è presente un fondo svalutazioni crediti pari ad Euro 293.983.

C.II.5 - Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	31/12/2020	31/12/2019
Ifel, Cittalia, Anci Comunicare, Anci Digitale	197.699	231.460
Totale	197.699	231.460

L'importo relativo ai crediti per imprese sottoposte al controllo delle controllanti al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 197.699, di cui Euro 92.220 per fatture da emettere, e si riferisce ai crediti per distacco del personale presso Ifel, Cittalia, Anci Comunicare e Anci Digitale effettuato nel corso del 2020. Al 31 dicembre 2019 tale voce era pari ad Euro 231.460.

C.II.5bis- Crediti tributari

I crediti verso l'erario al 31 dicembre 2020 sono pari a Euro 112.878 (Euro 34.347 al 31 dicembre 2019) e fanno riferimento al credito c/IRAP per Euro 45.735, al credito c/IVA per Euro 41.363, al credito D.L. 66/2014 per Euro 15.962, al credito c/IRES per Euro 6.226, al credito per imposta sostitutiva sul TFR per Euro 3.543 e ritenute su interessi attivi per Euro 49.

C.II.5quater- Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 353.295 al 31 dicembre 2020 (Euro 376.343 al 31 dicembre 2019). La voce si compone come segue:

Crediti verso altri	31/12/2020	31/12/2019
Crediti per contributi da incassare	172.090	172.090
Anticipi a fornitori	49.201	17.678
Ancitel Energia e Ambiente	24.500	0
Altri	40.490	52.707
Credito per contratto di solidarietà	31.741	47.130
Depositi cauzionali	26.431	25.031
Anci Toscana per vendita quote	20.000	20.000
Crediti INAIL	8.842	1.707
Gesint per transazione	0	60.000
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	<i>(20.000)</i>	<i>(20.000)</i>
Totale	353.295	376.343

La voce Crediti verso altri si è movimentata principalmente per l'effetto delle seguenti rilevazioni:

- incasso del credito di Euro 60.000 corrisposti da Gesint S.r.l., a seguito di una transazione raggiunta nel mese di febbraio 2020, a chiusura del contenzioso promosso da Ancitel;
- riclassificazione di Euro 24.500 pari al valore nominale della quota di partecipazione in Ancitel Energia e Ambiente a seguito del recesso dalla società esercitato a dicembre 2020;
- somme anticipate ai fornitori per le quali è stata ricevuta la relativa fattura nel 2021.

Crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni relative ai crediti finanziari immobilizzati o iscritti nell'attivo circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

IV - Disponibilità liquide

Al 31 dicembre 2020 le disponibilità liquide della società ammontano ad Euro 293.253 (Euro 1.171.615 al 31 dicembre 2019) e sono costituite da depositi bancari eda danaro e valori in cassa valutati al valore nominale.

Il decremento del saldo rispetto allo scorso esercizio è da imputarsi alla normale gestione liquidatoria con particolare riferimento al pagamento delle transazioni effettuate con i fornitori, al sostenimento di costi, principalmente per il personale dipendente, nei primi mesi dell'anno e alla chiusura delle principali commesse, oltre al normale prolungamento che la procedura liquidatoria comporta dei tempi di incasso dei crediti verso clienti.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce "ratei e risconti attivi" comprende unicamente risconti attivi che al 31 dicembre 2020 sono pari ad Euro 1.042 (Euro 44.441 al 31 dicembre 2019). Essi rilevano le quote di costo posticipate dei contratti sottoscritti durante l'anno per canoni di manutenzione delle attrezzature tecnologiche, per servizi informatici, per servizio di deposito documenti ed altri.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, si evidenzia che tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**A) PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto (di liquidazione) al 31 dicembre 2020 ammonta ad Euro 1.114.183, mentre al 31 dicembre 2019 si attestava ad Euro 1.144.342.

Il patrimonio netto di liquidazione al 31 dicembre 2020 risulta composto dalle seguenti voci:

- Capitale pari ad Euro 1.861.844 interamente sottoscritto e versato;
- Riserva legale per Euro 6.422;
- Altre riserve per rettifiche di liquidazione pari ad Euro 649.569 (Euro 649.569 al 31 dicembre 2019).
- Perdite portate a nuovo pari ad Euro 74.356 (Euro 15.241 al 31 dicembre 2019);
- Perdite di esercizio pari ad Euro 30.158 (Euro 59.114 al 31 dicembre 2019).

Valore nominale delle azioni

Le azioni della società sono tutte ordinarie ed il Capitale Sociale è pari a Euro 1.861.844, diviso in 1.861.844 azioni di Euro 1,00 cadauna e così attribuito:

Partecipazione	Importo	%
ANCI – ASS. NAZIONALE COMUNI ITALIANI	1.065.792	57,3
ACI INFORMATICA S.P.A.	270.351	14,5
FORMEZ PA	185.758	10,0
TELECOM ITALIA S.P.A.	159.184	8,5
ALTHEA S.P.A.	132.677	7,1
ISTAT	48.082	2,6
TOTALE	1.861.844	100,0

Nel dicembre 2020, si è perfezionato il trasferimento ad Althea S.p.A. dell'intera partecipazione detenuta nella società da parte di Neoim S.r.l. in liquidazione.

Di seguito è riportato il prospetto delle movimentazioni di patrimonio netto.

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO						
Descrizione	Valore al 31/12/2019	Variazioni d'esercizio 2020		Valore al 31/12/2020	Possibilità di utilizzazioni	Riserve di Utili Disponibili e Distribuibili
		Incrementi	Decrementi			
Capitale sociale	1.861.844			1.861.844		
Riserve di capitale - riserva da sovrapprezzo azioni **	-	-	-	-	B**	
Riserve di capitale - riserva legale*	6.422	-	-	6.422	B*	
- riserva straordinaria	-	-	-	-	A,B,C	-
Utile (perdita) d'esercizio portati a nuovo	-15.241	-59.114	-	-74.356		
Utile (perdita) d'esercizio	-59.114	-30.158	59.114	-30.158	A,B,C	
Rettifiche di liquidazione	-649.569	-	-	-649.569		
Totale	1.144.342	-89.272	59.114	1.114.183		
* riserva legale non distribuibile fino a che non raggiunge il 20% del capitale. ** riserva sovrapprezzo azioni non distribuibile fino a che la ris. Legale sia il 20% del capitale.				Legenda: A = per aumento capitale B = per copertura perdite C = per distribuzione ai soci		

Rettifiche di liquidazione

Nella voce "Rettifiche di liquidazione" sono incluse le rettifiche contabilizzate nel bilancio iniziale di liquidazione a causa del cambio dei principi contabili e pari a Euro 649.569, come di seguito dettagliate:

Rettifiche di liquidazione	Valutazione senza continuazione	Valutazione con continuazione	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	14.100	23.973	-9.873
Fondo per costi ed oneri di liquidazione	-1.141.444	0	-1.141.444
Debiti verso fornitori	2.166.480	2.763.604	597.124
Crediti verso clienti	4.420.138	4.557.435	-137.297
Iva in sospensione fornitori	98.698	62.632	-36.066
Iva in sospensione clienti	41.305	62.632	21.328
Fondo svalutazione crediti	1.304.072	1.360.730	56.659
Totale	7.220.425	9.056.860	-649.569

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**B.4 - Altri fondi rischi e oneri**

Gli "Altri fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Il fondo al 31 dicembre 2020 presenta un saldo pari ad Euro 101.313 (Euro 229.545 al 31 dicembre 2019).

