

VERBALE DELL'ORGANO MONOCRATICO DI CONTROLLO CON INCARICO DI REVISIONE LEGALE

Il giorno 04/02/2021 alle ore 9.30, il sindaco revisore unico dott. Rui Carlo si è recato presso la sede legale della società Itaca Srl con socio unico.

Sono presenti i Signori:

Gobbato Luca – direttore generale

Dalla Pria Sandro – responsabile amministrativo

In via funzionale alla propria attività di vigilanza il sindaco revisore ritiene opportuno riassumere quanto oggetto della propria attività per il 2021 passando in rassegna la norma che disciplina i propri doveri di cui all'art.2403 c.c. I e II comma così da realizzare la linea guida da osservare e seguire d'ora in avanti per l'espletamento della propria funzione sia di vigilanza che di revisione legale, con riferimento ai Principi di revisione dopo il recepimento della Direttiva 2006/43/CE.

Art. 2403 c.c. – I C.

Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto.

L'attività dovrà sostanziarsi nella verifica della conformità delle deliberazioni e degli atti degli organi sociali a quanto previsto dallo statuto e dalle norme di legge, avuto pertanto riguardo a tutte le norme statutarie, legislative, regolamentari e dello specifico settore operativo che disciplinano il funzionamento degli organi della società ed i rapporti della stessa con gli organismi istituzionali. Detta attività sarà pertanto di sistema, nel senso che riguarderà il rispetto della legalità nei suoi aspetti generali, ed esercitata attraverso la partecipazione alle riunioni degli organi sociali, rapporti con l'organo amministrativo ed autonomi atti di ispezione e controllo. Per quanto attiene alla vigilanza delle norme in materia di adempimenti di natura tributaria e previdenziale, in considerazione che detta materia è oggetto di revisione legale, il sindaco limiterà in questa sede la propria attività nell'ambito di una generale vigilanza sull'osservanza da parte dell'organo amministrativo dei connessi adempimenti.

Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In considerazione che la valutazione economica degli atti posti in essere dall'organo amministrativo non rientra tra le competenze del sindaco, salvo il caso in cui gli atti siano basati su criteri palesemente irragionevoli o imprudenti e come tali possano arrecare danno alla società mettendo in pericolo l'integrità del patrimonio sociale o addirittura compromettere la continuità aziendale, la vigilanza avrà come fine la verifica che, nell'assunzione delle proprie decisioni e fatti di gestione,

l'organo amministrativo abbia posto in essere tutte le cautele e le verifiche preventive obiettivamente richieste nel rispetto dei principi di ragionevolezza e prudenza.

Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo.

Ritenendo che per assetto organizzativo deve intendersi il complesso delle direttive e delle procedure stabilite per garantire che il potere decisionale sia assegnato ed effettivamente esercitato ad un appropriato livello di competenza e responsabilità, la verifica dell'assetto organizzativo non potrà prescindere da un'approfondita verifica e da un'attenta analisi sia della tipologia che della natura dei controlli previsti dalle procedure aziendali, tenuto conto anche delle dimensioni aziendali. Ritenendo che i requisiti di adeguatezza, condizione necessaria per un valido assetto organizzativo, sono i seguenti: organigramma funzionale aziendale con identificazione delle linee di responsabilità; metodi, direttive, procedure aziendali e metodi organizzativi, il sindaco ne chiederà la relativa documentazione onde attuare la verifica dell'adeguatezza ed il conseguente concreto funzionamento sui fatti aziendali più significativi.

Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile

La vigilanza in questione dovrà avere ad oggetto la verifica dell'adeguatezza e dell'esercizio del sistema amministrativo-contabile rilevando la sussistenza ed il mantenimento di una: completa, tempestiva e attendibile contabilizzazione e rappresentazione dei fatti di gestione; capacità di produzione di informazioni valide ed utili per lo svolgimento delle attività di controllo, anche ai fini della salvaguardia del patrimonio aziendale; capacità di produzione di dati attendibili per la formazione del bilancio ed, occorrendo, situazioni contabili infrannuali e/o straordinarie. Per i predetti fini, essendo l'attività dell'azienda e le relative operazioni rappresentate per lo più da fatti ripetitivi, l'esame delle modalità organizzative afferenti la tenuta della contabilità sarà operato analizzando i principali cicli operativi aziendali (acquisti, vendite, produzione, magazzino ecc.) con riferimento ai riflessi nel sistema amministrativo – contabile ed al relativo corretto funzionamento. Conseguentemente il sindaco, tramite verifiche a campione, eseguirà controlli finalizzati ad acquisire elementi in ordine all'adeguato ed efficace funzionamento del sistema amministrativo – contabile sui diversi cicli aziendali ed i sottostanti flussi documentali.

