

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

ACI EDITORE S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RM

Codice fiscale: 02884460219

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Impresa in fase di aggiornamento

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	12
Capitolo 3 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE DEL LIQUIDATORE)	15

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via JULIUS DURST 48 BRESSANONE /BRIXEN 39042 BZ Italia
Codice Fiscale	02884460219
Numero Rea	
P.I.	02884460219
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

v.2.13.0

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.046	3.046
Totale immobilizzazioni (B)	3.046	3.046
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.968	483.911
Totale crediti	393.968	483.911
IV - Disponibilità liquide	32.882	32.891
Totale attivo circolante (C)	426.850	516.802
Totale attivo	429.896	519.848
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
VI - Altre riserve	267.782	294.125
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(49.057)	(26.343)
Totale patrimonio netto	318.725	367.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.171	152.066
Totale debiti	111.171	152.066
Totale passivo	429.896	519.848

v.2.13.0

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	70.204
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.902	69.710
Totale altri ricavi e proventi	25.902	69.710
Totale valore della produzione	25.902	139.914
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	28.829
7) per servizi	866	45.352
8) per godimento di beni di terzi	2.071	38.669
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	20.973
b) oneri sociali	-	5.767
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	1.531
c) trattamento di fine rapporto	-	1.531
Totale costi per il personale	-	28.271
14) oneri diversi di gestione	70.082	22.123
Totale costi della produzione	73.019	163.244
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(47.117)	(23.330)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	1.641
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	1.641
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33)	(1.641)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(47.150)	(24.971)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.907	1.372
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.907	1.372
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(49.057)	(26.343)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,
come a Voi noto la società è stata posta in liquidazione con atto notarile del 21/07/2020 redatto dal Notaio Zagami Raimondo con n. repertorio 6091 e iscritto presso la Camera di Commercio di Bolzano in data 30.07.2020. Il bilancio che si sottopone alla Vostra approvazione rappresenta il secondo bilancio di liquidazione.
Il risultato al 31 dicembre 2021 è negativo per euro 49.057.

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC"), in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016, con particolare attenzione all'OIC 5 avente ad oggetto i "Bilanci di liquidazione".

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all' art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile), dal Conto Economico, e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto dell'avviamento della fase di liquidazione della società e del venir meno del principio di continuità aziendale in deroga all'art. 2423-bis del Codice civile.

A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il Bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

Operazioni realizzate con parti correlate

Sono inserite nel corpo della Nota Integrativa

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione delle varie voci di bilancio sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2490 del Codice Civile e dall'OIC 5 "Bilanci di liquidazione".

Come risulta dalle disposizioni degli artt. 2484 e 2486 del codice civile, al verificarsi di una delle cause di scioglimento della società, la gestione dell'impresa subisce delle trasformazioni di rilievo: l'interesse dei soci non è più quello dell'esercizio il più possibile profittevole della gestione allo scopo di incrementare il valore del patrimonio della società, bensì un nuovo e diverso interesse: quello volto alla monetizzazione, nel minor tempo possibile, del loro investimento, tutelando anche gli interessi dei creditori.

I criteri di valutazione delle attività sono basati sul valore di realizzo dei beni e dei crediti, al netto degli oneri diretti di realizzo, vale a dire che sono valutati in base al probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve e tenuto presente che normalmente i beni vengono venduti separatamente.

Anche per le passività vi è un unico criterio di valutazione: il valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle, tenuto conto anche di eventuali interessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono valutate al presumibile valore di realizzo

Crediti

Sono stati attentamente ed analiticamente assoggettati ad accertamento del valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Patrimonio netto

In tale voce vengono rilevate tutte le operazioni di natura patrimoniale effettuate tra la Società e i soggetti che esercitano i loro diritti e doveri in qualità di soci.

Debiti

Sono valutati al valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle, tenuto conto anche di eventuali interessi.

Debiti verso società del gruppo

La voce D11 accoglie i debiti verso imprese controllanti, come definite ai sensi dell'art. 2359 Codice Civile. Tali debiti hanno indicazione separata nello schema di Stato Patrimoniale.

