

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

Il giorno 27/07/2021 alle ore 9.00, 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:

Zemolin Giuliano – Amministratore Unico

Gobbato Luca – direttore generale

Dalla Pria Sandro – responsabile amministrativo

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 primo 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, per quanto riguarda il ciclo degli acquisti, sono stati verificati i documenti relativi a tre procedure. L'Amministratore Unico ha informato che in seguito alla sua nomina, avvenuta in data 25/06/2021 ha iniziato ad esercitare il suo mandato e che si sta già occupando delle questioni relative alla società.

Aggiornamento e stampa scritture contabili

In via preliminare il sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30/06/2021 (Allegato 1) e stampate fino alla data del 31/12/2019, pag. 961 (Allegato 2).

Bilancio

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 è stato approvato, in prima convocazione, in data 25/06/2021 ed è stato depositato presso la CCAA di Venezia Rovigo in data 13/07/2021 protocollo PRA/83283/2021/CVEAUTO.

Situazione contabile andamento della gestione

Si prende visione della situazione contabile alla data del 30/06/2021, che viene confrontata con quella al 30/06/2020 (Allegato 3):

- ricavi: euro 1.230.045,50, erano 722.737,45 al 30/06/2020;
- costi per servizi: euro 268.839,61, erano 241.500,80 al 30/06/2020;
- costi per godimento beni di terzi: euro 62.866,69, erano 88.674,99 al 30/06/2020;
- costi per salari, stipendi e contributi sociali: euro 424.302,55, erano 317.834,50 al 30/06/2020.

Confronto statistico dati bilancio

Il responsabile amministrativo informa che la situazione è in linea con il budget elaborato all'inizio dell'anno. I ricavi sono molto migliori di quelli dell'anno precedente caratterizzato dall'epidemia COVID-19 ma ancora lontani dai valori relativi all'anno 2019. Per quanto riguarda i costi, non si è potuto operare riduzioni pari a quelle dell'anno 2020 poiché avrebbero causato danni alla struttura della società, tuttavia si è fatto il possibile in tal senso ed ha contribuito ad un abbattimento di questi anche la conclusione, che avverrà nell'anno 2020 di due contratti di leasing. Le riserve a disposizione della società e l'organizzazione della stessa non creano comunque nessun concreto dubbio sulla continuità aziendale.

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

Nel corso del trimestre la società è riuscita, con l'intervento dell'avvocato Pedrali, a recuperare la quota capitale del credito vantato nei confronti del cliente SAGAS S.r.l., si dovranno valutare azioni per il recupero delle spese legali e degli interessi.

Richiesta informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato un prospetto dei ricavi con specifica analisi delle variazioni di incasso per i parcheggi off street ed on street che conferma il miglioramento della situazione del 2020, la società ha provveduto anche a trasformare alcuni parcheggio installando le barre di accesso e questo avrà sicuramente in impatto positivo nei ricavi nel medio e lungo periodo.

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

Il responsabile amministrativo relaziona sulle assunzioni:

La società, nell'anno 2021, è tornata ad eseguire le assunzioni per il periodo stagionale. In particolar modo si è provveduto all'inserimento di otto lavoratori che si occuperanno del settore della sosta.

Questo farà in modo che possano essere perseguiti gli standard di alta qualità del servizio che la società ha ricercato nel tempo di soddisfare.

Si evidenzia che due autisti del trasporto scolastico, in questo periodo dove è difficile programmare i viaggi e le esigenze delle attività dei bambini, come per esempio le colonie estive, sono stati assegnati al servizio Gondolino svolto in collaborazione con la società che si occupa della gestione della struttura Caribe Bay.

Decreto 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, nella persona del dott. Gabriele Giambruno, si è riunito nel periodo oggetto di verifica. La società non variando le necessità in essere continua a ritenere congruo un organismo di tipo monocratico.

Situazione finanziaria

Viene verificato l'utilizzo degli affidamenti concessi, che risulta essere il seguente alla data del 30/06/2021 (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 30/06/2021 (Allegato 5):

Banca erogante	Importo Originario	Ultima rata pagata	Debito residuo
Unicredit 6413431	500.000	31.05.2021	149.869,86
MPS 741782416	856.000	30.06.2021	790.992,82
Unicredit	500.000	30.04.2021	449.706,87

Si segnala che tutti i contratti di mutuo sono usciti dal periodo di moratoria e che la società ha ricominciato a pagare in modo puntuale i debiti residui.

