

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Verbale dell'Organo monocratico di controllo con incarico di Revisione Legale

Il giorno 14 Novembre 2024 alle 09:00 la sottoscritta Federica Gallerani sindaco unico facente funzione di revisore legale della società Jtaca S.r.l. si è recata presso la sede legale della società in via Equilio 15/a in Jesolo Lido.

Sono presenti i signori:

De Nicola Pietro in qualità di amministratore unico,

Bainado Massimiliano in qualità di direttore generale,

Dalla Pria Sandro in qualità di responsabile del settore amministrativo.

In ordine alla verifica eseguita, il Sindaco Unico dà atto di quanto segue:

Parte Prima: Verifiche di competenza del sindaco ex 2403 del codice civile

Osservanza della legge e dello statuto

L'amministratore non ha compiuto nel trimestre oggetto di verifica, 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.

Il Sindaco prende atto del fatto che:

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30 settembre 2024 e stampate fino alla data del 31/12/2023

(Allegato 1 e 2)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 30 Settembre 2024 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 30 Settembre 2023:

(Allegato 3 e 3a)

Mancano alla situazione contabile i saldi delle scritture di assestamento e rettifica che verranno riportate in seguito all'approvazione del Bilancio d'esercizio.

La situazione contabile è la seguente:

Totale Ricavi al 30 settembre 2024 pari ad euro 3.910.957,02 raffrontato con il 30 settembre 2023 pari ad euro 3.584.252,76;

costi per materie prime e sussidiarie al 30 settembre 2024 pari ad euro 175225,28 raffrontati con il 30 settembre 2023 pari ad euro 167.079,69

Costi per servizi al 30 settembre 2024 pari ad euro 621.817,60 raffrontati con il 30 settembre 2023 pari ad euro 551.764,80;

costi per godimento di beni di terzi al 30 settembre 2024 pari ad euro 170.440,61 raffrontati con il 30 settembre 2023 pari ad euro 151.120,76;

costi per salari stipendi al 30 settembre 2024 pari ad euro 605410,82 raffrontati al 30 settembre 2024 pari ad euro 604780,08;

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

Il DG Massimiliano Bainado informa il Sindaco in merito alle seguenti problematiche:

-In merito all'atto vandalico subito dal Jtaca in data 15 agosto 2023 per il quale la società si era attivata con denuncia presso la polizia municipale del 5 settembre 2023, è stata ricevuta richiesta di archiviazione dal Tribunale ordinario di Venezia; data l'entità economica irrisoria del danneggiamento subito, l'Amministratore unico ha deciso di non presentare opposizione alla richiesta, pertanto, si provvederà al rilevamento della posta contabile.

-in merito alla questione più articolata del pignoramento di quote presso terzi, il DG ha tenuto costantemente informato il sindaco-revisore e si attende decisione del giudice.

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 30 settembre 2024 raffrontati con gli ultimi 3 anni di attività divisi per area e per tipologia di pagamento.

(Allegato 5, 5°, 5b, 5c, 5d, 5e)

Lo stesso evidenzia ricavi in linea con il budget previsionale aziendale.

Nella medesima logica al revisore vengono consegnati i prospetti sulle rimozioni e sul gondolino.

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

Il DG relaziona sul buon esito delle coperture delle posizioni vacanti.

Sono state inviate alle categorie sindacali le bozze di proposta per il rinnovo dell'accorto integrativo (di secondo livello) e se ne attende esito.

(Allegato 6, 6a)

Decreto legislativo 231/ 2001

L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Gabriele Giambruno.

