

# ACI SERVICE PARMA S.R.L. - SOCIETA' UNIPERSONALE

## Verbale di verifica del revisore contabile del 22/07/2021

Il giorno 22/07/2021 presso la sede di BORGO DELLA SALNITRARA 3/A, 43121 PARMA (PR), alle ore 09:00 il sottoscritto PIAZZA VINCENZO, quale Revisore Contabile nominato dalla società, procede alla periodica revisione contabile prescritta dall'*art. 14 d.lgs. 39/2010*. Assiste alla verifica MANGI GIUSEPPINA, dipendente.

La riunione viene svolta integralmente attraverso mezzi di video/telecomunicazione, tutti i partecipanti sono stati identificati e ad essi è consentita una completa e contestuale informativa, la possibilità di intervenire in tempo reale nella trattazione degli argomenti e lo scambio tempestivo della documentazione oggetto di analisi.

Vengono compiute le operazioni di verifica analiticamente di seguito descritte.

### Informazioni generali sulla società

#### Dati società

La società è stata costituita in data 21/02/1990 e ha scadenza il 31/12/2100.

Il capitale sociale deliberato è pari a 48.000,00 €

Stato della società: Operativa

Il capitale sociale sottoscritto è pari a 48.000,00 €

Il capitale sociale versato è pari a 48.000,00 €

Il consiglio di amministrazione risulta così composto

| Denominazione          | Carica                                      | Data nomina | Data cessazione |
|------------------------|---|-------------|-----------------|
| COCCONCELLI ALESSANDRO | PRESIDENTE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE     | 30/04/2021  |                 |
| COVINO ANDREINA        | CONSIGLIERE                                 | 30/04/2021  |                 |
| OREFICI LUCA           | VICEPRESIDENTE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE | 30/04/2021  |                 |
| VASINI STEFANO         | CONSIGLIERE                                 | 30/04/2021  |                 |

Le sedi secondarie sono le seguenti:

| Area geografica  | Tipologia       | Data apertura | N° addetti medi |
|--|-----------------|---------------|-----------------|
| Italia   | Sede secondaria | 01/01/2013    | 5               |
| Codice ATECORI 82.99.4 Richiesta certificati e disbrigo pratiche - Via Emilia Est 13 - 43121 Parma |                 |               |                 |
| Italia   | Sede secondaria | 01/11/2014    | 5               |
| Codice ATECORI 82.99.4 Richiesta certificati e disbrigo pratiche - Via Chiavari 5/B - 43125 Parma  |                 |               |                 |

Dati dimensionali

Bilancio al: 31/12/2020.

Totale attivo: 1.017.347,00 €.

Totale ricavi: 977.411,00 €.

#### Risorse umane

| Categoria | Numero medio annuo | Turnover | Contratti collettivi applicabili |
|-----------|--------------------|----------|----------------------------------|
| Impiegati | 21                 | Basso    | Commercio                        |

#### Società controllanti, controllate, collegate

La società subisce l'attività di direzione e coordinamento.

## **Mercati di sbocco**

Di seguito i principali clienti.

| <b>Denom./Cognome nome</b> | <b>Codice fiscale/Partita iva</b> |
|----------------------------|-----------------------------------|
| AUTOMOBILE CLUB PARMA      |                                   |

## **Programmi applicativi utilizzati**

Di seguito i programmi applicativi utilizzati.

| <b>Programma applicativo</b>              | <b>Fornitore</b>  |
|---|-------------------|
| Windows 10                                | CENTROMAC SNC     |
| Sistema operativo                         |                   |
| Office per Windows                        | CENTROMAC SNC     |
| Gestionale contabile DYLOG                | DYLOG             |
| In uso alle unità operative (delegazioni) |                   |
| Gestionale contabile DB.Win               | FORMULA IMPRESOFT |
| In uso alla sede                          |                   |

## **Consulenti**

Di seguito i principali consulenti.

| <b>Denom./Cognome nome</b>            | <b>Codice fiscale/Partita iva</b> | <b>Tipo consulente</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| COCCONCELLI SIMONA                    |                                   | Legale                 |
| STUDIO COCCONCELLI OREFICI            |                                   | Fiscale                |
| STUDIO MARCHINI CONSULENZA DEL LAVORO |                                   | Del lavoro             |

## **Stampa registri fiscali e aggiornamento contabilità**

E' stato verificato lo stato di aggiornamento dei libri fiscali.