Ricavi e Costi della produzione

La gestione della liquidazione comporta la trasformazione del patrimonio aziendale da strumento di produzione del reddito ad un mero coacervo di beni.

In ottemperanza ai principi generali sulla redazione del bilancio d'esercizio di cui all'art. 2423-bis c.c. così come modificati secondo le indicazioni del principio contabile OIC n.5, i costi relativi all'utilizzo di servizi si continuano a rilevare in relazione al periodo di fruizione dei degli stessi.

Oneri finanziari

Includono tutti i componenti negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte dirette a carico dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni di legge ed alle aliquote in vigore, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

- Immobilizzazioni immateriali

- La società non presenta immobilizzazioni immateriali in quanto sono state già completamente svalutate nel bilancio chiuso al 31/12/2019 in previsione della futura cessione del ramo d'azienda avvenuta a gennaio 2020.

Immobilizzazioni materiali

- La società non presenta immobilizzazioni materiali in quanto interamente trasferite con la cessione del ramo d'azienda avvenuta a gennaio 2020.

Immobilizzazioni Finanziarie

Ammontano a 3.046 euro e sono rappresentate da depositi cauzionali per i quali è in atto la procedura di recupero.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non sussistono rimanenze al 31/12/2021.

Crediti

v.2.13.0

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni avvenute:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
CREDITI			
Clienti	4.805	67.010	-62.205
Controllanti	2.122	2.162	-40
Controllate da controllanti	250.000	283.586	-33.586
Crediti tributari	5.976	11	5.965
Altri crediti	131.065	131.142	-76
Totale	393.969	483.911	-89.942

I crediti ammontano a euro 393.969 e sono così suddivisi:

- a) Clienti – euro 4.805 contro euro 67.010 del 2020; la riduzione è dovuta alla progressiva attività di recupero dei crediti esistenti e alla svalutazione definitiva dei crediti per i quali si è accertata l'inesigibilità.
- b) Controllanti – euro 2.122 che sarà regolato nel corso del primo semestre del 2022;
- c) Controllate da controllante - euro 250.000 contro euro 283.586 del 2020. Trattasi del finanziamento acceso nei confronti della società Aci Consult. La riduzione è dovuta alla regolazione del credito che la società vantava nei confronti di Aci Global spa
- d) Crediti tributari – euro 5.976 rappresentati dal credito Iva al 31/12/2021 e dagli acconti sulle imposte sui redditi versati nel corso del 2021;
- e) Altri Crediti – ammontano 131.065 di cui euro 126.667 rappresentano il credito che la società vanta nei confronti della Cessionaria del ramo d'azienda Trentino Soccorso S.r.l.

Disponibilità Liquide

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Disponibilità liquide	32.882	32.891	-9
Totale	32.882	32.891	-9

- Sono rappresentate esclusivamente da depositi bancari, cassa e importi su carte di credito. Ammontano a Euro 32.882.

D) Ratei e Risconti attivi

- Non sussistono ratei e risconti attivi.

PASSIVO

A) Patrimonio netto e riserve

Il patrimonio della società al 31/12/2021 risulta positivo di euro 318.725.

Di seguito si riportano le movimentazioni del 2021:

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	FINANZIAMENTO SOCI IN CONTO CAPITALE	PERDITA A NUOVO	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
SALDO AL 31.12.2020	100.000	0	294.125	0	-26.343	367.782
Variazioni dell'esercizio						
Finanziamento soci						
Assemblea di approvazione del bilancio 2020						
Copertura perdite			-26.343		26.343	
Risultato al 31.12.2021					-49.057	-49.057

v.2.13.0

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

SALDO AL 31.12.2021 100.000 0 267.782 0 -49.057 318.725

C) Trattamento di Fine Rapporto

In ossequio all'art. 2427, punto 4), del Codice Civile, si evidenzia che la società in data 31/12/2021 non ha in essere contratti di lavoro subordinato.