Il libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è aggiornato alla data del 17 Luglio 2024)

(Allegato 7)

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi che risulta essere il seguente alla data del 30 settembre 2024

Tabella affidamenti

Banca	Fido	Utilizzo
Unicredit	100.000	0,00
Unicredit F.to	0,00	0,00
MPS	50.000	0,00
Intesa Sanpaolo	75.000	0,00

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

(Allegato 8)

Situazione dei mutui alla data del 30 settembre 2024

Tabella mutui

Finanziamento	Quota Capitale pagata	Quota capitale residuo
Unicredit 4655168 (terminato)	zero	zero
Montepaschi 741782416	14.522,46	706.800,65
Unicredit 8302118	17.976,65	222.860,79
Totale		929.661,44

(Allegato 9)

Determine dell'amministratore unico

Al Sindaco revisore viene consegnata copia delle determine assunte dall'amministratore unico dopo la precedente verifica:

Determina n.152 del 16 agosto 2024- contributo frecce tricolori;

Determina n.153 del 21 agosto 2024 -Nomina commissione di valutazione;

(Allegato n.10)

Libro dei verbali delle adunanze e delle deliberazioni delle assemblee dei soci

Il Libro dei verbali dell'assemblea dei soci risulta aggiornato al 09 Maggio 2024;

(Allegato 11)

Vigilanza sulle norme in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Il Sindaco nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza procede alla verifica circa l'osservanza da parte della società delle disposizioni di legge e di statuto nonché del rispetto di alcuni adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al decreto legislativo 9/04/2008 n.81. Il Sindaco Verifica l'esistenza del documento di valutazione dei rischi aggiornato al Dicembre 2021 valido fino al Dicembre 2024 e la contezza dei corsi effettuati.

(Allegato 12)

Comunicazioni

il Sindaco viene informato che non esistono comunicazione in ordine a:

- intervenute contestazioni da parte delle autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza;
- intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro, malattie professionali occorsi denunciate nel corso dell'anno e fino alla data odierna;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'Inail o di soggetti privati.

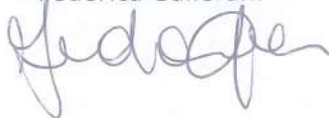
La verifica si conclude alle ore 12,30

Jesolo li 14 Novembre 2024

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Il revisore unico
Federica Gallerani



La verifica riprende il giorno 27 Novembre alle ore 09.00

Parte Seconda: Revisione Legale e verifiche ex art. 2409 bis c.c.

Il Sindaco procede con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale:

Il revisore è chiamato a documentare le procedure svolte in ciascuna verifica nonché le considerazioni e le valutazioni effettuate sugli elementi informativi acquisiti, sia con possibile riferimento ai possibili effetti sull'attività di revisione contabile del bilancio, sia ai fini delle comunicazioni ai responsabili delle attività di governance (ISA 250B).

La funzione del principio di Revisione ISA ITALIA 530 è quella di fornire al revisore legale una valida guida operativa da seguire per porre in essere valide procedure di campionamento al fine di selezionare, in maniera efficace rispetto agli obiettivi di revisione da perseguire, le voci contabili da verificare.

Principio di Revisione ISA ITALIA 530 si applica quando il revisore legale decide di procedere per l'attività di revisione con la tecnica del campionamento. Tale principio va integrato con l'altro principio di revisione ISA ITALIA 500 relativo agli ELEMENTI PROBATIVI. Per campionamento di revisione si intende l'applicazione di procedure di revisione su un numero di voci inferiori al cento per cento delle voci che compongono il saldo di conto o di una classe di operazioni, strutturate in modo tale che tutte le voci abbiano una probabilità di essere selezionate.

Riteniamo che la società rientri tra quelle che sono state ormai convenzionalmente etichettate sotto la denominazione di "nano-imprese", alludendo non soltanto alla minore entità dei parametri di bilancio a cui si deve fare riferimento, ma anche alle differenti caratteristiche delle stesse.

Verifiche contabili:

aggiornamento e stampa scritture contabili:

il revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel libro giornale alla data del 30 Settembre 2024 e stampate fino alla data 31/12/2023.