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Altri fondi per rischi e oneri	101.313	229.545
Totale	101.313	229.545

La riduzione di Euro 128.232 rispetto al 31 dicembre 2019 è dovuta all'effettivo manifestarsi nel corso del 2020 di passività per oneri contributivi relativi ad anni pregressi.

B.4bis - Fondi per costi ed oneri di liquidazione

Il Fondo per costi ed oneri di liquidazione, pari ad Euro 333.782, evidenzia l'ammontare residuo dei costi e oneri che si prevedeva di sostenere per l'intera durata della liquidazione, al netto dei proventi che si prevedeva di conseguire. In ossequio a quanto previsto dal principio contabile OIC 5, in sede di stanziamento del Fondo è stata utilizzata come contropartita il conto patrimoniale "rettifiche di liquidazione", mentre nel corso dell'anno gli utilizzi sono andati ad "annullare" gli effetti economici dei costi e ricavi imputati per competenza e che avevano trovato rilevazione nello stanziamento iniziale del Fondo.

In particolare, nel corso del corrente esercizio il fondo è stato utilizzato per Euro 807.662 a copertura dei costi ed oneri di liquidazione sostenuti nel 2020. Riportiamo di seguito un dettaglio della variazione avvenuta nel corso del 2020 del Fondo:

Fondo per costi ed oneri di liquidazione	Fondo del Progetto di Liquidazione (A)	Utilizzo cumulato (B)	Fondo netto (C=A-B)	Riclassificazione (D)	Fondo al 31/12/2020 (E=C+D)
Costo del personale distaccato	1.552.350	1.552.350	0	0	0
Costo del lavoro	632.813	553.022	79.791	0	79.791
Contenzioso dipendente	91.223	27.116	64.107	0	64.107
Organi sociali	332.128	109.382	222.746	0	222.746
Produzione	184.516	114.028	70.488	-12.407	58.081
Postazioni di lavoro e facility management	125.119	95.719	29.400	-24.300	5.100
Spese legali	83.171	80.735	2.436	20.000	22.436
Consulenze	113.226	60.860	52.367	18.304	70.671
Costi di funzionamento	45.253	25.314	19.939	-1.597	18.342
Oneri finanziari	27.483	17.087	10.396	0	10.396
Imposte	54.327	0	54.327	0	54.327
A) Costi ed oneri di liquidazione	3.241.609	2.635.613	605.997	0	605.997
Rimborso del costo del personale distaccato	1.552.350	1.552.350	0	0	0
Ricavi da Visure Veicoli Rubati	232.000	191.075	40.925	0	40.925
Ricavi da E-PAY	75.683	71.607	4.076	0	4.076
Ricavi da Progetto Crescita Digitale in Comune	213.114	0	213.114	0	213.114
Ricavi da Whistleblowing	11.715	11.715	0	0	0
Ricavi da Conservazione Digitale	357	357	0	0	0
Contratto uso SAP	500	500	0	0	0
Cessione licenze SAP	14.100	0	14.100	0	14.100
Trasferimento dei contratti attivi non scaduti SDB, ELP e SPF	346	346	0	0	0
B) Proventi di liquidazione	2.100.165	1.827.950	272.215	0	272.215
Saldo (A-B)	1.141.444	807.662	333.782	0	333.782

Per una migliore rappresentazione delle movimentazioni del Fondo di liquidazione nel corso del 2020 è stato scorporato, sia dagli oneri che dai costi di liquidazione, l'importo relativo al costo del personale prestato in distacco ad altre imprese pari ad Euro 1.552.350.

Infine nella colonna "Riclassificazione" sono state rilevate delle variazioni tra le diverse voci del Fondo resi necessarie per una migliore rappresentazione della sua composizione.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2020 si attesta ad Euro 190.190 mentre al 31 dicembre 2019 ammontava ad Euro 805.276:

Di seguito è illustrata l'evoluzione della consistenza del fondo di trattamento di fine rapporto:

	Dirigenti	Impiegati	Totale
Fondo TFR al 31/12/2019	232.928	572.348	805.276
Fondo TFR al 31/12/2020	172.656	17.534	190.190

Il decremento evidenzia il pagamento delle competenze di fine rapporto liquidate durante l'esercizio ai dipendenti che hanno terminato il rapporto di lavoro.

D) DEBITI

I debiti al 31 dicembre 2020 ammontano complessivamente ad Euro 2.204.186 (Euro 5.101.880 al 31 dicembre 2019) e sono così dettagliati.

Debiti	31/12/2020	31/12/2019
Debiti verso banche	119.365	338.077
Acconti	0	650.922
Debiti verso fornitori	841.976	1.964.873
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	7.064
Debiti verso controllanti	26.413	22.607
Debiti tributari	394.520	296.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.578	287.809
Altri debiti	540.333	1.533.669
Totale	2.204.186	5.101.880

In ossequio a quanto previsto dall'OIC 5 i debiti sono iscritti al valore di presumibile estinzione. Non esistono debiti con durata residua superiore ai cinque anni e nessun debito risulta assistito da garanzia reale su beni sociali.

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono nei confronti di soggetti residenti nel territorio italiano.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

D.4 - Debiti verso banche

Il saldo della voce al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 119.365 (Euro 338.077 al 31 dicembre 2019) . Gli importi al 31 dicembre 2020 si riferiscono principalmente alle rate residue di un finanziamento di 5 anni, con scadenza 21/11/2021

Il decremento del saldo rispetto alla situazione al 31 dicembre 2019 deriva essenzialmente dalla restituzione del finanziamento a seguito del pagamento delle rate mensili e dalla chiusura delle linee di affidamento con le banche per anticipi fatture.

D.7 - Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	31/12/2020	31/12/2019
Fornitori per fatture ricevute e da ricevere	841.976	1.964.873
Totale	841.976	1.964.873

Il volume dei debiti verso fornitori è diminuito rispetto al 2019 di Euro 1.122.897. Tale riduzione deriva dall'effetto congiunto:

- di una contrazione dei ricavi per servizi che ha simmetricamente comportato una fisiologica riduzione dei costi e quindi parallelamente dei debiti sottesi;
- del perfezionamento ed attuazione di piani di rientro su debiti di anni pregressi e della stipula di accordi transattivi a saldo e stralcio conclusi con alcuni dei fornitori che vantavano crediti piuttosto datati come precedentemente specificato.

Oltre a quanto sopra, si segnala che la riduzione del saldo dei debiti verso fornitori deriva anche dall'effetto (i) della cancellazione dal bilancio di alcuni debiti commerciali per intervenuta prescrizione ricorrendone i presupposti legali, art 2934 e seguenti del c.c, e per un accordo transattivo con i fornitori per un importo totale di Euro 93.473, (ii) della cancellazione dal bilancio di alcuni debiti commerciali iscritti negli anni precedenti e comunque oltre i termini di prescrizione per fatture o parcelle da ricevere ad oggi non pervenute, per Euro 111.854.

Come disposto dall'OIC n. 12 i proventi derivanti dalla prescrizione di tali debiti è stata appostata nella voce A5 del conto economico.

I debiti verso fornitori sono interamente riferibili ad operazioni commerciali intrattenute sul territorio nazionale.

D.10 - Debiti verso imprese collegate

A seguito del recesso dalla partecipazione nella Ancitel Energia e Ambiente, il debito di Euro 7.064 nei confronti di tale società è stato riclassificato alla voce "D.14 – Altri debiti". Per effetto di tale riclassificazione, al 31 dicembre 2020 non sussistono debiti verso imprese collegate, come evidenziato nella tabella sottostante.

Debiti verso imprese collegate	31/12/2020	31/12/2019
Ancitel Energia e Ambiente	0	7.064
Totale	0	7.064

D.11 - Debiti verso controllanti

Debiti verso controllanti	31/12/2020	31/12/2019
ANCI	26.413	22.607
Totale	26.413	22.607

La voce debiti verso controllanti, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 26.413 (Euro 22.607 al 31 dicembre 2019) e comprende il debito relativo a fatture per il riaddebito di interessi passivi bancari per la linea di credito per anticipo fatture concessa a favore di Ancitel e all'addebito del premio di RC per gli amministratori di competenza di Ancitel S.p.A. in liquidazione.

D.12 - Debiti tributari

La voce Debiti tributari, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 394.520 (Euro 296.860 al 31 dicembre 2019) e si compone per Euro 301.590 dei debiti per ritenute irpef dipendenti e lavoratori autonomi, regolarmente corrisposti nel 2021, e dei debiti verso erario per iva ad esigibilità differita, per Euro 92.930.

D.13 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 281.578 (Euro 287.809 al 31 dicembre 2019) e rappresenta i debiti verso Inps, Inail, Fondo Cometa, Previndai, Mediolanum, Inpgi.

La società ha in corso delle rateazioni con l'INPS, richieste nell'ambito delle misure governative attuate per l'emergenza sanitaria Covid-19, ed è in regola con i pagamenti previsti nei rispettivi piani di rateazione.

D.14 - Altri debiti

La voce Altri Debiti, ammonta al 31 dicembre 2020 ad Euro 540.333 (Euro 1.533.669 al 31 dicembre 2019).

Altri debiti	31/12/2020	31/12/2019
Debiti Vs. Personale	96.770	472.233
Debiti Vs. Amministratori e Sindaci	57.625	86.965
Debiti Vs. Comuni	145.244	189.191
Debiti Vs. Partners Progetti UE	16.743	16.743
Debiti Vs. Comuni per progetto LIS-Lottomatica	113.332	634.349
Altri	76.014	75.335
Fondo Tfr per dipendenti dimessi rateizzazione	0	24.248
Debiti Verso Soci	34.605	34.605
Totale	540.333	1.533.669

La riduzione rispetto al 31 dicembre 2019 è imputabile principalmente all'effetto netto di:

- un decremento di Euro 521.017 del debito riferito al servizio pagamento facilitato delle multe nel sistema Lis/Lottomatica in seguito all'avvenuto pagamento nel corso del 2020 di parte del debito maturato al 31.12.2019;
- un decremento di Euro 375.463 dei debiti verso il personale per retribuzioni differite in seguito alla riduzione del numero dei dipendenti.

In particolare, la voce si compone principalmente come segue:

- a) l'importo per Debiti Vs. Personale accoglie le retribuzioni differite e del mese di dicembre per il personale dipendente di competenza dell'anno 2020;
- b) l'importo Euro 57.625 fa riferimento al debito relativo ai compensi per i componenti dell'organo amministrativo e di controllo, revisore legale e organismo di vigilanza;
- c) l'importo di Euro 113.332 fa riferimento al debito verso i Comuni relativo al servizio pagamento facilitato delle multe nel sistema Lis/Lottomatica;
- d) la voce "Altri" include principalmente il debito nei confronti della società assicurativa per congruagli relativi alle polizze infortuni professionali e extraprofessionali dei dipendenti, il debito nei confronti di Ancitel Energia e Ambiente, oltre agli importi da riconoscere per la causa Ktech relativa agli anni passati.

Infine, la voce Debiti verso Soci per Euro 34.605 si riferisce all'importo residuale della distribuzione di parte della riserva straordinaria deliberata dall'assemblea degli azionisti il 28 aprile 2011.

E) RISCONTI E RATEI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi si attestano al 31 dicembre 2020 ad Euro 6.746 (Euro 151.473 al 31 dicembre 2019) e sono iscritti in bilancio a valore nominale. I risconti sono proventi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di proventi relativi a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-

temporale espresso dall'articolo 2423 bis n. 3 C.C., determina quindi una ripartizione dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi. La composizione delle voci "Ratei e risconti passivi" risulta da fatture emesse nel 2020 per i servizi prestati in favore dei comuni di competenza a partire dall'esercizio 2021.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad euro 1.958.403 al 31 dicembre 2020, (Euro 6.900.750 al 31 dicembre 2019), suddivisi come segue:

- Euro 191.075 dal servizio Visure Veicoli Rubati;
- Euro 71.607 dal servizio E-pay;
- Euro 58.612 dal servizio ELP Enti Locali e Privacy;
- Euro 28.458 da "Servizi di Base ed Anci risponde";
- Euro 40.137 dal progetto Sgate;
- Euro 2.145 dal servizio App ACI PRA;
- Euro 1.145 dal Servizio Pagamento Facilitato Multe;
- Euro 12.170 dal servizio Whistleblowing;
- Euro 1.552.350 da proventi per distacco di personale presso Anci e altre Società;
- Euro 704 da servizi minori.

