

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 31 Luglio 2025 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

Il Revisore prende atto del rinnovo della nomina dell'Amministratore Unico.

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:

-È stato concesso l'affidamento di un nuovo parcheggio con modalità passibili di modifiche. È al vaglio dell'amministrazione la disciplina della modalità di tariffazione di concerto con le richieste del socio unico;

-Il Revisore è messo a conoscenza dell'udienza del 1° Luglio 2025 per l'opposizione insorta a seguito del pignoramento per conto di terzi della quota di capitale sociale;

-Il Revisore è messo a conoscenza della costituzione di Jtaca nella causa principale.

Aggiornamento e stampa delle scritture contabili

in via preliminare il Sindaco rileva che le scritture contabili sono aggiornate alla data del 30 Giugno 2025 e stampate fino alla data del 31/12/2024

(Allegato 1,2,2a)

Situazione contabile e andamento della gestione

Il Sindaco prende visione della situazione contabile alla data del 30 Giugno 2025 che viene confrontata con la rispettiva situazione contabile alla data del 30 Giugno 2024:

(Allegato 3,3a)

La situazione contabile è la seguente:

-Totale Ricavi al 30/06/2025 pari ad euro 2.057.572,30 raffrontato con il 30/06/2024 pari ad euro 1.874.332,24;

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 per materie prime e sussidiarie al 30/06/2025 pari ad euro 164.233,35 raffrontati con il 30/06/2024 pari ad euro 152.507,65 la differenza è dovuta alla maggior quantità di emissione di Jesolo Parking Card;
-Costi per servizi al 30/06/2025 per ad euro 333.709,33 raffrontati con il 30/06/2024 pari ad euro 354.243,70;
-costi per godimento di beni di terzi al 30/06/2025 pari ad euro 53.406,75 raffrontati con il 30/06/2024 pari ad euro 51.523,11;
-costi per salari stipendi e contributi sociali al 30/06/2025 pari ad euro 558.545,45 raffrontati al 30/06/2024 pari ad euro 512.003,14;
(Allegati 3,3a)

Esame situazione crediti e contenzioso - cause e controversie in corso

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

- Pignoramento per conto di terzi:

Il DG ha informato il Revisore sugli esiti della causa in corso per la quale Jtaca riveste il ruolo di terzo pignorato (incolpevole)
(Allegato 4)

Richiesta di informazioni sull'andamento della gestione

Al sindaco viene consegnato il prospetto che riepiloga gli incassi al 30/06/2025 raffrontati con gli ultimi 3 anni di attività divisi per area e per tipologia di pagamento.

(Allegato 5, 5a, 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 informa il Revisore che in merito al nuovo parcheggio off affidato, è stato indetto un avviso di selezione per personale addetto alla sosta, purtroppo le assunzioni non sono state sufficienti a coprire le necessità aumentate dell'organico necessario. È stato pubblicato un ulteriore invito che non ha prodotto risultati.

(Allegato 6)

Decreto legislativo 231/ 2001

L'organismo monocratico di vigilanza ex decreto legislativo 231/2001 è individuato nella persona del dottor Gabriele Giambruno, la cui carica è scaduta il 13 Gennaio 2025 e si trova in regime di prorogatio per ulteriori mesi 12 al massimo. (Ex determina 165 del l'amministratore unico).

Il libro delle adunanze dell'organo di vigilanza è aggiornato alla data del 22 Maggio 2025.

(Allegato 7)

Situazione finanziaria

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

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

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

(Allegato 8)

Situazione dei mutui alla data del 30/06/2025

Tabella mutui

Finanziamento	Quota Capitale pagata	Quota capitale residuo
Unicredit 4655168 (terminato)	zero	zero
Montepaschi 741782416	14930,47	677.145,13
Unicredit 8302118	18.247,65	168.389,75
Totale		845.534,88

(Allegato 9)

Determine dell'amministratore unico

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

Determina n. 172 del 18 Giugno 2025 riguardante la proposta tariffaria per il Parcheggio Brescia

(Allegato 10)

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

Il Libro dei verbali dell'assemblea dei soci risulta aggiornato al 30 Aprile 2025

(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 31 Maggio 2025;

-È stato completato il corso di formazione generale specifica rischio basso,

-È stato completato il ciclo di formazione per la gestione delle emergenze;

