

CONCILIA LEX S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 84014 NOCERA INFERIORE (SA) VIA MATTEOTTI, 30 |
| Codice Fiscale | 04854880657 |
| Numero Rea | SA 399316 |
| P.I. | 04854880657 |
| Capitale Sociale Euro | 500000.00 |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-----------------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 150.000 | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 82.461 | 3.688 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 71.126 | 13.651 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 153.587 | 17.339 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 263.636 | 90.507 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 7.384 | 5.291 |
| Totale crediti | 271.020 | 95.798 |
| IV - Disponibilità liquide | 137.799 | 397.305 |
| Totale attivo circolante (C) | 408.819 | 493.103 |
| D) Ratei e risconti | 3.425 | 6.017 |
| Totale attivo | 715.831 | 516.459 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| IV - Riserva legale | 10.661 | 7.309 |
| VI - Altre riserve | 46.197 ⁽¹⁾ | 50.000 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | (17.483) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 34.621 | 67.033 |
| Totale patrimonio netto | 591.479 | 406.859 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 18.920 | 13.298 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 105.432 | 96.302 |
| Totale debiti | 105.432 | 96.302 |
| Totale passivo | 715.831 | 516.459 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | 50.000 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | |
| Altre ... | 46.199 | |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 448.698 | 465.896 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 27.065 | 15.007 |
| Totale altri ricavi e proventi | 27.065 | 15.007 |
| Totale valore della produzione | 475.763 | 480.903 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 67 | - |
| 7) per servizi | 252.743 | 233.615 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 26.902 | 31.262 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 87.150 | 79.954 |
| b) oneri sociali | 13.828 | 13.697 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 5.669 | 5.440 |
| c) trattamento di fine rapporto | 5.669 | 5.440 |
| Totale costi per il personale | 106.647 | 99.091 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 21.360 | 15.819 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.779 | 8.897 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 10.581 | 6.922 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 21.360 | 15.819 |
| 14) oneri diversi di gestione | 20.475 | 9.052 |
| Totale costi della produzione | 428.194 | 388.839 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 47.569 | 92.064 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 37 | 329 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 37 | 329 |
| Totale altri proventi finanziari | 37 | 329 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 183 | 62 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 183 | 62 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (146) | 267 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 47.423 | 92.331 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 12.802 | 17.587 |
| imposte differite e anticipate | - | 7.711 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 12.802 | 25.298 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 34.621 | 67.033 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 34.620,67.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di mediazione ed è iscritta al n. 143 del Registro degli Organismi di Mediazioni detenuto dal Ministero della Giustizia, inoltre svolge attività di formazione per mediatori professionisti regolarmente accreditata dal Ministero della Giustizia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio per patrimonializzare ancora di più la società, i soci hanno provveduto a sottoscrivere un aumento di capitale sociale pari a € 200.000,00 di cui versati € 50.000,00 portando così il capitale sociale sottoscritto ad € 500.000,00 di cui versati € 350.000,00.

Criteri di formazione

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di fitto in essere.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|---------------------------|-----------------------|
| Impianti di condiz. | 15% |
| Mobili, arredi ed infissi | 12% |
| Macc. Elettr. ufficio | 20% |
| | |

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Visto che è una società di servizi non ci sono rimanenze finali di merci.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 150.000 | 150.000 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 150.000 | 150.000 |

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 69.149 | 51.874 | 121.023 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 65.460 | 38.223 | 103.683 |
| Valore di bilancio | 3.688 | 13.651 | 17.339 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 4.250 | 4.250 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | (89.551) | (63.805) | (153.356) |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.779 | 10.581 | 21.360 |
| Totale variazioni | 78.773 | 57.475 | 136.248 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 158.699 | 119.930 | 278.629 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 76.238 | 48.804 | 125.042 |
| Valore di bilancio | 82.461 | 71.126 | 153.587 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 82.461 | 3.688 | 78.773 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 6.175 | 18.915 | 35.346 | 8.713 | 69.149 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.687 | 17.115 | 34.811 | 7.847 | 65.460 |
| Valore di bilancio | 488 | 1.800 | 535 | 866 | 3.688 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | (13.600) | (75.951) | (89.551) |
| Ammortamento dell'esercizio | 488 | 1.200 | 1.895 | 7.196 | 10.779 |
| Totale variazioni | (488) | (1.200) | 11.705 | 68.755 | 78.773 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 6.175 | 18.915 | 48.945 | 84.664 | 158.699 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.175 | 18.315 | 36.705 | 15.043 | 76.238 |
| Valore di bilancio | - | 600 | 12.240 | 69.621 | 82.461 |

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare spostamenti da una ad altra voce delle immobilizzazioni immateriali, così come non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 71.126 | 13.651 | 57.475 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 16.406 | 458 | 35.010 | 51.874 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 10.987 | 458 | 26.778 | 38.223 |
| Valore di bilancio | 5.419 | - | 8.232 | 13.651 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 4.250 | 4.250 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | (3.500) | (691) | (59.614) | (63.805) |
| Ammortamento dell'esercizio | 2.260 | 86 | 8.234 | 10.581 |
| Totale variazioni | 1.240 | 605 | 55.630 | 57.475 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 19.906 | 1.149 | 98.875 | 119.930 |

| | | | | |
|--|--------|-----|--------|--------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.247 | 544 | 35.013 | 48.804 |
| Valore di bilancio | 6.659 | 605 | 63.862 | 71.126 |