Determine dell'amministratore unico

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

- determina n. 78: riguardante la riduzione delle tariffe di abbonamento relativa all'anno 2021, accogliendo le decisioni del Socio Unico che prevede una riduzione delle stesse del 50%.
- determina n. 79: riguardante la redazione ed approvazione del progetto di bilancio avvenuta in data 13.05.2021.
- determina n. 80: riguardante l'approvazione del budget di esercizio che prevede una perdita alla fine dell'esercizio 2021 di Euro 158.000,00 . Nella stessa determina si prende atto della relazione dell'O.d.V. al 2020.
- determina n. 81: riguardante che prevede il rinnovo del contratto di rete con A.T.V.O. S.p.a. e F.A.P. Autoservizi S.p.a.
- determina n. 82: riguardante il riconoscimento di un'indennità di funzione alla sig.ra Merlotto Debora.

Assemblee e loro regolarità

In data 25.06.2021 si è svolta l'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio 2020 e per il recepimento della nomina ad Amministratore Unico del Sig. Zemolin Giuliano.

Vigilanza sulle norma in materia di tutela e sicurezza del lavoro

La società ha ricevuto il verbale, da parte del medico competente, relativo alle attività da svolgere nel 2021 e non sono state necessarie modifiche al protocollo anti COVID-19 in essere. Un dipendente ha contratto il virus in questo periodo e la società ha solertemente messo in atto tutte le procedure del caso facendo si che il contagio non si sia espanso.

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 27/07/2021 alle ore 11.00.

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

Aggiornamento e stampa scritture contabili.

Il sindaco revisore rileva che le scritture contabili sono aggiornate nel Libro giornale alla data del 30.06.2021 (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. 49 del 01/05/2021, cliente Mastropietro Mario, per € 150,00, registrata in pari data;
- fattura n. 58 del 06/05/2021, cliente Meneghel Renato, per € 130,00, registrata in pari data;
- fattura n. 69 del 15/05/2021, cliente Baraldi Achille, per € 170,01, registrata in pari data;
- fattura n. 86 del 20/05/2021, cliente Hotel Madison Nike Srl, per € 2.106,00, registrata in pari data;
- fattura n. 101 del 27/05/2021, cliente Progetto Relax Srl, per € 150,00, registrata in pari data;
- fattura n. 112 del 01/06/2021, cliente ImmobiliService di Buscato, per € 25,00, registrata in pari data;
- fattura n. 130 del 04/06/2021, cliente Condominio Dorigo, per € 130,00, registrata in pari data;
- fattura n. 145 del 15/06/2021, cliente Bacchin Enrico, per € 2.268,00, registrata in pari data;
- fattura n. 169 del 23/06/2021, cliente Hotel Jadran, per € 132,00, registrata in pari data;
- fattura n. 181 del 30/06/2021, cliente Jtaca Srl, per € 7.385,01, registrata in pari data;

Le fatture sono state correttamente registrate sia nel Registro IVA vendite 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. 16 del 01.04.2021, fornitore Tobio Daniele, per € 2.220,40, registrata in data 15/04/2021;
- fattura n. 54 del 31.03.2021, fornitore Giovanni Vazzola & C. Snc, per € 68,20, registrata in data 15/04/2021;
- fattura n. 354 del 29.04.2021, fornitore Officine Bozza Srl, per € 1.015,91, registrata in data 30/04/2021;
- fattura n. 23447 del 06.05.2021, fornitore Infocert S.p.a., per € 59,78, registrata in data 15/05/2021;
- fattura n. 6 del 15.05.2021, fornitore Euromoto Snc, per € 2.324,10, registrata in data 31/05/2021;
- fattura n. 15 del 28.05.2021, fornitore Officina Rampon Natale, per € 1.109,59, registrata in data 15/06/2021;
- fattura n. 3986 del 31.05.2021, fornitore Coin Service S.p.a., per € 551,57, registrata in data 15/06/2021;

- fattura n. 15496 del 07.06.2021, fornitore Claris Leasing Spa, per € 1.582,19, registrata in data 30/06/2021;

- fattura n. 1427 del 28.06.2021, fornitore Skydata Spa, per € 2.223,18, registrata in data 30/06/2021;

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 operazioni diverse da acquisti e vendite. Al sindaco revisore viene consegnata stampa della registrazione delle paghe e dei contributi di Giugno e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro (Allegato 5 rev.).

