

CONCILIA LEX S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	84014 NOCERA INFERIORE (SA) VIA DENTICE D'ACCADIA, 31
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	150.000	150.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.420	58.431
II - Immobilizzazioni materiali	49.292	63.742
III - Immobilizzazioni finanziarie	451	-
Totale immobilizzazioni (B)	91.163	122.173
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.603	406.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.230	-
imposte anticipate	10.651	2.613
Totale crediti	460.484	408.914
IV - Disponibilità liquide	68.947	38.204
Totale attivo circolante (C)	529.431	447.118
D) Ratei e risconti	7.506	7.301
Totale attivo	778.100	726.592
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	12.553	12.553
VI - Altre riserve	52.396 ⁽¹⁾	82.159
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(29.742)	(29.762)
Totale patrimonio netto	535.207	564.950
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.508	6.441
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.385	155.201
Totale debiti	233.385	155.201
Totale passivo	778.100	726.592

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria		82.158
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	52.396	

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	381.332	504.073
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.519	-
altri	3.628	8.834
Totale altri ricavi e proventi	15.147	8.834
Totale valore della produzione	396.479	512.907
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.195	-
7) per servizi	253.700	351.805
8) per godimento di beni di terzi	37.200	37.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.872	87.411
b) oneri sociali	17.478	21.646
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.411	5.759
c) trattamento di fine rapporto	5.411	5.759
Totale costi per il personale	99.761	114.816
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.461	31.346
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.011	17.011
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.450	14.335
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.461	31.346
14) oneri diversi di gestione	7.198	9.095
Totale costi della produzione	430.515	544.762
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(34.036)	(31.855)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	24	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24)	(8)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(34.060)	(31.863)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	512
imposte relative a esercizi precedenti	3.720	-
imposte differite e anticipate	(8.038)	(2.613)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(4.318)	(2.101)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(29.742)	(29.762)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (29.742).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge attività di mediazione ed è iscritta al numero 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

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

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 31/12/2020 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.

Principi di redazione

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

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

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

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

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha variato alcun principio contabile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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 aliquote ministeriali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	168.476	140.088	-	308.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.045	76.347		186.392
Valore di bilancio	58.431	63.742	-	122.173
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2	-	2
Ammortamento dell'esercizio	17.011	14.450		31.461
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(451)	(451)
Totale variazioni	(17.011)	(14.450)	451	(31.010)
Valore di fine esercizio				
Costo	162.301	140.090	-	302.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.881	90.798		211.679
Svalutazioni	-	-	(451)	(451)
Valore di bilancio	41.420	49.292	451	91.163

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
41.420	58.431	(17.011)

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	48.945	94.441	168.476
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.175	18.915	42.145	42.810	110.045

	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 bilancio	-	-	6.800	51.631	58.431
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.720	14.291	17.011
Totale variazioni	-	-	(2.720)	(14.291)	(17.011)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	-	48.945	113.356	162.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	44.865	76.016	120.881
Valore di bilancio	-	-	4.080	37.340	41.420

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2020 non si registra alcun spostamento.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono presenti presupposti affinché si adoperi alcuna forma di svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
49.292	63.742	(14.450)

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	19.905	1.149	119.034	140.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.328	890	59.129	76.347
Valore di bilancio	3.577	259	59.905	63.742
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	-	1	2
Ammortamento dell'esercizio	1.452	173	12.826	14.450
Totale variazioni	(1.451)	(173)	(12.825)	(14.450)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.906	1.148	119.036	140.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.780	1.062	71.956	90.798
Valore di bilancio	2.126	86	47.080	49.292

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	451	451	451
Totale crediti immobilizzati	451	451	451

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Svalutazioni	31/12/2020
Altri	(451)	451
Totale	(451)	451

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	451	451
Totale	451	451

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
460.484	408.914	51.570

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	249.077	47.763	296.840	296.840	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.409	(3.699)	4.710	4.710	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.613	8.038	10.651		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.814	(530)	148.284	140.054	8.230
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	408.914	51.570	460.484	441.604	8.230

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	296.840	296.840

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.710	4.710
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.651	10.651
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.284	148.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	460.485	460.484

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
68.947	38.204	30.743

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.832	32.663	48.495
Denaro e altri valori in cassa	22.373	(1.921)	20.452
Totale disponibilità liquide	38.204	30.743	68.947

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.506	7.301	205

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.301	205	7.506
Totale ratei e risconti attivi	7.301	205	7.506

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
535.207	564.950	(29.743)