(Allegati 13 e 14)

Verifica contabile Crediti - Vendite

Il sindaco revisore ha eseguito verifiche di sostanze 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 a campione:

1. Fattura n. 222 del 4 Luglio 2024 a Pianeta Verse Sas di Bergamo Giuseppe per euro 28, 69 più iva di legge.

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

2. Fattura n. S/3 del 17 Luglio 2024 al Comune di Jesolo per euro 418.117,21 più iva di legge;
3. Fattura n. 235 del 23 Luglio 2024 a For You sas di Deng Jieling per euro 151,64 più iva di legge;
4. Fattura n. 243 del 1 Agosto 2024 a Alesci Giorgio per euro 65,57 più iva di legge;
5. Fattura n.248 del 16 Agosto 2024 a Oliveira Bruno per euro 157,16 più iva di legge;
6. Fattura n.251 del 30 Agosto 2024 ad Itaca S.r.l. per euro 1061,48;
7. Fattura n. 253 del 31 Agosto 2024 a Cavi s.r.l. per euro 12,30 più iva di legge;
8. Fattura n. 258 del 16 Settembre 2024 a Gaia Immobiliare s.r.l. per euro 73,77 più iva di legge;
9. Fattura n. 263 del 19 Settembre 2024 a Studio LMP per euro 811,48 più iva di legge;

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva vendite.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.

(Allegato 15)

Debiti – Fornitori - Acquisti:

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanze 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:

1. Fattura n. 007925 di Coin Service SPA del 30 Giugno 2024 per euro 1.230,67 più iva di legge;
2. Fattura n. 308/2024 di Ecosistem srl del 30 Giugno 2024 per euro 8.145,13 più iva di legge;
3. Fattura n. 1018 del 12 Luglio 2024 di Tecnorei s.r.l. per euro 2.292,52 più iva di legge;
Il Revisore verifica, inoltre, che la verifica quinquennale sulla conformità dell'impianto antincendio è stata fatta nell'anno 2020, il Revisore controlla a campione l'attestazione del rinnovo periodico di conformità antincendio protocollato in data 07 Ottobre 2024 con asseverazione del Perito in data 28 Settembre 2020;
Il revisore verifica a campione il ricevimento da parte dei VVFF con la nota di scadenza per il prossimo 09 Ottobre 2025;
(Allegato n. 32)
4. Fattura n. 92/001 del 31 Luglio 2024 di Zambon Edizioni s.r.l. per euro 2.240, 00 più iva di legge;
5. Fattura n. 266 del 14 Agosto 2024 di Jesica Margarita Espinoza Aranibar, per euro 237 al loro della ritenuta d'acconto;
6. Fattura n. 512 del 31 Agosto 2024 di Marigonda e Fogliani sas, per euro 296,80 più iva di legge;
7. Fattura n. 2037 del 30 Agosto 2024 di Omega Group s.r.l. per euro 3.365,20 più iva di legge;
8. Fattura n. 04 Settembre 2024 del 04 Settembre 2024 di Enel X Way Italia s.r.l. per euro 56.000,00
9. Fattura n. 121 del 20 Settembre 2024 di Nexitalia s.r.l. per euro 4.750,00;

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva acquisti e nel registro iva split payment.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.

(Allegato 16)

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

Costi e Ricavi

Il sindaco revisore, su campioni liberamente scelti, ha eseguito verifiche di sostanza e conformità su un campione di operazioni diverse da quelle degli acquisti e vendite.

Al sindaco revisore viene consegnata la stampa della registrazione delle paghe e dei contributi del mese di Settembre 2024 e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro, che viene verificato, e risulta correttamente annotato nel registro giornale.

(Allegato 17)

Cassa Contanti

Il Revisore si accinge a controllare la consistenza della cassa contanti:

la giacenza fisica della cassa Sede alla data del 26 Novembre 2024 ammonta ad euro 613,07;

La cassa coincide con le scritture contabili.

La consistenza delle casse off street è pari ad euro 51.853,30;

Il sindaco revisore ha potuto verificare la consistenza solamente della cassa presente in amministrazione in quanto le altre casse non sono conservate presso la sede della società.

