

VEJANUM SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CONTRADA SANTA LUCIA - 85059 VIGGIANO (PZ)
Codice Fiscale	01995280763
Numero Rea	PZ 000000149912
P.I.	01995280763
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	931190
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.770	13.035
Totale immobilizzazioni (B)	8.770	13.035
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.228	4.268
Totale crediti	61.228	4.268
IV - Disponibilità liquide	157.403	175.014
Totale attivo circolante (C)	218.631	179.282
Totale attivo	227.401	192.317
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.826)	(12.119)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.523	293
Totale patrimonio netto	191.697	188.175
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.704	4.142
Totale debiti	35.704	4.142
Totale passivo	227.401	192.317

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.014	54.041
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.500	0
altri	0	101
Totale altri ricavi e proventi	37.500	101
Totale valore della produzione	79.514	54.142
B) Costi della produzione		
7) per servizi	70.438	47.479
9) per il personale		
b) oneri sociali	0	1.102
Totale costi per il personale	0	1.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.265	4.265
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.265	4.265
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.265	4.265
14) oneri diversi di gestione	1.068	955
Totale costi della produzione	75.771	53.801
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.743	341
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17	48
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	48
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(17)	(48)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.726	293
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	203	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.523	293

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, evidenzia un utile di euro 3.523,22 contro un utile di euro 293,08 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

Pur non essendo previsto, ma con il fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione del primo esercizio completo della Società e in continuità con l'annualità precedente, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio dalla relazione sulla gestione.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione impianti sportivi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; si sono verificati fatti che hanno modificato in modo significativo l'andamento gestionale:

in particolare , è stato effettuato un apporto di contributo dal Comune di Viggiano per coprire le scontistiche applicate, al fine di favorire lo sport per la collettività .

Tale situazione , viene resa nota dal rendiconto allegato al verbale di assemblea dei soci del 20/12/2019 .

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore Unico, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce `A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 32,722% rispetto all'anno precedente passando da euro 13.034,90 a euro 8.769,54 a causa soprattutto del aumento dei fondi di ammortamento .

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	21.327	21.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.292	8.292
Valore di bilancio	13.035	13.035
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.265	4.265
Totale variazioni	(4.265)	(4.265)
Valore di fine esercizio		
Costo	21.327	21.327
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.557	12.557
Valore di bilancio	8.770	8.770

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze	0	0	0
Crediti verso clienti	4.267,78	20.194,01	15.926,23
Crediti v/imprese controllate		0	
Crediti v/imprese collegate			
Crediti v/imprese controllanti			
Crediti v/imprese consorelle			
Crediti tributari	0	3.534,29	3.534,29
Imposte anticipate			
Crediti verso altri	0	37.500,00	37.500,00
Attività finanziarie non immobiliz.			
Disponibilità liquide	175.013,55	157.403,02	-17.610,53
Totale	179.281,33	218.631,32	39.349,99

L'attivo circolante è aumentato di € 39.349,99 passando da € 179.281,33 a € 218.631,32 (+21,948%) .

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Nello specifico i crediti sono aumentati di € 56.960,52 passando da € 4.267,78 a € 61.228,30

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e sono pari ad € 157.403,02 . Sono diminuite rispetto all'anno precedente di € 17.610,53 (10,062%)

Ratei e risconti attivi

Non sono presenti ratei e risconti .

Il totale dell'attivo è aumentato del 18,243% rispetto all'anno precedente passando da euro 192.316,23 a euro 227.400,86 a causa soprattutto dei crediti verso il Comune di Viggiano e della Società sportiva Hydrosport srl .

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il totale del patrimonio netto è pari a € 191.697,14 ed è così composto :

- capitale sociale, pari ad euro 200.000,00 interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.
- Perdite pregresse , pari a euro 11.826,08
- Utile dell'esercizio pari a euro 3.523,22

La differenza rispetto all'anno precedente è, pertanto, pari a euro 3.523,22

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti fondi per rischi ed oneri .

Fondi per imposte, anche differite

Non sono presenti .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è presente il fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato , in quanto non ci sono dipendenti .

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti sono pari a euro 35.703,72 e sono aumentati rispetto all'anno precedente di euro 31.561,41 . Tale aumento è dovuto prevalentemente a fatture da ricevere e parte dei servizi di pulizia ancora da saldare .

Ratei e risconti passivi

Non presenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Non presenti .

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 70.438,49 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 48,358 %.

Costi per godimento di beni di terzi

Non presenti .

Costi per il personale

Non presenti .

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non varia rispetto all'anno precedente , che resta sempre pari a € 4.265,36.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Non presenti.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non presenti.

Accantonamento per rischi

Non presenti.

Altri accantonamenti

Non presenti.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- taxa di concessione governativa € 309,87
- diritti camerali € 120,00
- Imposte di bollo euro 100,00
- altre imposte e tasse 537,12

Gli oneri diversi di gestione non hanno subito variazioni significative rispetto allo scorso esercizio, le quali sono dovute a normale andamento di gestione .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Con riferimento alle informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, si specifica che non ci sono occupati ne a tempo determinato ne a tempo indeterminato per l'esercizio 2019.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

A) Amministratore Unico: il compenso annuale è fissato ad Euro 16.398,56 al lordo delle imposte, pari al 70% dell'indennità lorda annuale del Sindaco (Euro 23.426,52), oltre il rimborso delle spese documentate che sosterrà per tutta la durata dell'incarico, come da Decreto Sindacale n. 11 del 22 agosto 2017. Per l'esercizio 2019 si specifica che non sono stati corrisposti rimborsi spese di nessuna entità.

B) Revisore Unico: Euro 5.300 al lordo delle imposte in analogia con l'art. 241, comma 7 oltre il rimborso delle spese documentate che sosterrà per tutta la durata dell'incarico, del TUEL, come da delibera di nomina dell'Assemblea dei Soci del 13/10/2017. Per l'esercizio 2019 si specifica che non sono stati corrisposti rimborsi spese di nessuna entità.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Viggiano, 30/05/2020

L'Amministratore unico
Ing. Romaniello Vito

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Rappresentante Legale
Viggiano ,30/05/2020

Romaniello Vito

Il sottoscritto Conte Paolo, commercialista Iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Sala Consilina al n. A273 ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.