

CONCILIA LEX S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	150.000	150.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.409	41.420
II - Immobilizzazioni materiali	36.944	49.292
III - Immobilizzazioni finanziarie	451	451
Totale immobilizzazioni (B)	61.804	91.163
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.420	441.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.230	8.230
imposte anticipate	6.728	10.651
Totale crediti	436.378	460.484
IV - Disponibilità liquide	89.082	68.947
Totale attivo circolante (C)	525.460	529.431
D) Ratei e risconti	6.164	7.506
Totale attivo	743.428	778.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	12.553	12.553
VI - Altre riserve	22.656 ⁽¹⁾	52.396
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(701)	(29.742)
Totale patrimonio netto	534.508	535.207
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.981	9.508
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.939	233.385
Totale debiti	196.939	233.385
Totale passivo	743.428	778.100

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre ...	22.654	52.396

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	460.888	381.332
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.615	11.519
altri	6.144	3.628
Totale altri ricavi e proventi	9.759	15.147
Totale valore della produzione	470.647	396.479
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	224	1.195
7) per servizi	280.929	253.700
8) per godimento di beni di terzi	39.216	37.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	83.060	76.872
b) oneri sociali	16.677	17.478
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.953	5.411
c) trattamento di fine rapporto	5.953	5.411
Totale costi per il personale	105.690	99.761
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.293	31.461
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.011	17.011
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.282	14.450
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.293	31.461
14) oneri diversi di gestione	10.516	7.198
Totale costi della produzione	466.868	430.515
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.779	(34.036)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23	24
Totale interessi e altri oneri finanziari	23	24
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22)	(24)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.757	(34.060)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	535	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	3.720
imposte differite e anticipate	3.923	(8.038)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.458	(4.318)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(701)	(29.742)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (701).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni 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.

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

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 31/12/2021 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 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato 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 e 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 o da liquidare 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.

L'Irap corrente è determinata 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	162.301	140.090	451	302.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.881	90.798		211.679
Valore di bilancio	41.420	49.292	451	91.163
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	933	-	933
Ammortamento dell'esercizio	17.011	13.282		30.293
Totale variazioni	(17.011)	(12.348)	-	(29.359)
Valore di fine esercizio				
Costo	162.301	141.023	451	303.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.892	104.079		241.971
Valore di bilancio	24.409	36.944	451	61.804

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.409	41.420	(17.011)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
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)	47.585	90.307	137.892
Valore di bilancio	1.360	23.049	24.409

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2021 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 i presupposti affinché si adoperi alcuna forma di svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
36.944	49.292	(12.348)

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	19.906	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	933	933
Ammortamento dell'esercizio	988	86	12.207	13.282
Totale variazioni	(988)	(86)	(11.274)	(12.348)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.906	1.149	119.968	141.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.768	1.149	84.162	104.079
Valore di bilancio	1.138	-	35.806	36.944

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio 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	31/12/2020	Svalutazioni	31/12/2021
Altri	451		451
Totale	451		451

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
436.378	460.484	(24.106)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	296.840	40.208	337.048	337.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.710	(338)	4.372	4.372
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.651	(3.923)	6.728	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	148.284	(60.054)	88.230	80.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	460.484	(24.106)	436.378	421.420

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
-----------------	--------	--------

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	337.048	337.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.372	4.372
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.728	6.728
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	88.230
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	436.378	436.378

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
89.082	68.947	20.135

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.495	13.500	61.995
Denaro e altri valori in cassa	20.452	6.635	27.087
Totale disponibilità liquide	68.947	20.135	89.082

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.164	7.506	(1.342)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.506	(1.342)	6.164
Totale ratei e risconti attivi	7.506	(1.342)	6.164

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
534.508	535.207	(699)

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					
Varie altre riserve	52.396	(29.740)			22.656
Totale altre riserve	52.396	(29.740)			22.656
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.742)	29.742		(701)	(701)
Totale patrimonio netto	535.207	2		(701)	534.508