## **Acquisti**

Il registro acquisti è stampato o formato a pagina 2021/18 riportante le annotazioni relative al mese di giugno 2021 (in particolare, fattura n. FT.108/FA del 29/06/2021 del fornitore KOPIAK ITALIANA SNC, protocollo 120) ed è aggiornato con le registrazioni relative al mese di luglio 2021 (in particolare, fattura n. FT.94/F del 15/07/2021 del fornitore CAR COLOR DI VALTER GORRARA, protocollo 142).

## **Vendite**

Il registro vendite è stampato o formato a pagina 2021/200 riportante le annotazioni relative al mese di giugno 2021 (in particolare, fattura n. NC 403/FT6 del 30/06/2021 al cliente IACOBITTI LUCIO) ed è aggiornato con le registrazioni relative al mese di luglio 2021 (in particolare, fattura n. FT5/1973 del 21/07/2021 al cliente BENASSI SRL).

## **Corrispettivi**

Il registro dei corrispettivi è stampato o formato alla pagina 2021/8 riportante i corrispettivi del giorno 30/06/2021 ed è aggiornato con l'annotazione dei corrispettivi del giorno 21/07/2021.

## **Liquidazione Iva**

La liquidazione Iva presenta le seguenti risultanze: mese di marzo 2021, debito di euro 12.027,04; mese di aprile 2021, debito di euro 13.534,91; mese di maggio 2021, debito di euro 12.767,82; mese di giugno 2021, debito di euro 14.240,37 ed è riportata sul registro vendite, fino alla pag. 2021/202.

## **Cespiti**

Il libro cespiti risulta stampato o formato a pagina 96 con le movimentazioni e gli ammortamenti dei cespiti al 31/12/2020.

## **Aggiornamento dei libri contabili, del personale, sociali, altri**

E' stato verificato lo stato di aggiornamento dei libri contabili, del personale, sociali, altri.

### **Libri contabili**

#### **Libro giornale**

Il libro giornale è stampato o formato a pagina 2020/1169 riportante le registrazioni relative al mese di dicembre 2020 (in particolare, registrazione n. 46710 del 31/12/2020 relativa a Ft. PR9/275 Autoservice Srl) ed è aggiornato con le registrazioni relative al mese di luglio 2021.

#### **Libro inventari**

Il libro inventari è aggiornato con l'annotazione dell'ultimo inventario e bilancio al 31/12/2020 a pagina 2021/32 (in particolare, il dettaglio dei clienti è riportato da pagina 2018/92 a pagina 2018/97; il dettaglio dei fornitori è riportato da pagina 2018/98 a pagina 2018/98; il dettaglio dei cespiti è riportato da pagina 2018/88 a pagina 2018/88; il dettaglio dei ratei e risconti è riportato da pagina 2018/91 a pagina 2018/91).

#### **Schede di mastro**

Le schede di mastro sono state stampate o formate al 31/12/2020.

### **Libri del personale e altro**

#### **Libro unico del lavoro**

Il libro unico del lavoro è aggiornato al 16/07/2021 (in particolare, l'ultimo cedolino è a pagina 596363 e l'ultimo foglio presenze è a pagina 596363).

### **Libri sociali**

#### **Libro delle decisioni dei soci**

Il libro delle decisioni dei soci è aggiornato a pagina 73 con il verbale del 30/04/2021 relativo a - ESAME BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2020 E DELIBERAZIONI INERENTI E COSEGUENTI; - DIMISSIONI DEL CDA E SCADENZA MANDATO TRIENNALE SINDACO UNICO, RINNOVO RELATIVE CARICHE TRIENNIO 2021-2023. DELIBERE INERENTI E CONSEGUENTI.

#### **Libro del consiglio di amministrazione**

Il libro del consiglio di amministrazione è aggiornato a pagina 42 con il verbale del 31/03/2021 relativo a - PREDISPOSIZIONE PROGETTO DI BILANCIO AL 31.12.2020 PER APPROVAZIONE ASSEMBLEA SOCI - RIVALUTAZIONE CIVILISTICA PATRIMONIO IMMOBILIARE ACI SERVICE PARMA SRL.

#### **Libro del revisore unico**

Il libro del revisore unico è aggiornato a pagina 71 con il verbale del 04/04/2021.