Art. 2403 c.c. – Il c.

Revisione legale dei conti

I soggetti iscritti al Registro dei revisori legali, come da protocollo n. 157387/2017 del MEF, dovranno obbligatoriamente applicare nello svolgimento dell'incarico i nuovi principi di revisione ISA Italia 260, 570, 700, 701, 705, 706, 710, a decorrere dalla revisione dei bilanci relativi agli esercizi

che iniziano successivamente al 6/8/2016. Dette novità sono quindi rilevanti per la revisione dei bilanci in chiusura al 31/12/2017 e per gli anni successivi. Tanto premesso, il sindaco revisore unico, tenuto conto della sopra delineata guida e secondo il sopra riportato ordine, avvia l'odierna verifica.

In ordine alla verifica eseguita il Sindaco unico dà atto di quanto segue.

Parte prima: verifiche di competenza del Sindaco ex art. 2403 cc.

Osservanza della Legge e dello Statuto

L'amministratore non ha compiuto, nel quarto trimestre dell'anno, atti che siano in contrasto con la legge e lo statuto societario.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il sindaco, pur non entrando nel merito delle scelte di gestione, effettua i dovuti controlli sul modo in cui esse sono state compiute.

In particolar modo si sottolinea che l'attività di trasporto, in questo periodo segnato dall'epidemia COVID-19, è proseguita rispettando i protocolli già messi in atto soprattutto nel rispetto dei tempi di ritenuti efficaci per il contenimento del Virus. Inoltre, si evidenzia che nel periodo il servizio è stato sospeso per i trasporti verso la scuola Michelangelo, su disposizione delle autorità competenti, per far effettuare a tutti gli studenti i tamponi e bloccare un possibile focolaio.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/12/2020 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (Allegato 2).

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 31/12/2020, che viene confrontata con quella al 31/12/2019 (Allegato 3):

- ricavi: euro 2.202.030,53, erano 3.283.314,57 al 31/12/2019;
- costi per servizi: euro 563.964,21, erano 862.286,41 al 31/12/2019;
- costi per godimento beni di terzi: euro 220.578,85, erano 575.727,95 al 31/12/2019;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: euro 794.651,44, erano 1.033.153,92 al 31/12/2019.

Confronto statistico dati bilancio

Il bilancio rappresenta la situazione molto particolare che ha dovuto affrontare la società nel corso dell'anno 2020. I ricavi hanno subito una contrazione superiore al 30% a causa dell'epidemia in corso che ha fatto sì che le capacità di attrazione turistica del litorale siano risultate fortemente ridotte.

A conseguenza di questo gli incassi della sosta on-street hanno avuto la riduzione più importante anche per la decisione di aumentare i mesi in cui il parcheggio è possibile per l'utente senza sostenere costi.

Tra i servizi con maggiore sbocco sul mercato turistico della città vi è sicuramente "il Gondolino", un piccolo trenino che trasporta le persone lungo il litorale, i ricavi relativi a questa attrazione sono quasi azzerati nel 2020. A causa di questo troviamo la riduzione del costo relativo all'ATI con A.T.V.O. che passano da euro 78.286,41 del 2019 ad euro 2.090,55 del 2020.

Valutazioni importanti sono anche da fare sui costi per manutenzioni che si sono contratti in maniera importante ad esclusione delle manutenzioni dei parcometri che non potevano essere ritardate.

I costi per il godimenti di beni di terzi dovranno essere rettificati in fase di chiusura del bilancio tuttavia dovrebbero ridursi a causa della conclusione di alcuni contratti di leasing.

Infine i costi relativi alle spese per personale dipendente sono diminuite a causa delle mancate assunzioni nel periodo estivo dato che, vista la situazione, si è cercato di contenere le spese.

Esame situazione Crediti e Contenzioso (cause e controversie in corso)

La causa che vede come controparte l'impresa Caron Cav. Angelo S.p.a. è stata conclusa attraverso una transazione. La ditta che aveva eseguito i lavori sul parcheggio Albarella ha versato la somma onnicomprensiva di Euro 100.000,00 per il risarcimento di mancati guadagni e delle spese che dovranno essere affrontate per la sistemazione del parcheggio. La società ha imputato in diversi conti di stato patrimoniale e conto economico tale cifre per dare una corretta rappresentazione di quanto accaduto e delle spese future.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

L'amministrazione informa che il periodo richiede una maggiore cautela nelle scelte da portare avanti per far sì che sia possibile dare il proprio contributo alla riduzione del contagio in atto. L'operatività è ormai da qualche mese organizzata in modo diverso dall'ordinario e alcuni meccanismi sono entrati nella vita quotidiana della gestione aziendale.

Adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento

Il responsabile amministrativo relaziona sulle assunzioni:

- Il reparto amministrativo vede la presenza di una nuova figura in corso di formazione che potrà permettere alla società di rispondere meglio ad eventuali problematiche di questo settore che comportino un eventuale assenza momentanea di un dipendente;
- Per quanto riguarda gli autisti si è provveduto a 3 assunzioni, in parte per il maggior servizio richiesto dalla normativa anti-covid ed in parte per i pensionamenti che ci sono stati nell'anno 2020 e che ci saranno nell'anno 2021;
- La società ha in programma di cercare di avere più rapporti di lavoro a tempo indeterminato per poter investire nelle competenze del proprio personale.

Nel sito della società si trovano diversi bandi per la ricerca di personale che lo scrivente sindaco ha provveduto a verificare. Anche il Comune di Jesolo ha provveduto alla verifica delle normative di settore con esito positivo che è già stato comunicato alla società.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito in data 11/02/2021.

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 31/12/2020 (Allegato 4):

Banca erogante	Importo fido accordato	utilizzo
Unicredit Banca	100.000	0
MPS	50.000	0
INTESA San Paolo	75.000	0

Situazione Mutui alla data del 31/12/2020 (Allegato 5):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	29.02.2020 poi Moratoria	168.196,94
MPS 741782416	856.000	31.03.2020 poi Moratoria	804.356,96
Unicredit	500.000	31.01.2020 poi Moratoria	466.554,93

Determine dell'amministratore unico

Al sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica (Allegato 6):

- determina n. 70: riguardante la riduzione del canone dovuto dal Comune di Jesolo per i servizi di trasporto scolastico. Nella stessa visto il risultato economico ipotizzato si evidenzia che non si teme la crisi aziendale;
- determina n. 71: riguardante la causa con l'azienda Carron che è già stata descritta ed analizzata sopra e dove si afferma di voler venire ad un accordo con la stessa;
- determina n.72: riguardante il premio di risultato da erogare al dipendente Dalla Pria Sandro per il lavoro svolto con l'Organo di Vigilanza della società.

Assemblee e loro regolarità

Dopo la nomina ad Revisore e Sindaco Unico non si è tenuta alcuna assemblea.

Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

L'architetto Daniele Tobio, che si occupa degli aspetti relativi alla sicurezza, ha programmato l'attività formativa per il 2020 ed i relativi adempimenti, ha provveduto alla formalizzazione degli stessi attraverso il verbale datato 30 novembre 2020. Viene affermato che non vi sono debiti formativi del personale. Nel corso dell'anno 2020 è stato necessario fornire informazioni al personale sull'utilizzo dei DPI ed anche sulle apparecchiature ad ozono usate anche per sanificare i mezzi. Il DUVRI è stato aggiornato ed il sig. Nicola Moretto ha frequentato il corso come RLS.

La riunione prosegue alle ore 11.00 con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.

Il sindaco unico _____

Rui Carlo

Avvio dei lavori di revisione del 29/07/2019 alle ore 11.00.

Parte seconda Revisione Legale verifiche ex art. 2409 bis c.c..

Considerato, che trattasti della prima verifica periodica relativa alla revisione del bilancio d'esercizio 2021, il sindaco revisore unico, in conformità con i vigenti principi di revisione, ha ritenuto