D) Debiti

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
DEBITI			
Fornitori	64.428	99.487	-35.058
Controllanti	44.811	50.259	-5.448
Controllate da controllanti	0	948	-948
Debiti tributari	1.907	1.372	535
Altri debiti	25	0	25
Debiti v/ istituti di previdenza	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale	111.172	152.067	-40.895

L'importo nel complesso ammonta a euro 111.172 rispetto a euro 152.067 del 2020 ed è così suddiviso:

a) Fornitori – euro 64.428 rispetto a euro 99.487 del 2020, la riduzione è dovuta alla progressiva attività di pagamento dei fornitori aziendali;

b) Controllanti - euro 44.811 sono composti per euro 36.444 dal debito per cash pooling e per il residuo dal debito relativo a prestazioni erogate da Aci Global Servizi Spa; la variazione in diminuzione rispetto al 2020 è dovuta all'estinzione progressiva dei debiti per prestazioni rese dalla controllante;

c) Controllate da controllanti – il debito al 31.12.2020 di euro 948 verso Aci Global Spa si è estinto nel corso del 2021;

d) Debiti tributari: sono costituiti dai debiti per Ires e Irap.

E) Ratei e Risconti passivi

Non vi sono ratei e risconti passivi.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

Valore della produzione	2021	2020	Variazione
Ricavi	0	70.204	-70.204
Altri ricavi e proventi	25.902	69.710	-43.809
Totale	25.902	139.914	-114.012

Il valore della produzione ammonta ad euro 25.902 contro euro 139.914 del 2020 ed è rappresentato da sopravvenienze relative all'attività degli anni precedenti. La riduzione rispetto al 2020 è dovuta all'interruzione dell'attività aziendale.

Costi della produzione

Costi della produzione	2021	2020	Variazione
------------------------	------	------	------------

v.2.13.0

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Per mat. prime, sussid., di consumo e di merci	0	28.829	-28.829
Per servizi	866	45.352	-44.486
Per godimento di beni di terzi	2.071	38.669	-36.598
Per il personale	0	28.271	-28.271
Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0
Oneri diversi di gestione	70.082	22.121	47.961
Variazione delle rimanenze	0	0	0
Totale	73.019	163.244	-90.225

I costi della produzione ammontano a euro 73.019 contro euro 163.244 del 2020 e sono così suddivisi:

a) per servizi euro 866 contro i 45.352 del 2020 e sono rappresentati principalmente da consulenze tributarie;

b) per godimento beni di terzi – euro 2.071 contro euro 38.669 del 2020, tali costi sono dovuti principalmente ai canoni bancari e alle licenze per uso software.

c) oneri diversi di gestione euro 70.082 contro euro 22.121 del 2020. La variazione rispetto all'anno precedente è costituita principalmente dalla perdita su crediti realizzata a seguito dell'attività di liquidazione svolta durante il 2021.

Altri Proventi finanziari

Non sussistono altri proventi finanziari.

-

Oneri finanziari

-

Gli oneri finanziari ammontano a euro 33.

-

Imposte dell'esercizio

Le imposte sono state calcolate sulla base delle normative esistenti.

ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Al 31/12/2021 la società non presenta dipendenti.

AMMONTARE DEI COMPENSI EROGATI ALL'AMMINISTRATORE E AL LIQUIDATORE

Non si è provveduto a erogare compensi al Liquidatore.

-

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si informa che nel corso del 2021 la nostra società non ha ricevuto alcun contributo.