### **Altri libri**

Il Registro giornale 1 (Parma 2) è stampato o formato a pagina 2021/557 con Riga 4225 ZILIOI MAURO (radiazione al PRA) del 21/07/2021 ed è aggiornato al 21/07/2021.

Il Registro giornale 2 (Parma 3) è stampato o formato a pagina 2021/42 con Riga 3025 NOCERA LUIGI ENRICO - DUPLICATO DU del 21/07/2021 ed è aggiornato al 21/07/2021.

Il Registro giornale 3 (Scuola Guida) è stampato o formato a pagina 2020/63 con Riga 586 BRUSCHI GIACOMO - VISITA MEDICA del 21/07/2021 ed è aggiornato al 21/07/2021.

## Dichiarazioni fiscali, previdenziali, altri adempimenti

Periodo di presentazione aprile 2021

| Dichiarazione | Periodo riferimento |      | Data presentazione | Numero ricevuta |
|---------------|---------------------|------|--------------------|-----------------|
| UNIEMENS      | marzo               | 2021 | 28/04/2021         | 67538258        |
| LIPE          | marzo               | 2021 | 27/04/2021         | 280944884       |

Periodo di presentazione maggio 2021

| Dichiarazione        | Periodo riferimento |      | Data presentazione | Numero ricevuta        |
|----------------------|---------------------|------|--------------------|------------------------|
| Deposito di bilancio | dicembre            | 2020 | 28/05/2021         | pra/15748/2021/CPRAUTO |
| UNIEMENS             | aprile              | 2021 | 21/05/2021         | 67880280               |

Periodo di presentazione giugno 2021

| Dichiarazione | Periodo riferimento |      | Data presentazione | Numero ricevuta |
|---------------|---------------------|------|--------------------|-----------------|
| UNIEMENS      | maggio              | 2021 | 28/06/2021         | 68467041        |

Nella verifica dell'adempimento degli obblighi di presentazione delle dichiarazioni fiscali, previdenziali, o di altro tipo non sono state riscontrate irregolarità.

Versamenti fiscali, previdenziali, altri

Vengono controllati tutti i modelli F24/F23 presentati nel periodo oggetto di verifica.

Nel mese di aprile 2021 sono stati presentati i seguenti modelli:

| Banca               | Data presentazione | Importo     |
|---------------------|--------------------|-------------|
| Unicredit Banca Spa | 16/04/2021         | 12.027,04 € |

Nel mese di maggio 2021 sono stati presentati i seguenti modelli:

| Banca               | Data presentazione | Importo     |
|---------------------|--------------------|-------------|
| Unicredit Banca Spa | 17/05/2021         | 35.759,02 € |
| Unicredit Banca Spa | 17/05/2021         | 244,69 €    |
| Unicredit Banca Spa | 17/05/2021         | 32,63 €     |
| Unicredit Banca Spa | 17/05/2021         | 39,20 €     |
| Unicredit Banca Spa | 31/05/2021         | 1.982,00 €  |

Di seguito il dettaglio del 1° modello.

| Codice tributo | Descrizione  | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|--|---------------------|------|------------------------|
| 6004           | IVA mensile  | aprile              | 2021 | 13.534,91 €            |
| DM10           | Contributi previdenziali dipendenti                  | aprile              | 2021 | 16.205,00 €            |
| 1001           | Ritenute Irpef-dipendenti                            | aprile              | 2021 | 6.170,98 €             |
| 1040           | Ritenute Irpef-lavoro autonomo                       | aprile              | 2021 | 117,39 €               |
| 3802           | Addizionale regionale Irpef                          |                     | 2020 | 749,13 €               |
| 3847           | Addizionale comunale Irpef - acconto                 | aprile              | 2021 | 20,63 €                |
| 3848           | Addizionale comunale Irpef - saldo                   |                     | 2020 | 41,70 €                |
| 1701           | CREDITO PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO | aprile              | 2021 | -1.426,88 €            |

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--|----------------------------|------|-------------------------------|
| 1066                  | Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente e assimilati, operate dopo il relativo conguaglio di fine anno | aprile                     | 2020 | 82,16 €                       |
| EST1                  | FONDO EST  | aprile                     | 2021 | 264,00 €                      |

Di seguito il dettaglio del 2° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>                   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------|------|-------------------------------|
| 3847                  | Addizionale comunale Irpef - acconto | aprile                     | 2021 | 80,11 €                       |
| 3848                  | Addizionale comunale Irpef - saldo   | aprile                     | 2020 | 164,58 €                      |

