

VEJANUM S.R.L.
SOCIETÀ IN HOUSE DEL COMUNE DI VIGGIANO
88059 VIGGIANO (PZ)
VIA DI SANTA LUCIA, SNC
Capitale Sociale € 200.000 interamente versato
Codice fiscale e Partita IVA 01995280763
Numero di iscrizione alla CCIAA di Potenza PZ85059

Bilancio d'esercizio al 31/12/2019
Relazione del Revisore unico

Signor Socio Unico Avv. CICALA Amedeo ,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 abbiamo svolto le attività di vigilanza e di controllo legale dei conti previste dalla legge, di cui riferiamo con la presente relazione

Attività di vigilanza

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta l'attività istituzionale di nostra competenza diamo atto:

- di aver partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo tempestive ed idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- di avere assistito a tutte le assemblee tenutesi nel corso dell'esercizio;
- di avere acquisito gli elementi di conoscenza necessari per svolgere l'attività di nostra competenza sulla valutazione del grado di adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, mediante indagini dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni interessate. Sulla base delle informazioni acquisite non abbiamo rilevato disfunzioni e omissioni tali da ostacolare il regolare svolgimento dell'attività aziendale e abbiamo riscontrato l'idoneità della struttura organizzativa al soddisfacimento delle esigenze gestionali della Società;
- mediante indagini dirette sui documenti aziendali, l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, di avere riscontrato l'affidabilità del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna;

Abbiamo acquisito adeguate informazioni sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e dalle sue controllate che ci hanno consentito di accertarne la conformità alla legge e allo statuto sociale. Riteniamo che tali operazioni non necessitino di specifiche osservazioni da parte nostra.

Sulla base di quanto è emerso dagli interventi diretti e dalle informazioni assunte, le deliberazioni dell'Amministratore Unico ci sono apparse conformi alla legge e allo statuto, nonché ai principi della corretta amministrazione, coerenti e compatibili con le dimensioni e con il patrimonio sociale. In particolare, l'iter decisionale dell'Amministratore Unico ci è apparso correttamente ispirato al rispetto del fondamentale principio dell'agire informato.

Diamo atto che nel corso dell'esercizio non sono state presentate denunce di cui all'art. 2408 c.c. .

Diamo infine atto che la nostra attività di vigilanza si è svolta nel corso dell'esercizio con carattere di normalità e che da essa non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Attività di revisione legale dei conti

Essendo stati investiti nel corso dell'esercizio, della revisione legale dei conti di cui agli *artt. 2409 bis e ss. c.c.*, abbiamo verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Con riferimento al bilancio di esercizio, precisiamo innanzitutto che la responsabilità della redazione dello stesso compete all'organo amministrativo della Società, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sull'attività di revisione legale dei conti di cui all'art. 2409 ter c.c.

Avendo preliminarmente constatato, come anzi precisato, l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna, mediante incontri con i responsabili delle funzioni interessate e lo svolgimento dell'attività di revisione legale dei conti:

- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione e all'impostazione del bilancio; in particolare diamo atto che il bilancio di esercizio è redatto secondo gli schemi di legge;
- diamo atto che la nota integrativa contiene i criteri di valutazione seguiti per la formazione del bilancio di chiusura e le informazioni richieste dalle norme vigenti;
- abbiamo constatato la conformità dei principi contabili adottati in relazione all'attività svolta e alle operazioni effettuate dalla società, ravvisandone l'adeguatezza e la correttezza; in particolare rileviamo che i criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente fatta eccezione pur ricorrendone le condizioni meglio illustrate nella nota integrativa;
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio di esercizio 2019 alle risultanze delle scritture contabili;
- diamo atto che il bilancio risponde ai fatti e alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza attraverso gli incontri con l'Amministratore Unico e con i responsabili delle diverse funzioni aziendali, avendo altresì verificato, mediante esami condotti a campione, gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio;

Abbiamo individuato, per l'attività di revisione legale dei conti, modalità e procedure volte ad accertare che il bilancio non sia viziato da errori significativi e che esso risulti, nel complesso, attendibile; sulla base della richiesta diligenza professionale, abbiamo ritenuto che tali procedure consentissero, in relazione alle dimensioni, all'attività e alla struttura della Società, di svolgere controlli tali da costituire una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale.

Richiami di informativa

Riteniamo doveroso dare evidenza delle seguenti informazioni rese dall'Amministratore Unico nel conto di Bilancio 2019

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 |

DOTT. LATORRACA VINCENZO
 REVISORE CONTABILE
 ai sensi del DPR 06/08/1998 N. 99
 iscriz. REG. Revisore Contabile N. 101713

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 |

DR. LATORRACA VINCENZO
 REVISORE CONTABILE
 ai sensi del DPR 06/03/1998 N. 99
 scriz. REG. Revisore Contabile N. 101713

Occorre evidenziare che,

- la perdita di esercizio afferente l'anno d'imposta 2017 (euro 12.119,00) è in parte coperta con l'utile rilevato al 31/12/2019 (euro 3.523,00)
- che la Società non si trova nelle condizioni di doversi adoperare ex art. 2482 - bis del Codice civile, non avendo le perdite superato il terzo del capitale sociale;

Giudizio

-Sulla base delle predette considerazioni, il Bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è, pertanto, redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Alla luce delle considerazioni sopra svolte, esprimiamo, sotto i profili di nostra competenza, parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2019 e diamo atto della conformità dello stesso alla legge e allo statuto societario .

Viggiano, 25/05/2020

Il Revisore Unico
Dott. Latorraca Vincenzo
DOTT. LATORRACA VINCENZO
REVISORE CONTABILE
ai sensi del DPR 06/03/1998 N. 99
scriz. REG. Revisore Contabile N. 101713