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Riserva straordinaria	22.654
Totale	22.656

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	500.000	500.000
Riserva legale	12.553	12.553
Altre Riserve	22.656	52.396

Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	(701)	(29.742)
Totale patrimonio netto	534.508	535.207
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)	(30.443)	
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	504.065	

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	22.656	
Totale altre riserve	22.656	
Totale	535.209	

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	22.654	A,B,C,D
Totale	22.656	

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	12.553	82.159	(29.762)	564.950
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(29.763)	29.762	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				(29.742)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	500.000	12.553	52.396	(29.742)	535.207
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(29.740)	29.742	2

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente				(701)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	12.553	22.656	(701)	534.508

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.981	9.508	2.473

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	9.508
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.473)
Totale variazioni	2.473
Valore di fine esercizio	11.981

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
196.939	233.385	(36.446)

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	-	30.052	30.052	52
Acconti	9.439	842	10.281	10.281
Debiti verso fornitori	200.684	(57.530)	143.154	143.154
Debiti tributari	10.105	(7.477)	2.628	2.628
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.385	769	3.154	3.154
Altri debiti	10.772	(3.102)	7.670	7.670
Totale debiti	233.385	(36.446)	196.939	166.939

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 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".

Nell'esercizio in corso non si applica più l'articolo 8 del Decreto Legge n. 23/2020) rubricato "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società", che aveva 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 applicassero gli articoli 2467 e 2497-quinquies del codice civile e, pertanto, i finanziamenti effettuati dai soci verso la società tornano ad essere postergati agli altri nel rimborso.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	166.939	196.939

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	52	30.052
Acconti	10.281	10.281
Debiti verso fornitori	143.154	143.154
Debiti tributari	2.628	2.628
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.154	3.154
Altri debiti	7.670	7.670
Totale debiti	166.939	196.939

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 al periodo ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31.12.2021, 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. richiedere specifici contributi in conto esercizio;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
470.647	396.479	74.168

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	460.888	381.332	79.556
Altri ricavi e proventi	9.759	15.147	(5.388)
Totale	470.647	396.479	74.168

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:
Ricavi delle mediazioni e formazioni € 460.888.

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
Altre	460.888
Totale	460.888

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	460.888
Totale	460.888

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
466.868	430.515	36.353

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	224	1.195	(971)
Servizi	280.929	253.700	27.229
Godimento di beni di terzi	39.216	37.200	2.016
Salari e stipendi	83.060	76.872	6.188
Oneri sociali	16.677	17.478	(801)
Trattamento di fine rapporto	5.953	5.411	542
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.011	17.011	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.282	14.450	(1.168)
Oneri diversi di gestione	10.516	7.198	3.318
Totale	466.868	430.515	36.353

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 e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(22)	(24)	2

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1		1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(23)	(24)	1
Totale	(22)	(24)	2

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Totale	1	1

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.458	(4.318)	8.776

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	535		535
IRAP	535		535
Imposte relative a esercizi precedenti		3.720	(3.720)
Imposte differite (anticipate)	3.923	(8.038)	11.961
IRES	3.923	(8.038)	11.961
Totale	4.458	(4.318)	8.776

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

Sono state recuperate imposte anticipate rilevate negli anni precedenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2020 Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12/2020

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	2.600

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

Euro 3.615,00 per contribuiti a fondo perduto previsto dal Decreto Sostegn per contrastare la crisi da Covid-19.

Euro 6.646,00 per sgravi contribuiti.

Inoltre la società ha fatto richiesta di un prestito di euro 30.00,00 come previsto dal “Decreto liquidità” (DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23) per ripristinare il proprio capitale circolante.

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 31/12/2021	Euro	(701)
5% a riserva legale	Euro	
Copertura con riserva straordinaria	Euro	701
a dividendo	Euro	
	Euro	

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.