A.5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Gli altri ricavi e proventi sono pari ad Euro 576.087 al 31 dicembre 2020 (Euro 841.496 al 31 dicembre 2020).

La voce altri ricavi fa riferimento esclusivamente a proventi di natura straordinaria.

In particolare, a seguito della modifica normativa avvenuta con il d.lgs 139/2015, in questa voce sono inseriti anche i proventi, che in base alla precedente disciplina sarebbero stati considerati di natura straordinaria, ma in ossequio alla novellata disciplina trovano allocazione nella voce relativa ai ricavi caratteristici.

Tale voce comprende sopravvenienze attive derivanti per:

- Euro 205.327 dalla cancellazione di debiti prescritti o da fatture e parcelle da ricevere non pervenute;

- Euro 187.177 dal rilascio del fondo svalutazione crediti a seguito dell'incasso e riemissione di fatture svalutate relative agli anni ante 2020 come precedentemente descritto;
- Euro 77.815 dallo storno e riemissione di fatture di competenza degli anni precedenti e che quindi hanno corrispondenza nella voce relativa alle sopravvenienze passive;
- Euro 76.008 da altri importi poco significativi riferiti principalmente a rimborsi di spese legali legati alle attività di recupero crediti, rimborso spese per uso di postazioni di lavoro da parte di personale distaccato in altra società e ad altri rimborsi e rettifiche;
- Euro 29.760 dal rilascio del fondo rischi a seguito di un accordo transattivo con un ex dipendente.

Utilizzo per proventi iscritti nel Fondo di Liquidazione

Tale voce è relativa all'accreditamento a Conto Economico degli importi iscritti nel fondo di liquidazione per proventi previsti nel Progetto di Liquidazione e al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro 1.827.950. Per dettagli relativi all'utilizzo del fondo si rimanda alla sezione relativa ai Fondi per rischi e oneri. Conseguentemente, il valore della produzione netto ammonta ad Euro 706.540.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano ad Euro 3.368.628 al 31 dicembre 2020 (Euro 7.922.062 al 31 dicembre 2019).

B.6 - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce omprende i costi sostenuti per le spese di carattere economale e di cancelleria oltre agli stampati. L'importo ammonta ad Euro 259 al 31 dicembre 2020 (Euro 2.534 al 31 dicembre 2019).

B.7 - Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad Euro 746.599 al 31 dicembre 2020 (Euro 1.754.325 al 31 dicembre 2019) e sono composti principalmente da:

- Prestazioni di terzi, consulenze ed assistenze pari ad euro 490.824 al 31 dicembre 2020 (euro 1.092.942 al 31 dicembre 2019). La voce rileva prevalentemente i costi esterni per le postazioni di lavoro e facility management, le prestazioni di terzi necessarie all'erogazione dei servizi per i contratti ancora in corso nel 2020, le spese legali, i servizi di consulenza del lavoro, amministrativa e fiscale e altre spese di funzionamento;
- Manutenzioni e riparazioni pari ad Euro 98.491 al 31 dicembre 2020 (Euro 209.046 al 31 dicembre 2019);
- Servizi e prestazioni diverse pari ad Euro 28.825 al 31 dicembre 2020 (Euro 138.830 al 31 dicembre 2019);
- Organi sociali pari ad Euro 98.638 al 31 dicembre 2020 (Euro 231.215 al 31 dicembre 2019);
- Utenze pari ad Euro 23.425 al 31 dicembre 2020 (Euro 65.824 al 31 dicembre 2019);
- Assicurazioni pari ad Euro 5.701 al 31 dicembre 2020 (Euro 8.904 al 31 dicembre 2019).

B.8 - Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono pari ad Euro 1.109 al 31 dicembre 2020 (Euro 24.541 al 31 dicembre 2019). Il valore accoglie esclusivamente il canone di noleggio delle stampanti, il cui contratto è stato risolto nel corso del 2020.

B.9 – Costi per il personale

I costi per il personale ammontano ad Euro 2.443.502 al 31 dicembre 2020 (Euro 5.658.861 al 31 dicembre 2019). Questa voce comprende gli stipendi, i relativi oneri sociali, l'accantonamento di legge per il TFR ed altri costi accessori, ed include il costo relativo al personale distaccato presso Anci e altre Società. Il decremento del saldo rispetto all'esercizio precedente deriva dalla diminuzione del numero dei dipendenti che

al 31 dicembre 2020 ammontano a 2 unità (n. 88 unità al 31 dicembre 2019), entrambi dirigenti, di cui 1 in aspettativa.

Il numero medio dei dipendenti durante l'anno è risultato di 43 unità come di seguito rappresentato:

Dipendenti	31/12/2020	31/12/2019
Impiegati	0	84
Dirigenti	2	4
Totale	2	88
Numero medio dipendenti	43	99,75

B.14 - Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono stati pari ad Euro 177.160 al 31 dicembre 2020 (Euro 379.104 al 31 dicembre 2019) e sono composti come di seguito riportato:

- per Euro 119.998 da sopravvenienze passive relative allo storno di fatture emesse negli anni precedenti;
- per Euro 31.223 per oneri contributivi relativi ad anni pregressi;
- per Euro 25.939 a seguito di accordi transattivi raggiunti con fornitori e altri valori minori.

Utilizzo per oneri iscritti nel Fondo di Liquidazione

Tale voce è relativa all'accreditamento a Conto Economico di Euro 2.618.525 iscritti nel fondo di liquidazione per oneri previsti nel Progetto di Liquidazione. Per dettagli relativi all'utilizzo del fondo si rimanda alla sezione relativa ai Fondi per rischi e oneri. Conseguentemente, i costi netti della produzione ammontano ad Euro 750.103.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo della gestione finanziaria è positivo ed è pari ad Euro 3.682 al 31 dicembre 2020 (Euro 96.511 al 31 dicembre 2019).

Gli oneri finanziari ammontano ad Euro 22.511 al 31 dicembre 2020 (Euro 97.898 al 31 dicembre 2019) e si riferiscono principalmente a spese e oneri bancari e a interessi passivi connessi all'utilizzo delle linee di credito bancarie.

Si registrano anche altri proventi finanziari pari ad Euro 18.829 al 31 dicembre 2020 (Euro 1.387 al 31 dicembre 2019).

Utilizzo per proventi e oneri iscritti nel Fondo di Liquidazione

Tale voce è relativa all'accreditamento a Conto Economico di Euro 17.087 iscritti nel fondo di liquidazione per oneri finanziari previsti nel Progetto di Liquidazione. Per dettagli relativi all'utilizzo del fondo si rimanda alla sezione relativa ai Fondi per rischi e oneri. Conseguentemente, i proventi e oneri finanziari netti ammontano ad Euro 13.405.