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	500.000	-		500.000
Riserva legale	12.553	-		12.553
Altre riserve				
Riserva straordinaria	82.158	(82.158)		-
Varie altre riserve	1	52.395		52.396
Totale altre riserve	82.159	(29.763)		52.396
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.762)	20	(29.742)	(29.742)
Totale patrimonio netto	564.950	(29.743)	(29.742)	535.207

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	52.396
Totale	52.396

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	12.553	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	52.396	
Totale altre riserve	52.396	
Totale	564.949	

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
Riserva straordinaria	52.396	A,B,C,D
Totale	52.396	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	500.000	12.392	79.089	3.231	594.712
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		161	3.070	(32.993)	(29.762)
Risultato dell'esercizio precedente				(29.762)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	12.553	82.159	(29.762)	564.950
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(29.763)	20	(29.743)
Risultato dell'esercizio corrente				(29.742)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	12.553	52.396	(29.742)	535.207

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.508	6.441	3.067

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.441
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(3.067)
Totale variazioni	3.067
Valore di fine esercizio	9.508

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
233.385	155.201	78.184

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
Debiti verso banche	1.146	(1.146)	-	-
Acconti	6.546	2.893	9.439	9.439
Debiti verso fornitori	135.417	65.267	200.684	200.684
Debiti tributari	3.404	6.701	10.105	10.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.751	(1.366)	2.385	2.385
Altri debiti	4.937	5.835	10.772	10.772
Totale debiti	155.201	78.184	233.385	233.385

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 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).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

L'articolo 8 del Decreto Legge n. 23/2020) rubricato "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società" come noto ha previsto che ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) e sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applichino gli articoli 2467 e 2497-quinquies del codice civile. Come di fatti chiarito nella Relazione Illustrativa al citato Decreto, l'esigenza di incentivare i canali necessari per assicurare un adeguato rifinanziamento delle imprese ha reso opportuna la temporanea disattivazione dei meccanismi di postergazione dei finanziamenti effettuati dai soci o da chi esercita attività di direzione e coordinamento.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	9.439	9.439
Debiti verso fornitori	200.684	200.684
Debiti tributari	10.105	10.105
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.385	2.385
Altri debiti	10.772	10.772
Totale debiti	233.385	233.385

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare in misura ridotta le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;
2. ricorso massivo agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
3. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
396.479	512.907	(116.428)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	381.332	504.073	(122.741)
Altri ricavi e proventi	15.147	8.834	6.313
Totale	396.479	512.907	(116.428)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle mediazioni € 379.174,00

Ricavi per formazione € 2.158,00.

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	381.332
Totale	381.332

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	381.332
Totale	381.332

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
430.515	544.762	(114.247)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.195		1.195
Servizi	253.700	351.805	(98.105)
Godimento di beni di terzi	37.200	37.700	(500)
Salari e stipendi	76.872	87.411	(10.539)
Oneri sociali	17.478	21.646	(4.168)
Trattamento di fine rapporto	5.411	5.759	(348)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.011	17.011	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.450	14.335	115
Oneri diversi di gestione	7.198	9.095	(1.897)
Totale	430.515	544.762	(114.247)

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.

Durante l'esercizio si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(24)	(8)	(16)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24)	(8)	(16)
Totale	(24)	(8)	(16)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(4.318)	(2.101)	(2.217)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		512	(512)
IRAP		512	(512)
Imposte relative a esercizi precedenti	3.720		3.720
Imposte differite (anticipate)	(8.038)	(2.613)	(5.425)
IRES	(8.038)	(2.613)	(5.425)
Totale	(4.318)	(2.101)	(2.217)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	2.496

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.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

L'attività svolta dalla società, durante l'anno 2020, visto il tipo di attività svolta, ha subito delle importanti ripercussioni dovute all'emergenza COVID, ma tali da non compromettere la continuità aziendale, pertanto non vi è incertezza sulla continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 5.939,00 di contributo a fondo perduto previsto dal decreto Rilancio D.L. 34/2020 e Decreto Ristori e ristori Bis.
Euro 5.580,00 di credito imposta su fitti passivi, contributo erogato in dipendenza della crisi economica-finanziaria da COVID 19.

Euro 1.925,00 per sgravi contributi su dipendenti, oltre a cassa integrazione prevista dai vari decreti in dipendenza della crisi economica-finanziaria da COVID 19.

Si trattano entrambi di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

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 31/12/2020	Euro	(29.742)
5% a riserva legale	Euro	
Copertura con riserva straordinaria	Euro	29.742

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

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

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.