Cassa

La giacenza fisica di cassa alla data odierna ammonta a Euro 53.811,49, così suddivisa (Allegato 6 rev.):

- € 866,31 cassa sede;
- € 1.636,00 cassa centrale operativa;
- € 1.000,00 f.do cassa unità locali;
- € 30.786,40 cassa parcometri;
- € 129,98 cassa rimozioni;
- € 2.106,40 cassa autom. Aurora park;
- € 2.348,90 cassa autom. Gorizia park;
- € 1.821,00 cassa autom. Volta park;
- € 1.975,50 cassa autom. Drago park;
- € 607,50 cassa autom. Alberella park;
- € 3.498,00 cassa autom. Nember park;
- € 2.097,50 cassa autom. Internazionale park;
- € 3.266,50 cassa autom. Drago Int.;
- € 1.671,50 cassa autom. Pindemonte 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 30/06/2021 (Allegato 7 rev.).

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

La scheda contabile alla data del 30/06/2021 evidenzia un saldo a credito di € 919.384,40, l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 872.399,44. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

2) MPS

La scheda contabile alla data del 30/06/2021 evidenzia un saldo a credito di € 724.051,44, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 724.198,72. 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 30/06/2021 evidenzia un saldo a credito di € 124.227,42, l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 124.251,46. La differenza è data da alcune operazioni di riconciliazione di cui il sindaco revisore prende atto.

4) Intesa San Paolo

La scheda contabile alla data del 30/06/2021 evidenzia un saldo a credito di € 1.155,97, mentre l'estratto conto di pari data evidenzia un saldo a credito di € 1.301,25. 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 30/06/2021

- Registro Acquisti generale: ultima operazione prot. n. 347 del 28/06/2021, registrata in data 30/06/2021, pag. 13 provvisoria, fornitore Elle 3 S.r.l.;
- Registro Acquisti Reverse charge: ultima operazione prot. n. 6 del 31/05/2021, registrata in data 15/06/2021, per € 247,17, pag. 1 provvisoria, fornitore Officina Rampon Natale;
- Registro corrispettivi rimozioni: ultima registrazione Euro 427,87;
- Registro corrispettivi Park On Street: ultima registrazione Euro 233,10;
- Registro corrispettivi Park Off Street: ultima registrazione Euro 380,00;
- Registro corrispettivi scolastico: ultima registrazione Euro 60,00;
- Registro Vendite generale: ultima operazione prot. n. 183 del 30/06/2021, registrata in data 30/06/2021, per € 138,01, pag. 6 provvisoria, cliente Impronta S.a.s.;
- Registro Vendite split payment: ultima operazione prot. n. 2/S del 26/02/2021, registrata in data 26/02/2021, per € 117.011,00, pag. 1 provvisoria, cliente Comune di Jesolo;

- Registro vendite reverse charge: ultima operazione prot. n. 6/R del 15/06/2021, registrata in data 15/06/2021, per € 247,17, pag. 1 provvisoria, fornitore Officina Rampon Natale;

- Registro vendite split payment acq.: ultima operazione prot. n. 305/F del 30/06/2021, registrata in data 30/06/2021, per € 21,47, pag. 12 provvisoria, fornitore Elle 3 S.r.l.;

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

§ APRILE: IVA a debito per € 7.504,47;

§ MAGGIO: IVA a debito per € 44.528,14;

§ GIUGNO: IVA a debito per € 97.335,15.

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 2021: verifica cespiti

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastrini contabili relativi agli acquisti avvenuti nel 2021 (Allegato 10 rev.).

Libro Verbali Assemblee

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 25.06.2021, pag. 186-189, riguardante l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020. 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. 82 del 03/06/2021 pag. 256 (Allegato 11 rev.), riguardante il riconoscimento dell'indennità di funzione alla sig.ra Merlotto Debora.

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. 52 (Allegato 12 rev.).

Comunicazione liquidazione IVA periodica e dichiarazione IVA

La comunicazione relativa al I trimestre 2021 è stata presentata in data 07/05/2021, identificativo n. 12727898945 (Allegato 13 rev.).

IMU

La società non ha versato l'IMU per l'anno 2021 come previsto da specifica disposizione normativa, il revisore raccoglie dichiarazione sulla sussistenza dei requisiti del consulente e ne verifica i contenuti.

Il sindaco revisore
Rui Carlo