Di seguito il dettaglio del 3° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>                   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------|------|-------------------------------|
| 3847                  | Addizionale comunale Irpef - acconto | aprile                     | 2021 | 10,49 €                       |
| 3848                  | Addizionale comunale Irpef - saldo   | aprile                     | 2020 | 22,14 €                       |

Di seguito il dettaglio del 4° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>                   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------|------|-------------------------------|
| 3847                  | Addizionale comunale Irpef - acconto | aprile                     | 2021 | 12,93 €                       |
| 3848                  | Addizionale comunale Irpef - saldo   | aprile                     | 2020 | 26,27 €                       |

Di seguito il dettaglio del 5° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>                       | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--|----------------------------|------|-------------------------------|
| 2521                  | Imposta di bollo su fatture elettroniche |                            | 2021 | 1.982,00 €                    |

Nel mese di giugno 2021 sono stati presentati i seguenti modelli:

| <b>Banca</b>        | <b>Data presentazione</b> | <b>Importo</b> |
|---------------------|---------------------------|----------------|
| Unicredit Banca Spa | 16/06/2021                | 34.915,71 €    |
| Unicredit Banca Spa | 16/06/2021                | 244,74 €       |
| Unicredit Banca Spa | 16/06/2021                | 32,61 €        |
| Unicredit Banca Spa | 16/06/2021                | 39,18 €        |
| Unicredit Banca Spa | 16/06/2021                | 894,00 €       |
| -                   | 30/06/2021                | 0,00 €         |

Di seguito il dettaglio del 1° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--|----------------------------|------|-------------------------------|
| 6005                  | IVA mensile  | maggio                     | 2021 | 12.767,82 €                   |
| DM10                  | Contributi previdenziali dipendenti  | maggio                     | 2021 | 15.541,00 €                   |
| 1001                  | Ritenute Irpef-dipendenti  | maggio                     | 2021 | 6.712,71 €                    |
| 1040                  | Ritenute Irpef-lavoro autonomo   | maggio                     | 2021 | 117,39 €                      |
| 3802                  | Addizionale regionale Irpef  |                            | 2020 | 749,13 €                      |
| 3847                  | Addizionale comunale Irpef - acconto   | maggio                     | 2021 | 20,62 €                       |
| 3848                  | Addizionale comunale Irpef - saldo   |                            | 2020 | 41,70 €                       |
| 1701                  | CREDITO PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO   | maggio                     | 2021 | -1.380,82 €                   |
| 1066                  | Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente e assimilati, operate dopo il relativo conguaglio di fine anno | maggio                     | 2020 | 82,16 €                       |
| EST1                  | FONDO EST  | maggio                     | 2021 | 264,00 €                      |

Di seguito il dettaglio del 2° modello.

| Codice tributo | Descrizione                          | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|------|------------------------|
| 3847           | Addizionale comunale Irpef - acconto | maggio              | 2021 | 80,16 €                |
| 3848           | Addizionale comunale Irpef - saldo   | maggio              | 2020 | 164,58 €               |

Di seguito il dettaglio del 3° modello.

| Codice tributo | Descrizione                          | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|------|------------------------|
| 3847           | Addizionale comunale Irpef - acconto | maggio              | 2021 | 10,47 €                |
| 3848           | Addizionale comunale Irpef - saldo   | maggio              | 2020 | 22,14 €                |

Di seguito il dettaglio del 4° modello.

| Codice tributo | Descrizione                          | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|------|------------------------|
| 3847           | Addizionale comunale Irpef - acconto | maggio              | 2021 | 12,92 €                |
| 3848           | Addizionale comunale Irpef - saldo   | maggio              | 2020 | 26,26 €                |

Di seguito il dettaglio del 5° modello.

| Codice tributo | Descrizione                   | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|-------------------------------|---------------------|------|------------------------|
| 0              | IMU acconto o unica soluzione |                     | 2021 | 894,00 €               |

Di seguito il dettaglio del 6° modello.

| Codice tributo | Descrizione          | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|----------------------|---------------------|------|------------------------|
| 3800           | IRAP - saldo         |                     | 2020 | -674,00 €              |
| 3812           | IRAP - primo acconto |                     | 2021 | 420,00 €               |
| 3850           | Diritto camerale     |                     | 2021 | 254,00 €               |

