

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.

Denom./Cognome nome	Codice fiscale/Partita iva
AUTOMOBILE CLUB PARMA	

Programmi applicativi utilizzati

Di seguito i programmi applicativi utilizzati.

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

Consulenti

Di seguito i principali consulenti.

Denom./Cognome nome	Codice fiscale/Partita iva	Tipo consulente
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.

Cespi

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 ZILIOLI 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 €

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento		Versato/Compensato (-)
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.

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento		Versato/Compensato (-)
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.

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento		Versato/Compensato (-)
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.

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento		Versato/Compensato (-)
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.

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

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

Banca	Data presentazione	Importo
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.

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento		Versato/Compensato (-)
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.

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento	Versato/Compensato (-)
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.

Codice tributo	Descrizione	Periodo riferimento	Versato/Compensato (-)
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(+/-)
		Pagamenti su e/c non in contabilità(-)	Pagamenti contabilizzati e non su e/c(+)	
		Saldo contabile(+/-)		
30/06/2021				
Unicredit Banca Spa	EUR	99,00		137.007,98
104178690				
30/06/2021				
Unicredit Banca Spa	EUR	189,10		148.334,70
104178730				
30/06/2021				
Poste Italiane SpA	EUR		5.000,00	10.879,00
1005583909		4.074,30		
30/06/2021				
Unicredit Banca Spa	EUR	4.813,25		27.044,80
104183104				

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