-E' stato nominato il nuovo medico del lavoro nella persona del Dott. Bitozzi Andrea;

(Allegato 12, 12a, 12b)

Comunicazioni

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

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

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

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 30/06/2025 e stampate fino alla data 31/12/2024

(Allegati 13, 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. 87 del 7/04/25 intestata a Casa Vacanze Sas di Simonetto per euro 81,15 + Iva di legge;
2. Fattura n. 115 del 11/04/25 intestata a Condominio Giove per euro 5.872,95 + Iva di legge;
3. Fattura n. 161 del 26/04/25 intestata a Camata Robis per euro 86,07 + 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

4. Fattura n. 190 del 5/05/2025 intestata a Hotel Trento sas di Unterwerger Margit & c. per euro 5175,23 + Iva di legge;
5. Fattura n. 218 del 21/05/2025 intestata a Universo Sas di Polesello Dolores & c. per euro 3995,90 + Iva di legge;
6. Fattura n. 228 del 30/05/2025 autofatture per erogazione JPC per euro 8147,56;
7. Fattura n. 235 del 13/06/2025 a Lucchetta Tiziana per euro 12,20 più Iva di legge
8. Fattura n. 246 del 25/06/2025 a Baseotto Annaserena per euro 81,15 + Iva di legge;
9. Fattura n. 248 del 28/06/25 a I SUSHI Jesolo S.r.l. per euro 86,07+ 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. 313FE del 08/04/25 di JPM sas di Paolo Menin per euro 948 + Iva di legge;
2. Fattura n. 353/1220 del 10/04/25 di Officine Bozza per euro 497,42 + Iva di legge;
3. Fattura n. 23 del 23/04/25 di Tobio Daniele per euro 1248,00 + Iva di legge;
4. Fattura n. 316 del 08/05/25 di Brunato Nicola per euro 1447,16 + Iva di legge;
5. Fattura n. FC2501951 del 28/05/25 di Skidata S.r.l. per euro 4518,40
6. Fattura n. 4584 del 08/05/25 di RIAM ascensori s.r.l. per euro 121,18 + Iva di legge;
7. Fattura n. 329 del 13/06/25 di Jesica Margarita Espinoza per euro 575 + Iva di legge;
8. Fattura n. 09.19 del 11/06/25 di Poliambulatorio Caorlese per euro 106,70 + Iva di legge;
9. Fattura n.6PA del 30/06/25 di Edilpiave Costruzioni s.r.l. di euro 1900,00 + Iva di legge;

Le fatture risultano correttamente contabilizzate nel registro Iva acquisti, registro Iva reverse charge e nel registro Iva split payment.

Le fatture risultano correttamente trascritte nel registro giornale.

Le fatture risultano correttamente movimentate nei partitari.

(Allegato 16)

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 Giugno 2025 e copia del relativo prospetto del consulente del lavoro che viene verificato e risulta correttamente annotato nel registro giornale.

(Allegato 17)

La verifica si conclude alle ore 13.15

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

CAMERA DI COMMERCIO VENEZIA ROVIGO

UFFICIO REGISTRO IMPRESE

Il presente libro ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ORGANO DI
dell'impresa JTACA SRL A SOCIO UNICO contadano
non ancora iscritta no no no
viene depositata in no no no
Memorizzazione nel Registro no no no
Venezia, no no no

192 APR. 2023

IL FUNZIONARIO DELEGATO
Emanuela Montagner
IL FUNZIONARIO DELEGATO
Emanuela Montagner



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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani



La Verifica riprende il giorno 13 Agosto 2025 alle ore 09.00

Note contabili paghe

Il Revisore verifica che il prospetto contabile delle paghe sia stato correttamente contabilizzato, ed esamina a tale scopo il prospetto contabile del mese di Giugno 2025.

(Allegato 17)

Cassa Contanti

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

la giacenza fisica della cassa Sede alla data del 12 Agosto 2025

La cassa coincide con le scritture contabili.

La consistenza delle casse off street è pari ad euro 53.776,00.

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.

La cassa della sede ammonta ad euro 763,69.

La cassa rimozioni ammonta ad euro 173,80.

La Cassa Gondolino ammonta ad euro 1.077,00

(Allegato 18)

Banche

si procede al controllo delle rilevazioni dei movimenti bancari alla data 30/06/2025

1) banca Unicredit di Jesolo Lido

la scheda contabile alla data del 30/06/2025 riporta un saldo di euro 750.101,71

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto.