Imposte sul reddito d'esercizio

Non si è reso necessario alcun accantonamento imposte per l'esercizio.

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali nè dell'esercizio nè di esercizi precedenti.

Al 31 dicembre 2020 non risultano stanziare dalla Società imposte differite attive e/o passive.

ALTRE INFORMAZIONI**Titoli emessi dalla società**

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione al presente bilancio d'esercizio.

Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori e agli Organi di controllo (Sindaci, Organismo di Vigilanza e Revisore) è pari ad Euro 105.577 al 31 dicembre 2020, (Euro 231.215 al 31 dicembre 2019).

Al 31/12/2020 la composizione è la seguente:

- Compensi e rimborsi spese per Liquidatore	euro 57.487
- Compensi e rimborsi spese Collegio Sindacale	euro 21.764
- Compensi per Organismo di Vigilanza	euro 17.415
- Compensi per Revisore legale dei conti	euro 8.911

Direzione e coordinamento della Società

In ossequio alle previsioni di all'art. 2497-bis, quarto comma C.C. si riferisce che la Società, controllata ai sensi dell'art. 2359 C.C., dall'ANCI, nel corso del 2004, ha comunque provveduto alla comunicazione di cui all'art. 2497-bis 1° c., C.C., al competente Registro delle imprese.

Si riportano di seguito i dati sintetici dell'ultimo bilancio approvato dall'Anci al 31/12/2019.

Denominazione	ANCI – Associazione Nazionale dei Comuni Italiani
Sede	Via dei Prefetti, 46 Roma

STATO PATRIMONIALE	
	Valori in euro
	31/12/2019
CREDITI VERSO SOCI	0
IMMOBILIZZAZIONI	2.068.636
ATTIVO CIRCOLANTE	66.443.716
RATEI E RISCONTI ATTIVI	67.727
TOTALE ATTIVO	68.580.078
PATRIMONIO NETTO	133.675
FONDI PER RISCHI E ONERI	728.725
T.F.R. LAV. SUBORDINATO	3.119.466
DEBITI	64.580.144
RATEI E RISCONTI PASSIVI	18.068
TOTALE PASSIVO	68.580.078

CONTO ECONOMICO	
	Valori in euro
	2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	31.254.592
COSTI DELLA PRODUZIONE	30.935.265
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(35.971)
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.TA' FINANZIARIE	(9.203)
IMPOSTE	228.489
UTILE DELL'ESERCIZIO	45.664

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Roma, 3 giugno 2021

Ancitel S.p.A. in liquidazione

Gioacchino Cuntro

Il Liquidatore

ANCITEL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in Roma, Via dei Prefetti, 46

Codice Fiscale 07196850585 – P.Iva 01718201005

Iscritta al Registro delle Imprese di Roma; Numero R.E.A. 600447

Capitale sociale: Euro 1.861.844 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ANCI

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART.2490, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 rappresenta il secondo anno di liquidazione della Società intervenuta il 25 settembre 2019, per effetto della delibera dell'Assemblea straordinaria del 12 settembre 2019.

La presente Relazione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2490, c. 2, cod. civ., illustra l'andamento, le prospettive, anche temporali, della liquidazione, ed i principi e criteri adottati per realizzarla.

1. Le tappe principali della fase liquidatoria

L'Assemblea dei Soci di Ancitel S.p.A. - in sede di deliberazione della messa in liquidazione volontaria della Società - ha conferito al Liquidatore i più ampi poteri, ordinari e straordinari, per il realizzo dell'attivo e la liquidazione del passivo e portare a conclusione la liquidazione del patrimonio sociale entro 36 (trentasei) mesi dalla data di scioglimento della Società.

Con riferimento ai criteri di svolgimento della liquidazione, l'Assemblea ha autorizzato il Liquidatore:

- a) a continuare, ai soli fini della liquidazione, la gestione dell'azienda per l'ultimazione delle operazioni in corso;
- b) ad esternalizzare all'occorrenza le attività al solo fine di concludere le commesse in corso nonché al compimento di tutti quegli atti necessari e/o utili per la gestione della liquidazione verificando - tra l'altro - la possibilità di rioccupazione eventualmente anche attraverso accordi transattivi con i singoli dipendenti ovvero mediante ogni altra analoga procedura o misura di legge idonea a salvaguardare il patrimonio Ancitel, sempre per la migliore soddisfazione possibile dei creditori sociali.

La delibera dell'Assemblea di scioglimento anticipato della Società è stata iscritta nel registro delle imprese in data 25 settembre 2019, che, ai sensi di legge, costituisce la data di efficacia dello scioglimento.

Il Consiglio di Amministrazione uscente ha predisposto e consegnato in data 29 ottobre 2019 al Liquidatore la Situazione dei conti corredata dagli ulteriori documenti previsti dal codice civile ed il Rendiconto sulla gestione tra la data di inizio dell'esercizio e la data di effetto dello scioglimento.

Il Rendiconto sulla gestione degli Amministratori al 25 settembre 2019 redatto con criteri valutativi di funzionamento evidenziava un patrimonio netto di € 1.097.630.

La gestione liquidatoria ha avuto inizio il 25 settembre 2019, data di iscrizione presso il Registro delle Imprese della Camera di Commercio di Roma della delibera assembleare di messa in liquidazione.

Il primo bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2019, includeva una stima di tutti gli oneri da sostenere e i proventi da realizzare nell'intero orizzonte temporale della liquidazione ("Progetto di liquidazione").

Sotto il profilo contabile, è stato iscritto il Fondo costi e oneri di liquidazione (€ 1.141.444) con contropartita la voce di Patrimonio netto "Rettifiche di Liquidazione", pari a € 649.569, con conseguente valore del Patrimonio netto al 31.12.2019 di € 1.144.342.

2. Il Fondo oneri e costi di liquidazione

Il Fondo di Liquidazione è stato stimato secondo le principali categorie di spesa e di ricavo, in particolare:

tra i costi e gli oneri della liquidazione sono identificati:

- a) il costo del personale prestato in distacco ad altre imprese, a cui corrisponde una voce di pari importo tra i proventi di liquidazione;
- b) il costo del lavoro;
- c) costi legati al contenzioso in essere con un dipendente;
- d) i costi degli organi sociali;
- e) i costi di produzione derivanti da commesse aperte e da impegni pregressi;
- f) i costi per postazioni di lavoro e facility management;
- g) le spese legali;
- h) i costi per consulenze;

- i) i costi di funzionamento;
- j) gli oneri finanziari;
- k) le imposte;

tra i proventi della liquidazione:

- a) rimborso del costo del personale distaccato;
- b) ricavi dal servizio Visure Veicoli Rubati;
- c) ricavi dal servizio E-PAY;
- d) ricavi dal progetto Crescita Digitale in Comune;
- e) ricavi dal servizio Whistleblowing;
- f) ricavi dal servizio Conservazione Digitale;
- g) proventi dalla concessione in uso delle licenze SAP;
- h) proventi dalla cessione delle licenze SAP;
- i) proventi dal trasferimento dei contratti attivi non scaduti SDB, ELP e SPF.