opportuno analizzare eventuali significative variazioni che hanno interessato la società rispetto all'esercizio trascorso e pianificare la revisione contabile da svolgere nel corso del 2021 al fine di ridurre al minimo il rischio di revisione, ovvero il rischio che si possa emettere un giudizio positivo su un bilancio che contiene errori significativi. In generale, considerata la conoscenza della società, del socio unico e dell'amministratore unico, le informazioni ottenute in merito all'attività dell'impresa, i suoi servizi principali, il settore in cui opera, lo stile della Direzione e del responsabile amministrativo, i trends di redditività e di liquidità e valutata la bontà del sistema di controllo interno, il revisore può ritenere che il rischio di revisione sia complessivamente modesto. In particolare, il livello combinato del rischio "intrinseco" e quello di "controllo" è basso per quasi tutte le aree di bilancio. Ove il rischio "intrinseco" è fisiologicamente maggiore, il revisore unico cercherà di limitare il rischio di "individuazione", effettuando attenti controlli di conformità e richiedendo conferme esterne. In quest'ottica si procederà a verificare la corretta rilevazione dei fatti di gestione attraverso lo svolgimento dell'attività di revisione contabile del bilancio e la regolare tenuta della contabilità sociale attraverso lo svolgimento delle procedure previste dal principio ISA 250B, secondo il quale il controllo non deve focalizzarsi soltanto sulle verifiche a campione e sul rispetto delle diverse regole che riguardano i libri obbligatori e i diversi adempimenti, ma anche che l'impresa abbia adottato procedure in grado di salvaguardare il rispetto di tali adempimenti ed obblighi. Il controllo prevede l'ottenimento di informazioni su eventuali cambiamenti nel sistema di controllo interno e valutazione degli effetti sulla regolare tenuta della contabilità e sulla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili; la segnalazione all'amministratore unico delle carenze riscontrate e successiva verifica dell'efficacia delle correzioni apportate; la verifica che l'impresa sia in grado di "soportare" il costo dell'indebitamento, ovvero se l'EBIT dell'azienda è sufficientemente dimensionato per consentire l'ottenimento di risultati di gestione positivi nonostante il maggior livello di indebitamento bancario; ottenere informazioni dalla direzione e dagli altri organi di governance sulle operazioni rilevanti e sugli eventi significativi che si sono verificati nel corso del periodo successivo all'ultimo intervento periodico di controllo.

Aggiornamento e stampa scritture contabili.

Il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel Libro giornale alla data del 31.12.2020 (Allegato 1 rev.), e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (Allegato 2 rev.).

Verifica contabile Crediti – Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su alcune vendite.

Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di vendita.

Il sindaco revisore verifica le seguenti fatture di vendita (Allegato 3 rev.):

- fattura n. 208 del 01/10/2020, cliente Ely & 'O Srl, per € 65,00, registrata in pari data;
- fattura n. 210 del 01/11/2020, cliente Dieci S.a.s. di Dalle Crode Valter & C., per € 273,24, registrata in pari data;
- autofattura n. 212 del 23/12/2020, cliente Jtaca Srl, per € 35,00, registrata in pari data;

Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA acquisti che nel Libro giornale.

Debiti – Fornitori – Acquisti

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su alcuni acquisti. Le verifiche eseguite consistono nel controllo della corretta rilevazione contabile dei documenti relativi ai suddetti movimenti di acquisto.

Il sindaco revisore verifica le seguenti fatture di acquisto (Allegato 4 rev.):

- fattura n. 5436 del 16.10.2020, fornitore Sandonauto Srl, per € 112,55, registrata in data 31/10/2020;
- fattura n. 46738 del 23.10.2020, fornitore Stefanelli Spa, per € 127.490,00, registrata in data 31/10/2020;
- fattura n. 123 del 31.10.2020, fornitore Poseidon S.a.s., per € 1.238,81, registrata in data 31/10/2020;
- fattura n. 19 del 30.10.2020, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi, per € 413,09, registrata in data 15/11/2020;
- fattura n. 19 del 29.10.2020, fornitore Officina Rampon Natale Snc, per € 2.934,20, registrata in data 15/11/2020;
- fattura n. 116 del 09.11.2020, fornitore Brunato Nicola, per € 1.376,98, registrata in data 15/11/2020;
- fattura n. 1619 del 14.11.2020, fornitore L'Ancora Autoservice Srl, per € 715,29, registrata in data 15/11/2020;
- fattura n. 30429 del 16.11.2020, fornitore Claris Leasing Spa, per € 1.582,19, registrata in data 30/11/2020;
- fattura n. 257 del 30.11.2020, fornitore E.it di Facchin Federico, per € 108,48, registrata in data 30/11/2020;
- fattura n. 158 del 30.11.2020, fornitore Veneta Gomme Snc, per € 1.247,33, registrata in data 15/12/2020;
- fattura n. 6189 del 26.11.2020, fornitore Sikura Srl, per € 280,75, registrata in data 15/12/2020;

- fattura n. 1030 del 30.11.2020, fornitore Atvo S.p.a., per € 1.648,01, registrata in data 15/12/2020;
Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA acquisti che nel libro giornale.

Costi e Ricavi

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità, su un campione di operazioni diverse da acquisti e vendite. Al sindaco revisore viene consegnata stampa della registrazione delle paghe e dei contributi di Dicembre e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.).

I documenti di costi per assicurazioni registrati vengono controllati a campione e risultano correttamente riportati in prima nota.