Nel mese di luglio 2021 sono stati presentati i seguenti modelli:

| Banca               | Data presentazione | Importo     |
|---------------------|--------------------|-------------|
| Unicredit Banca Spa | 16/07/2021         | 60.594,51 € |
| Unicredit Banca Spa | 16/07/2021         | 244,70 €    |
| Unicredit Banca Spa | 16/07/2021         | 32,63 €     |
| Unicredit Banca Spa | 16/07/2021         | 39,20 €     |

Di seguito il dettaglio del 1° modello.

| Codice tributo | Descrizione  | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|--|---------------------|------|------------------------|
| 6006           | IVA mensile  | giugno              | 2021 | 14.240,37 €            |
| DM10           | Contributi previdenziali dipendenti  | giugno              | 2021 | 31.312,00 €            |
| 1001           | Ritenute Irpef-dipendenti  | giugno              | 2021 | 15.071,02 €            |
| 1040           | Ritenute Irpef-lavoro autonomo   | giugno              | 2021 | 240,37 €               |
| 3802           | Addizionale regionale Irpef  |                     | 2020 | 749,15 €               |
| 3847           | Addizionale comunale Irpef - acconto   | giugno              | 2021 | 20,62 €                |
| 3848           | Addizionale comunale Irpef - saldo   |                     | 2020 | 41,70 €                |
| 1701           | CREDITO PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO INTEGRATIVO   | giugno              | 2021 | -1.426,88 €            |
| 1066           | Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente e assimilati, operate dopo il relativo conguaglio di fine anno | giugno              | 2020 | 82,16 €                |
| EST1           | FONDO EST  | giugno              | 2021 | 264,00 €               |

Di seguito il dettaglio del 2° modello.

| Codice tributo | Descrizione                          | Periodo riferimento |      | Versato/Compensato (-) |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|------|------------------------|
| 3847           | Addizionale comunale Irpef - acconto | giugno              | 2021 | 80,09 €                |
| 3848           | Addizionale comunale Irpef - saldo   | giugno              | 2020 | 164,61 €               |

Di seguito il dettaglio del 3° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>                   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------|------|-------------------------------|
| 3847                  | Addizionale comunale Irpef - acconto | giugno                     | 2021 | 10,49 €                       |
| 3848                  | Addizionale comunale Irpef - saldo   | giugno                     | 2020 | 22,14 €                       |

Di seguito il dettaglio del 4° modello.

| <b>Codice tributo</b> | <b>Descrizione</b>                   | <b>Periodo riferimento</b> |      | <b>Versato/Compensato (-)</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------|------|-------------------------------|
| 3847                  | Addizionale comunale Irpef - acconto | giugno                     | 2021 | 12,93 €                       |
| 3848                  | Addizionale comunale Irpef - saldo   | giugno                     | 2020 | 26,27 €                       |

E' stato effettuato il riscontro contabile/documentale. Non sono state riscontrate irregolarità.

## Conti correnti bancari

Viene effettuata la riconciliazione dei seguenti conti correnti bancari.

| Verifica alla data  | Valuta               | Incassi su e/c non in contabilità(+)   | Incassi contabilizzati e non su e/c(-)   | Saldo e/c(+/-) |
|---------------------|----------------------|--|--|----------------|
| Banca               | Saldo contabile(+/-) | Pagamenti su e/c non in contabilità(-) | Pagamenti contabilizzati e non su e/c(+) |                |
| Numero c/c          |                      |  |  |                |
| 30/06/2021          |                      |  |  |                |
| Unicredit Banca Spa | EUR                  | 99,00                                  |  | 137.007,98     |
| 104178690           | 136.908,98           |  |  |                |
| 30/06/2021          |                      |  |  |                |
| Unicredit Banca Spa | EUR                  | 189,10                                 |  | 148.334,70     |
| 104178730           | 148.145,60           |  |  |                |
| 30/06/2021          |                      |  |  |                |
| Poste Italiane Spa  | EUR                  |  | 5.000,00                                 | 10.879,00      |
| 1005583909          | 19.953,30            | 4.074,30                               |  |                |
| 30/06/2021          |                      |  |  |                |
| Unicredit Banca Spa | EUR                  | 4.813,25                               |  | 27.044,80      |
| 104183104           | 22.231,55            |  |  |                |

Nei controlli effettuati

Esauriti i predetti controlli, vengono chiuse le operazioni di verifica previa redazione, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore

PIAZZA VINCENZO

---