Di seguito la sintesi delle grandezze economiche previste nel Fondo di liquidazione:

FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE (FDL)	Natura Voce	Importo
Personale distaccato	Costo	1.552.350
Rimborso del costo del personale distaccato	Provento	1.552.350
Costo del lavoro al netto del costo del personale distaccato	Costo	632.813
Contenzioso dipendente	Costo	91.223
Organi sociali	Costo	332.128
Costi di produzione	Costo	184.516
Postazioni di lavoro e <i>facility management</i>	Costo	125.119
Spese legali	Costo	83.171
Consulenze	Costo	113.226
Costi di funzionamento	Costo	45.253
Oneri finanziari	Costo	27.483
Imposte	Costo	54.327
Ricavi da Visure Veicoli Rubati	Provento	232.000
Ricavi da E-PAY	Provento	75.683
Ricavi da Progetto Crescita Digitale in Comune	Provento	213.114
Ricavi da Whistleblowing	Provento	11.715
Ricavi da Conservazione Digitale	Provento	357
Contratto uso licenzeSAP	Provento	500
Cessione licenze SAP	Provento	14.100
Trasferimento dei contratti attivi non scaduti	Provento	346
TOTALE COSTI		3.241.609
TOTALE RICAVI E PROVENTI		2.100.165
TOTALE FONDO DI LIQUIDAZIO		1.141.444

Nei paragrafi seguenti in riferimento alla predetta tabella vengono rappresentati gli interventi svolti dal Liquidatore in esecuzione al mandato assembleare ricevuto.

COSTO DEL LAVORO – importo stanziato per le spese relative al personale dipendente (stipendi, oneri sociali, TFR e altri costi)

Il costo per il personale 2020 è risultato pari ad € 2.443.502 di cui € 2.105.372 hanno trovato copertura nel Fondo di liquidazione, mentre il residuo di € 310.231 ha rappresentato un costo per la Società.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Costo del personale distaccato	1.552.350	1.552.350	0
Costo del lavoro	632.813	553.022	79.791
Totale	2.185.163	2.105.372	79.791

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel 2021 in relazione al personale licenziato con preavviso non ancora scaduto.

CONTENZIOSO DIPENDENTE – importo stanziato a fronte di una controversia con un ex dipendente. Nel 2020 è stato raggiunto un accordo che prevede la corresponsione rateale della somma stanziata. Nel 2020 sono stati corrisposti € 27.116, tutti coperti dal Fondo di liquidazione.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Contenzioso dipendente	91.223	27.116	64.107

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione sarà corrisposto nel 2021 in base agli accordi raggiunti dalle parti.

ORGANI SOCIALI – importi stanziati per gli emolumenti al Liquidatore, Collegio Sindacale, Organismo di Vigilanza e Revisore legale dei conti.

I costi del 2020 sono risultati pari ad € 109.382, tutti coperti dal Fondo di liquidazione.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Organi sociali	332.128	109.382	222.746

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel 2021 - 2022.

COSTI DI PRODUZIONE – importo stanziato per far fronte alle spese derivanti da commesse aperte e da impegni pregressi (tra cui servizi IT e service tecnico-amministrativo).

Nel 2020 sono stati sostenuti € 114.028 con copertura nel Fondo di liquidazione.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Costi di Produzione	184.516	114.028	70.488

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel 2021 - 2022.

Al fine di meglio rappresentare la composizione delle voci indicate nel Fondo si è operata una riclassificazione che, ha comportato una diminuzione dello stanziamento di € 12.407. A seguito di tale riclassificazione, il Fondo residuo al 31.12.2020 ammonta ad € 58.081.

POSTAZIONI DI LAVORO E FACILITY MANAGEMENT - importo stanziato per i servizi connessi all'uso di postazioni di lavoro *all inclusive*.

Nel 2020 sono stati sostenuti costi pari ad € 162.662, di cui € 95.719 hanno trovato copertura nel Fondo di liquidazione, mentre il residuo di € 66.943 ha rappresentato un costo per la Società. Tale scostamento è in gran parte compensato dalla presenza tra i ricavi della Società di € 45.029 a titolo di rimborso dell'uso di postazioni di lavoro da parte di società distaccataria di personale Ancitel.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Postazioni di lavoro e facility management	125.119	95.719	29.400

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel

2021 - 2022.

Al fine di meglio rappresentare la composizione delle voci indicate nel Fondo si è operata una riclassificazione che ha comportato una diminuzione dello stanziamento di € 24.300. A seguito di tale riclassificazione, il Fondo residuo al 31.12.2020 ammonta ad € 5.100.

SPESE LEGALI – spese legali previste sia sulla base degli affidamenti a professionisti esterni già incaricati su cause in corso di svolgimento, sia sulla base di una valutazione quantitativa per quelle di probabile attivazione.

Nel 2020 sono state sostenute spese legali per € 107.802, di cui € 80.735 hanno trovato copertura nel Fondo di liquidazione, mentre il residuo di € 27.067 ha rappresentato un costo imprevisto per la Società.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Spese legali	83.171	80.735	2.436

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel 2021 - 2022.

Al fine di meglio rappresentare la composizione delle voci indicate nel Fondo si è operata una riclassificazione che ha comportato un aumento dello stanziamento di € 20.000. A seguito di tale riclassificazione, il Fondo residuo al 31.12.2020 ammonta ad € 22.436.

CONSULENZE – importo stanziato per garantire la consulenza e assistenza continua in ambito contrattuale, contabile, fiscale, di bilancio, del lavoro e legale.

Nel 2020 sono stati sostenuti costi pari ad € 71.631, di cui € 60.860 hanno trovato copertura nel Fondo di liquidazione, mentre il residuo di € 10.772 ha rappresentato un costo per la Società.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Consulenze	113.226	60.860	52.367

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel 2021 - 2022.

Al fine di meglio rappresentare la composizione delle voci indicate nel Fondo si è operata una riclassificazione che ha comportato un aumento dello stanziamento di € 18.304. A seguito di tale riclassificazione, il Fondo residuo al 31.12.2020 ammonta ad € 70.671.

COSTI DI FUNZIONAMENTO – importo stanziato per far fronte alle spese di struttura, generali e di funzionamento.

Nel 2020 sono stati sostenuti costi pari a € 25.314 con copertura nel Fondo di liquidazione.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Costi di funzionamento	45.253	25.314	19.939

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a costi che saranno sostenuti nel 2021 - 2022.