(Allegato 18)

Banche

si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 30 Settembre 2024

1) banca Unicredit di Jesolo Lido

la scheda contabile alla data del 30 Settembre 2024 ammonta ad euro 1.741.375,16

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto per euro 1.740.540,23;

2) Banca Unicredit – conto finanziamenti

La scheda contabile alla data del 30 Settembre 2024 riporta un saldo di euro 71.082,79

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano 1.107,41 e corrisponde al saldo dell'estratto conto;

3) Banca MPS di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 30 Settembre 2024 riporta un saldo di euro 2.093.944,95; la

differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 2.093.250,33 che corrisponde al saldo dell'estratto conto;

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 30 settembre 2024 riporta un saldo di euro 3.479,19; la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che sommano euro 3.620,27 che corrisponde al saldo dell'estratto conto;

(Allegato 19)

Organizzazione:

I registri iva risultano aggiornati alla data del 30 Settembre 2024;

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 599;
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 9;
- Registro corrispettivi Jesolo Parking -

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

- Registro corrispettivi Rimozioni riporta come ultima operazione euro 181,74 il giorno 29 settembre 2024;
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione euro 42.502,41 in data 30 Settembre 2024;
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione euro 180, 00 in data 30 Settembre 2024;
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione euro 7.431,00 in data 30 settembre 2024;
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione euro 646 in data 30 Settembre 2024;
- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo n. 266;
- Registro vendite split payment è aggiornato al 30 Settembre 2024 e riporta come ultima operazione il protocollo 3/S in data 17 Luglio 2024;
- Registro vendite reverse charge acquisti riporta ultima registrazione in data 15 Settembre 2024 il protocollo 9/R
- Registro vendite split payment acquisti riporta il protocollo 560/F del 30 Settembre 2024

(Allegato 20)

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

- mese di Luglio a debito per euro 123.188,03

- mese di Agosto a debito per euro 151.307,43

- mese di Settembre a debito per euro 48.224,38;

Si rileva un avviso bonario del 2022 per un ritardato versamento dell'acconto calcolato su 60/40 anziché su 50/50, di trascurabile entità.

(Allegato 21, 21a, 21b)

Altre verifiche:

Versamenti F24

Il sindaco revisore esamina i versamenti effettuati nel periodo intercorso dopo l'ultima verifica.

Non risultano versamenti in sospeso.

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

(Allegato 22)

Movimenti delle immobilizzazioni

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2024 sino alla data del 30 settembre 2024;

(Allegato 23)

Libro verbali delle assemblee dei soci

il libro è aggiornato con l'assemblea del 09 Maggio 2024

Il libro risulta vidimato in data 13 luglio 2018 presso la CCIAA di Venezia.

JTACA S.r.l. con unico socio
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO DI CONTROLLO

(Allegato 24)

Libro delle determinate dell'amministratore unico

il libro risulta aggiornato con la determina numero n. 153 del 21 Agosto 2024 a pagina 42/23
la vidimazione è stata effettuata in data 14 Giugno 2023 presso la CCIAA di Venezia-Rovigo
(Allegato 25)

Libro delle adunanze dell'organo di vigilanza

Il libro è aggiornato fino a pagina 2023/10
(Allegato 26)

Libro verbali dell'organo di controllo

Il libro è aggiornato con la stampa della verifica del secondo trimestre;

Comunicazione liquidazione iva periodica (Lipe):

la comunicazione relativa alla Lipe del secondo trimestre è stata effettuata correttamente;
Il Revisore verifica che è già stata predisposta ed inviata anche la lipe del terzo trimestre 2024;
(allegato 27 e 31)

Modello Certificazione dei sostituti d'imposta:

Il revisore verifica che è stato correttamente inviato il modello 770/24 in data 23 Ottobre 2024;
(Allegato n. 28)

Modello RSC

Il revisore verifica che è stato correttamente inviato il modello RSC/24 in data 22 Ottobre 2024;
(Allegato n. 29)

Modello IRAP

Il revisore verifica che è stato correttamente inviato il modello IRAP/24 in data 22 Ottobre 2024;
(Allegato n. 30)

La revisione termina alle ore 11.30

Jesolo li 27 Novembre 2024

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