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 4.846,61, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 442,51 cassa sede;
- € 940,00 cassa centrale operativa;
- € 700,00 f.do cassa unità locali;
- € 635,10 cassa parcometri;
- € 279,00 cassa autom. Aurora park;
- € 404,50 cassa autom. Gorizia park;
- € 290,00 cassa autom. Volta park;
- € 242,00 cassa autom. Drago park;
- € 273,50 cassa autom. Alberella park;
- € 290,00 cassa autom. Nember park;
- € 350,00 cassa autom. Internazionale park.

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza di cassa solo della “cassa sede”, in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società, il revisore raccoglie la documentazione relativa alla società che si occupa della gestione del contante e copia delle sue autorizzazioni.

Banche

Si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari al 31/12/2020 (Allegato 7 rev.).

1) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 40104852

La scheda contabile alla data del 31/12/2020 evidenzia un saldo a credito di € 739.695,61, come riportato da estratto conto bancario.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 31/12/2020 evidenzia un saldo a credito di € 564.271,64, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 564.588,57. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

3) Unicredit di Jesolo Lido c/c n. 103735405

La scheda contabile alla data del 31/12/2020 evidenzia un saldo a credito di € 463.047,06, come riportato da estratto conto bancario.

4) Intesa San Paolo

La scheda contabile alla data del 31/12/2020 evidenzia un saldo a credito di € 1.600,02, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.677,93. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

Organizzazione

Registri Iva: i registri risultano aggiornati alla data del 31/12/2020

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 661 del 30/11/2020, registrata in data 31/12/2020, pag. 22 provvisoria, fornitore Stefanelli Spa;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 15 del 30/12/2020, registrata in data 31/12/2020, per € 1.652,37, pag. 2 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 97,75;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 635,10;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 2,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 120,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 212 del 23/12/2020, registrata in data 23/12/2020, per € 35,00, pag. 7 provvisoria, cliente Jtaca Srl;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 6/S del 10/11/2020, registrata in data 10/11/2020, per € 322.088,23, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;
- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 15/R del 31/12/2020, registrata in data 31/12/2020, per € 1.652,37, pag. 1 provvisoria, fornitore Cooperativa Provinciale Servizi;
- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 590/F del 31/12/2020, registrata in data 31/12/2020, per € 857,87, pag. 20 provvisoria, fornitore Poseidon Sa.s.;

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili (Allegato 8 rev.):

§ OTTOBRE: IVA a debito per € 1.890,42;

§ NOVEMBRE: IVA a credito per € 110,25;

§ DICEMBRE: IVA a credito per € 14.198,06, al netto di acconto IVA di € 14.431,01 versato in data 28/12/2020.

Altri controlli

Versamenti effettuati a mezzo modelli F 24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica (Allegato 9 rev.). Non risultano pagamenti in sospeso.

Il sindaco revisore dà atto della regolare tenuta della contabilità, del tempestivo aggiornamento della stessa, nonché dell'osservanza degli adempimenti fiscali e contributivi.

Movimenti immobilizzazioni nel 2020: verifica cespiti

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastri contabili relativi agli acquisti avvenuti nel 2020 (Allegato 10 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 03.06.2020, pag. 185, riguardante l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019. Il libro risulta vidimato in data 10/4/2003 presso CCIAA Venezia.

Libro delle determinate dell'amministratore unico

Il libro risulta aggiornato con la determina del n. 72 del 18/12/2020 pag. 230 (Allegato 11 rev.), riguardante il riconoscimento del premio di risultato al sig. Dalla Pria Sandro.

La vidimazione è stata effettuata in data 11/5/2012 presso CCIAA Venezia.

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza ex D. Lgs. 231/2001

E' aggiornato fino a pag. 43 (Allegato 12 rev.)

Comunicazione liquidazione IVA periodica

La comunicazione relativa al III trimestre 2020 è stata presentata in data 20/11/2020, identificativo n. 10478402434 (Allegato 13 rev.)

Adempimenti IMU

In data 16/12/2020 è stato versato quanto dovuto a titolo di IMU per € 7.741,00

Acconto IVA

In data 28/12/2020 è stato versato l'acconto IVA con metodo storico per € 14.431,01.

Acconto IRES ed IRAP

In data 30/11/2020 è stato versato l'acconto IRES per € 22.214,50 ed IRAP per € 13.511,50.

Circularizzazioni

Viene consegnato l'elenco dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori alla data del 31.12.2020, oltre all'elenco degli istituti di credito con i quali opera la società.

Il sindaco revisore _____

Rui Carlo