Al fine di meglio rappresentare la composizione delle voci indicate nel Fondo si è operata una riclassificazione che ha comportato una diminuzione dello stanziamento di € 1.597. A seguito di tale riclassificazione, il Fondo residuo al 31.12.2020 ammonta ad € 18.342.

ONERI FINANZIARI – importo stanziato per le spese bancarie, commissioni e interessi passivi legati alle linee di credito della Società al netto degli interessi attivi maturati.

Nel 2020 sono stati sostenuti oneri finanziari pari ad € 22.511, di cui € 17.087 hanno trovato copertura nel Fondo di liquidazione, mentre il residuo di € 5.424 ha rappresentato una componente economica negativa per la Società.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Oneri finanziari	27.483	17.087	10.396

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a oneri che saranno sostenuti nel 2021 - 2022.

RICAVI E PROVENTI DI LIQUIDAZIONE – stanziati per tener conto dei ricavi derivanti dalle operazioni in corso.

Nel 2020 sono stati generati ricavi e proventi per € 2.534.490 di cui € 1.827.950 già

considerati nel Fondo di liquidazione, mentre il residuo importo di € 706.540, principalmente afferente a ricavi di natura straordinaria di difficile prevedibilità in sede di redazione del bilancio iniziale di liquidazione, ha rappresentato una componente economica positiva per la Società.

	Fondo di Liquidazione (A)	Utilizzo (B)	Fondo residuo (C=A-B)
Valore della produzione	2.100.165	1.827.950	272.215

L'ammontare residuo del Fondo di liquidazione si riferisce a proventi che saranno generati nel 2021 - 2022.

3. Andamento della liquidazione nell'esercizio

Il secondo anno della gestione liquidatoria è stato caratterizzato dallo svolgimento delle attività di gestione dell'azienda per l'ultimazione delle operazioni in corso di compimento, la negoziazione di accordi transattivi con i creditori, il recupero crediti e la gestione della procedura di dismissione del personale.

Si riassumono di seguito le principali vicende della gestione liquidatoria nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Personale dipendente

In data 14 gennaio 2020, la Società ha inviato alle organizzazioni sindacali la comunicazione di apertura della procedura di licenziamento collettivo per cessazione di attività ai sensi e per gli effetti degli artt. 4 e 24 della legge n. 223/1991. La fase sindacale della suddetta procedura si è conclusa in data 28 febbraio 2020 senza il raggiungimento di un accordo e, pertanto, la procedura è stata deferita alla Regione Lazio per la fase di sua competenza. L'aggravarsi dell'emergenza sanitaria COVID-19 ha indotto la Società a richiedere una proroga alla Regione della procedura.

Dopo vari incontri preceduti dalla formale convocazione delle organizzazioni sindacali a ciò legittimate, la procedura di licenziamento collettivo si è conclusa con un verbale di mancato accordo del 22 luglio 2020. Conseguentemente, la Società espletate tutte le formalità previste dalla legge, con lettera in data 28 luglio 2020, ha comunicato il relativo recesso per cessazione dell'attività a tutti i propri dipendenti, che nel frattempo sono passati da n. 88 a n.

7 unità. Infatti, nel corso del 2020 si sono realizzate le seguenti movimentazioni dell'organico dipendente:

- febbraio 2020, dimissione di 1 impiegato assunto in altra azienda e pensionamento di 1 dirigente;
- maggio 2020, pensionamento di 1 impiegato;
- giugno 2020, dimissioni di 19 impiegati assunti in Invitalia;
- giugno 2020, dimissioni di 17 impiegati e 1 dirigente assunti in Anci, Anci Comunicare, Ifel e Cittalia;
- luglio 2020, dimissioni di 41 impiegati assunti in Anci Digitale.

Al 31 dicembre 2020, l'organico è composto esclusivamente da n. 2 dirigenti per i quali non è ancora decorso il termine di preavviso di 12 mesi.

La tempistica effettiva di dismissione del personale è risultata essere superiore a quella ipotizzata in occasione di quantificazione dei costi e oneri di liquidazione, comportando un aggravio di costi, che – come indicato nel successivo paragrafo sulla situazione economica - la Società è riuscita a compensare attraverso vari efficientamenti in altri ambiti della gestione liquidatoria.

Inoltre, il costo del lavoro a carico della società è stato mitigato attraverso il ricorso all'istituto del distacco di personale presso l'ANCI e le sue partecipate e al ricorso alla cassa integrazione COVID-19.

Ultimazione delle operazioni in corso

Nell'esercizio 2020 è proseguita l'erogazione dei seguenti servizi rivolti agli Enti Locali in forza di un contratto di abbonamento attivato prima della messa in liquidazione della Società e con data di scadenza dell'abbonamento successiva al 1° gennaio 2020:

- Formazione Privacy;
- E-Pay;
- ACI PRA App;
- Conservazione Digitale;
- Whistleblowing.

Si evidenzia che nel 2021 permarranno solo n. 10 contratti relativi al servizio E-Pay che si concluderanno entro luglio 2021.

In considerazione dello stato di società posta in liquidazione e tenuto conto della esigenza di

ridurre i tempi della procedura di liquidazione, sono state esternalizzate le attività derivanti dai contratti sottoscritti con gli enti locali per Servizi di Base, Servizio Pagamento Facilitato e ELP Privacy già fatturati da Ancitel e trasferiti i contratti pluriennali non ancora fatturati alla società affidataria di tali servizi.

In aggiunta alle predette attività, la Società ha comunque garantito l'operatività del servizio Visure Veicoli Rubati - erogato in forza al D.M. 29 maggio 2001 - considerato l'utilità pubblica dello stesso poiché consente alle Polizie Municipali di accedere all'archivio del CED InterForze per la visura dei dati relativi agli autoveicoli rubati.

Situazione economica

La tabella che segue riporta la situazione economica della società per l'esercizio 2020 con evidenza, per ciascuna macro voce del conto economico, del valore al lordo e al netto dell'utilizzo del Fondo di Liquidazione ("FDL").

	Valore lordo	Utilizzo FDL	Valore netto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	1.958.403	1.827.450	130.953
5) Altri ricavi e proventi	576.087	500	575.587
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.534.490	1.827.950	706.540
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, suss., consumo e merci	-259	-135	-124
7) Per servizi	-746.599	-480.306	-266.293
8) Godimento beni di terzi	-1.109	-1.109	0
9) Per il personale	-2.443.502	-2.133.271	-310.231
14) Oneri diversi di gestione	-177.159	-3.705	-173.454
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-3.368.628	-2.618.525	-750.103
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PROD. (A-B)	-834.138	-790.575	-43.563
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	18.829		18.829
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-22.511	-17.087	-5.424
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-3.682	-17.087	13.405
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	-837.820	-807.662	-30.158
20) Imposte sul reddito			
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-837.820	-807.662	-30.158

Si rimanda alla lettura della nota integrativa allegata al presente bilancio per le informazioni inerenti le singole voci del Conto Economico.