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare spostamenti da una ad altra voce delle immobilizzazioni materiali, così come non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 271.020 | 95.798 | 175.222 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 83.096 | 82.616 | 165.712 | 165.712 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 7.278 | 9.174 | 16.452 | 16.452 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.425 | 83.431 | 88.856 | 81.472 | 7.384 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 95.798 | 175.222 | 271.020 | 263.636 | 7.384 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 165.712 | 165.712 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 16.452 | 16.452 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 88.856 | 88.856 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 271.020 | 271.020 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 137.799 | 397.305 | (259.506) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 389.173 | (263.995) | 125.178 |
| Denaro e altri valori in cassa | 8.132 | 4.489 | 12.621 |
| Totale disponibilità liquide | 397.305 | (259.506) | 137.799 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.425 | 6.017 | (2.592) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 6.017 | (2.592) | 3.425 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.017 | (2.592) | 3.425 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 591.479 | 406.859 | 184.620 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 300.000 | 200.000 | | 500.000 |
| Riserva legale | 7.309 | 3.352 | | 10.661 |
| Altre riserve | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 50.000 | (50.000) | | - |
| Varie altre riserve | - | 46.197 | | 46.197 |
| Totale altre riserve | 50.000 | (3.803) | | 46.197 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (17.483) | 17.483 | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 67.033 | (32.412) | 34.621 | 34.621 |
| Totale patrimonio netto | 406.859 | 184.620 | 34.621 | 591.479 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) |
| Riserva straordinaria | 46.199 |
| Totale | 46.197 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------|----------------|------------------------------|
| Capitale | 500.000 | B |
| Riserva legale | 10.661 | A,B |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 46.197 | |
| Totale altre riserve | 46.197 | |
| Totale | 556.858 | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | A,B,C,D |
| Riserva straordinaria | 46.199 | A,B,C,D |
| Totale | 46.197 | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 300.000 | 5.002 | (11.314) | 46.138 | 339.826 |
| - altre destinazioni | | 2.307 | 43.831 | 20.895 | 67.033 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 67.033 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 300.000 | 7.309 | 32.517 | 67.033 | 406.859 |
| - altre destinazioni | 200.000 | 3.352 | 13.680 | (32.412) | 184.620 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 34.621 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 500.000 | 10.661 | 46.197 | 34.621 | 591.479 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.920 | 13.298 | 5.622 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 13.298 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Utilizzo nell'esercizio | (5.622) |
| Totale variazioni | 5.622 |
| Valore di fine esercizio | 18.920 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2017 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 105.432 | 96.302 | 9.130 |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 1.516 | 1.332 | 2.848 | 2.848 |
| Debiti verso fornitori | 75.231 | 13.941 | 89.172 | 89.172 |
| Debiti tributari | 16.203 | (12.348) | 3.855 | 3.855 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.875 | 1.955 | 4.830 | 4.830 |
| Altri debiti | 477 | 4.250 | 4.727 | 4.727 |
| Totale debiti | 96.302 | 9.130 | 105.432 | 105.432 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Acconti | 2.848 | 2.848 |
| Debiti verso fornitori | 89.172 | 89.172 |
| Debiti tributari | 3.855 | 3.855 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.830 | 4.830 |
| Altri debiti | 4.727 | 4.727 |
| Totale debiti | 105.432 | 105.432 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 475.763 | 480.903 | (5.140) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 448.698 | 465.896 | (17.198) |
| Altri ricavi e proventi | 27.065 | 15.007 | 12.058 |
| Totale | 475.763 | 480.903 | (5.140) |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle mediazioni € 384.140,00

Ricavi formazione € 13.530,00

Ricavi attività stragiudiziale € 50.000,00

Altri ricavi € 1.028,00

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Settore servizi, mediazione e formazione | 448.698 |
| Totale | 448.698 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 448.698 |
| Totale | 448.698 |

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 428.194 | 388.839 | 39.355 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 67 | | 67 |
| Servizi | 252.743 | 233.615 | 19.128 |
| Godimento di beni di terzi | 26.902 | 31.262 | (4.360) |
| Salari e stipendi | 87.150 | 79.954 | 7.196 |
| Oneri sociali | 13.828 | 13.697 | 131 |
| Trattamento di fine rapporto | 5.669 | 5.440 | 229 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 10.779 | 8.897 | 1.882 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 10.581 | 6.922 | 3.659 |
| Oneri diversi di gestione | 20.475 | 9.052 | 11.423 |
| Totale | 428.194 | 388.839 | 39.355 |

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (146) | 267 | (413) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 37 | 329 | (292) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (183) | (62) | (121) |
| Totale | (146) | 267 | (413) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 37 | 37 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 37 | 37 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non ci sono state durante l'esercizio rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.802 | 25.298 | (12.496) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 12.802 | 17.587 | (4.785) |
| IRES | 10.409 | 13.047 | (2.638) |
| IRAP | 2.393 | 4.540 | (2.147) |
| Imposte differite (anticipate) | | 7.711 | (7.711) |
| IRES | | 7.711 | (7.711) |
| Totale | 12.802 | 25.298 | (12.496) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 2.500 |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2017 | Euro | 34.621 |
|-------------------------------------|------|--------|
| 5% a riserva legale | Euro | 1.731 |
| a riserva straordinaria | Euro | 32.890 |
| a dividendo | Euro | |

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

Amministratore Unico
Maria Rosaria Ferrara

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Vincenzo Pepe iscritto all'albo dei Dottori commercialisti ed esperti contabili di Nocera Inferiore (SA) al n. 531/A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno - Autorizzazione n. 14811/01 del 05/11/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate di Salerno.