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI E O QUOTE

Il Capitale Sociale è suddiviso in nr. 1 quota.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI EMESSE DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

INFORMAZIONI RICHIESTE AI SENSI DELL'ART 2428 PUNTI 3) E 4) DEL CODICE CIVILE

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C. C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

DIREZIONE E COORDINAMENTO

v.2.13.0

ACI GLOBAL NORD CENTER S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

La società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte di ACI Global Servizi SpA
Si riportano ai sensi dell'art.2497 bis, comma 4, del Codice Civile i dati relativi all'ultimo bilancio della società controllante ACI Global Servizi Spa che esercita l'attività di direzione e coordinamento sulla nostra società:

	31/12/2021	31/12/2020
STATO PATRIMONIALE		
TOTALE ATTIVO	65.468.838	54.782.649
TOTALE PASSIVO	65.468.838	54.782.649
CONTO ECONOMICO		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	84.177	43.914

Evoluzione prevedibile della Gestione

In conseguenza alla messa in liquidazione della società la gestione futura continuerà ad essere caratterizzata anche per il 2022 dall'estinzione del passivo e dalla realizzazione dell'attivo aziendale.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELLA PERDITA DELL'ESERCIZIO

Nel ringraziare tutti per l'opera prestata, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2021 così come sottopostoVi e Vi proponiamo di coprire la perdita annuale di euro 49.057 mediante utilizzo del finanziamento soci in conto capitale.

CONCLUSIONI

Tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla Società risultano nelle scritture contabili e si fa presente che il Bilancio rappresenta in modo veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il liquidatore
Dott. Alberto Martello

ACI GLOBAL NORD CENTER SRL IN LIQUIDAZIONE

ACI GLOBAL NORD CENTER SRL IN LIQUIDAZIONE
Sede legale in Bressanone, Via Julius Durst, 48
Capitale sociale sottoscritto Euro 100.000,00 i.v.
Iscritta al Registro delle Imprese di Bressanone - REA N°BZ - 213623
Codice fiscale - n. 02884460219

RELAZIONE DEL LIQUIDATORE AL BILANCIO DI LIQUIDAZIONE CHIUSO AL 31/12/2021

PREMESSA

Signori Soci,

come a Voi noto con atto notarile del 21/07/2020 redatto dal Notaio Zagami Raimondo con n. repertorio 6091 e iscritto presso la Camera di Commercio di Bolzano in data 30/07/2020, la società è stata posta in liquidazione con concomitante nomina del Liquidatore, il sottoscritto, Dott. Alberto Martello.

Il bilancio intermedio di liquidazione che viene presentato all'assemblea riguarda l'esercizio 2021 e si chiude con una perdita netta di euro 49.057.

Introduzione

Con l'apertura della liquidazione la società cessa di essere un complesso aziendale volto a una gestione più profittevole possibile per diventare un coacervo di beni destinato alla monetizzazione. Nel corso dell'anno 2021 si sono, dunque, avviate progressivamente una serie di attività aventi lo scopo di realizzare le attività ed estinguere le obbligazioni in essere della società.

Di seguito il dettaglio dell'attività svolta:

Immobilizzazioni immateriali

La società alla data di messa in liquidazione non possedeva immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

La società alla data di messa in liquidazione non possedeva immobilizzazioni materiali.

Rimanenze e Crediti

La Società alla data di messa in liquidazione non possedeva rimanenze.

Per quanto riguarda i crediti nel corso del 2021 si è svolta un'attenta attività di analisi con particolare attenzione per quelli più datati sorti negli anni precedenti al 2019 con la chiusura di circa il 92% dei crediti verso clienti rispetto all'anno precedente.

ACI GLOBAL NORD CENTER SRL IN LIQUIDAZIONE**Debiti**

Nel corso dell'anno si è proceduto all'estinzione del 35% dei debiti verso fornitori rispetto all'anno precedente.

Contratti in essere

Nel 2021 sono stati risolti i residui contratti in essere. Come evidenziato nel bilancio al 31.12.2021 nei Costi della produzione figurano solo gli oneri legati alle attività minime utili allo svolgimento della liquidazione.

Dipendenti

La società non ha contratti in essere con dipendenti e/o collaboratori.

Il liquidatore
Alberto Martello

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma – autorizzazione numero 204354/01 del 06.12.2001 – rilasciata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dip. Delle Entrate – ufficio delle Entrate di Roma

Il sottoscritto [REDACTED] ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.