Situazione finanziaria

Sotto il profilo finanziario, sono state chiuse le linee di credito con gli istituti bancari considerate non funzionali alle esigenze finanziarie della società. Pertanto, alla data di chiusura dell'esercizio 2020 sussiste esclusivamente una esposizione nei confronti di un istituto di credito per un finanziamento quinquennale che scadrà a novembre del 2021, le cui rate sono state regolarmente pagate dalla Società.

Inoltre, si evidenzia che— grazie alle continue interlocuzioni portate avanti dall'ANCI - si sono sbloccate le vicende connesse ai crediti per progetti con la Regione Sicilia, con conseguenti benefici in termini di cash flow aziendale.

4. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2020 si segnalano i seguenti fatti di rilievo.

1. Dal 1° aprile 2021 la Società ha trasferito la propria sede legale in Roma, Via dei Prefetti 46.
2. Si è reso necessario anche per l'esercizio 2021 continuare ad erogare il servizio Visure Veicoli Rubati e acquisire nuovi abbonamenti. Tale servizio, infatti, consente di accedere all'archivio CED InterForze per la visura dei dati relativi agli autoveicoli rubati. Ai sensi del Decreto Interministeriale del 29 maggio 2001 (*"Collegamento dei sistemi informativi a disposizione del personale della polizia municipale addetto ai servizi di polizia stradale con lo schedario dei veicoli rubati del centro elaborazione dati del Dipartimento della pubblica sicurezza"*) l'accesso al CED InterForze può avvenire attraverso la rete telematica di Ancitel. In attesa, pertanto, di una modifica della normativa in questione si è deciso di continuare a garantire tale servizio essenziale per le polizie municipali.

5. Prospettive della liquidazione

La gestione liquidatoria, la cui conclusione è stata prevista entro 36 mesi dallo scioglimento della società, sarà principalmente indirizzata a:

- ultimare le operazioni in corso portando a termine gli impegni contrattuali assunti prima della messa in liquidazione della Società, ricorrendo in tutto o in parte all'esternalizzazione al fine di concludere le commesse in corso. Pertanto, proseguirà l'erogazione dei servizi agli enti locali abbonati fino alla scadenza dei rispettivi contratti,

- principalmente per i servizi Visure Veicoli Rubati ed E-pay;
- proseguire le attività di recupero crediti stragiudiziale e giudiziale.

6. Rapporti con la controllante, controllate e altre controparti correlate

Nel corso del 2020 la Società ha intrattenuto rapporti con la controllante ANCI e con le altre società controllate e collegate. Tali rapporti, svolti a condizioni di mercato, sono essenzialmente da porre in relazione alla affinità del settore in cui operano le aziende. Di seguito un riepilogo di tali rapporti commerciali che saranno successivamente dettagliati nelle Note esplicative al Bilancio alle voci "Operazioni parti correlate":

II – Crediti	€ 1.367.344
4) verso controllanti	€ 1.169.645
entro 12 mesi	€ 1.169.645
oltre 12 mesi	€ 0
5) Crediti Vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ 197.699
entro 12 mesi	€ 197.699
oltre 12 mesi	€ 0
D) DEBITI	€ 29.671
11) debiti verso controllanti	€ 26.413
Finanziari	€ 0
entro 12 mesi	€ 0
oltre 12 mesi	€ 0
Non finanziari	€ 26.413
entro 12 mesi	€ 26.413
oltre 12 mesi	€ 0

Sono inoltre presenti crediti rappresentati nelle immobilizzazioni finanziarie, sia verso la controllata Ancitel.it in liquidazione per € 50.000 e sia verso la collegata Ancitel Campania Srl in liquidazione per € 20.187. Per Ancitel Campania il CDA del 23 novembre 2017 ha deliberato un finanziamento soci per un importo massimo di € 30.000, erogato sia nel 2017 per € 14.100 che nel 2018 per € 6.087. A fronte del rischio di inesigibilità di tali crediti immobilizzati è stato costituito negli esercizi precedenti un apposito fondo svalutazione crediti pari € 47.095.

Il dettaglio analitico delle partecipazioni è il seguente:

- € 3.000, corrispondente ad una quota del 30% della società Ancitel Campania Srl in liquidazione;
- € 10.000 corrispondente ad una quota del 100% della società Ancitel.it Srl in

liquidazione;

- € 1.000 per la partecipazione al consorzio Tec Databenc Soc. Cons ARL.

Il capitale sottoscritto è stato interamente versato per tutte le società. L'iscrizione è stata effettuata al costo, eventualmente ridotto in presenza di perdite durevoli di valore, e rappresenta partecipazioni collegate e controllate ai sensi dall'art. 2359 del Codice Civile. Non vi sono particolari rischi e/o incertezze cui la Società è esposta a causa delle suddette partecipazioni. Con riferimento ad altre informazioni riferibili alle controllate e altre parti correlate si fa riferimento a quanto indicato in nota integrativa.

7. Descrizione dei principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Elenchiamo qui di seguito i principali elementi di rischio ed incertezza:

Ammontare dei crediti verso clienti. Al 31/12/2020 la Società vanta crediti verso clienti per circa 2,6 milioni di euro, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente. Nel 2020 Ancitel ha attuato una intensa azione di recupero dei crediti verso la pubblica amministrazione locale attraverso azioni di contatto, solleciti di pagamento ed azioni legali.

A fronte di questo *stock* di crediti, la Società ha appostato complessivamente un fondo svalutazione per 0,9 milioni di euro.

Costi e oneri di liquidazione. A fronte delle attività residue ancora da completare e funzionali alla chiusura della società, sono confermate le stime prudenziali effettuate in sede di apertura della liquidazione sui costi e gli oneri della procedura liquidatoria.

8. Altre informazioni

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 c. 1 del Codice Civile si segnala che non sono state poste in essere operazioni straordinarie (aumenti di capitale, fusioni, scissioni, trasformazioni, conferimenti di rami d'azienda).

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 c. 2 del Codice Civile si segnala che 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.

9. Conclusioni sulla chiusura del bilancio intermedio di liquidazione al 31 dicembre 2020

Signori Azionisti,

si sottopone al Vostro esame il bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2020, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa.

In conclusione, si propone di approvare il bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2020, corredato dalla presente Relazione sulla gestione, e di riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 30.158.

Roma, 3 giugno 2021

Ancitel S.p.A. in liquidazione
Giacchino Cuntro
Il Liquidatore