2) Banca Unicredit – conto finanziamenti

La scheda contabile alla data del 30/06/2025 riporta un saldo pari ad euro 113.414,73

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e corrisponde al saldo dell'estratto conto.

3) Banca MPS di Jesolo Lido

La scheda contabile alla data del 30/06/2025 riporta un saldo di euro 2.383.015,33

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione che corrisponde al saldo dell'estratto conto.

4) Banca Intesa San Paolo di Jesolo Lido del 30/06/2025 riporta un saldo di euro 7.844,93

la differenza è data dalle operazioni di riconciliazione e coincide con l'estratto conto.

(Allegato 19)

Organizzazione:

I registri Iva risultano aggiornati alla data 30/06/2025

- Registro iva acquisti generale riporta come ultima operazione il protocollo numero 395;
- Registro acquisti reverse charge ultima operazione protocollo numero 10,
- Registro corrispettivi Jesolo Parking - -

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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

- Registro corrispettivi Rimoziioni riporta come ultima operazione la data del 29/06/2025 per euro 817,67;
- Registro corrispettivi Park On Street riporta come ultima operazione la data del 30/06/2025 per euro 118.385,93;
- Registro Corrispettivi OFF street riporta come ultima operazione la data del 30/06/2025 per euro 222,00;
- Registro corrispettivi Gondolino riporta come ultima operazione la data del 30/06/2025 per euro 4.500,00;
- Registro Corrispettivi Trasporto Scolastico riporta come ultima operazione il 30/06/2025 per euro 230;
- Registro vendite generale ultima registrazione il protocollo 250;
- Registro vendite split payment è aggiornato al 30/06/2025 e riporta come ultima operazione il protocollo 1/S;
- Registro vendite reverse charge acquisti riporta come ultima operazione il protocollo 10/R;
- Registro vendite split payment acquisti riporta il protocollo 365/F;

(Allegato 20)

Sono state annotate le seguenti liquidazioni mensili:

- mese di Aprile a debito per euro 98.699,30;
- mese di Maggio a debito per euro 67.016,28;
- mese di Giugno a debito per euro 110.880,82;

(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 rileva i versamenti effettuati.

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, 27, 28,29)

Movimenti delle immobilizzazioni

Al sindaco revisore viene consegnata copia dei mastri contabili e relativi agli acquisti avvenuti nell'anno 2025 sino alla data del 30/06/2025

(Allegato 23)

Libro verbali delle assemblee dei soci

Il libro è aggiornato con l'assemblea del 30 Aprile 2025

(Allegato 11 e 24)

Libro delle determinate dell'amministratore unico

il libro risulta aggiornato con la determina numero 172 del 18/06/2025

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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

la vidimazione è stata effettuata in data 14 Giugno 2023 presso la CCIAA di Venezia-Rovigo
(Allegato 25)

Il Revisore rileva che il socio unico, nell'asseverazione di reciprocità crediti/debiti di Febbraio, non ha tenuto conto delle annotazioni relative alle scritture di assestamento e rettifica che sono state comunicate in sede di prima asseverazione, all'interno della nota integrativa e nell'asseverazione conclusiva ai fini del bilancio consolidato. Da questa lettura è emersa la discrepanza tra l'asseverazione di febbraio che non teneva ancora conto delle scritture di assestamento e rettifica e l'asseverazione di luglio che invece fa riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2024.

Trattandosi di scritture di costo che secondo i principi contabili devono venire rilevate entro la data di approvazione del bilancio civile, il bilancio della partecipata risulta veritiero e corretto. Inoltre, la complicata operazione di conguaglio degli aggi che dipende dalla corretta valorizzazione del margine operativo del settore sosta, non può venire accelerata o approssimata ma deve necessariamente venire rilavata quando tutte le scritture e le notizie relative al bilancio d'esercizio sono contabilizzate e chiuse. Per continuità d'informazione e per omogeneità dei dati comunicati si è ritenuto opportuno e meritevole di attenzione valutare la stesura di un documento integrativo all'asseverazione che attesti il riepilogo delle operazioni effettuate.

(Allegato 30, 30a)

La revisione termina alle ore 13,00

Jesolo li 13 Agosto 2025

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani



