

## Verbale del revisore N. 32/2022

In data 17 febbraio 2022, nell'ambito della revisione legale, il sottoscritto Revisore Unico Rag. Fogliata Carlo, con l'assistenza del Dr. Federico Fogliata, commercialista e revisore legale, collaboratore dello Studio, ha proceduto alle seguenti verifiche.

### **FUNZIONI DI REVISIONE LEGALE (ART. 2409 BIS C.C.)**

#### **Controllo della contabilità e del sistema amministrativo-contabile**

Dal punto di vista gestionale e contabile, le scritture a sistema a terminale sono aggiornate alla data del 31 dicembre 2021 per le poste ordinarie.

Si rileva che il comparto amministrativo e gestionale della Società è in linea con le esigenze derivanti dalla tipologia di attività svolta e presenta le competenze necessarie per svolgere i compiti affidati dalla direzione. Non si sono rilevati nel corso delle verifiche occorse in questi mesi, come anche nel corso del precedente mandato, anomalie o comportamenti atti a far individuare qualche forma di rischio inerente la revisione per quanto concerne la funzione amministrativa della società.

#### **Controllo delle disponibilità liquide equivalenti e dei c/c bancari**

La Società ha in essere un solo rapporto bancario, precisamente con il Banco Bpm filiale di Cremona. Si tratta di un conto corrente ordinario.

E' stata verificata la correttezza delle riconciliazioni effettuate, senza rilevare anomalie. Al 31/12/2021:

Banca Saldo da e/c	Banca saldo da contabilità	Differenza
421.524,84	421.524,84	-

**Controllo versamenti deleghe F24 (Ritenute fiscali/Versamenti INPS personale dipendente e collaborazione coordinata/Versamenti IVA/Versamenti IRES e IRAP)**

Viene verificato il versamento delle ritenute, contributi e imposte fino alla data del 17/01/2022. Dalle verifiche non emergono anomalie. Tutti gli F24 quietanzati sono stati acquisiti dal Revisore e archiviati tra le carte di lavoro.

**Controllo adempimenti fiscali e civilistici**

Il Revisore procede poi alle verifiche degli adempimenti fiscali e civilistici del periodo.

Tra gli adempimenti fiscali intercorrenti tra la precedente verifica e il presente verbale, tra i principali si rileva che la società:

- ha presentato in data 25/11/2021 il dichiarativo Comunicazione delle Liquidazioni Periodiche Iva per il III trimestre 2021, acquisito con protocollo IT01685510198\_LI\_002C2. Il modello corrisponde a quanto risultante dalle liquidazioni Iva mensili acquisite;
- ha presentato in data 26/01/2022 il Modello Esterometro del quarto trimestre 2021 per le fatture ricevute, acquisito con protocollo IT01685510198\_DF\_0027F;
- ha presentato in data 08/11/2021 il Modello Redditi SC 2021, acquisito con protocollo 21110816504213377 – 000001 e IRAP 2021 acquisito con protocollo 21110816513653659 - 000001;

**Controllo libri sociali, contabili e fiscali**

Vengono esaminati a campione i libri sociali e contabili obbligatori. In particolare si prende visione dei sottoelencati libri e registri obbligatori, tenuti ai sensi della normativa civilistica e fiscale:

*Libro delle Adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Soci*

Risulta stampato con ultima annotazione a pagina 172 in riferimento al verbale del 16/12/2021;

*Libro delle Adunanze e delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione*

Risulta stampato con ultima annotazione a pagina 266 in riferimento al verbale del 03/12/2021;

In conclusione si rileva che dalle verifiche sopra descritte, svolte ai sensi del codice civile e dei principi di revisione, non sono emersi fatti e/o irregolarità di rilievo.

Il presente verbale rappresenta la verbalizzazione riassuntiva da raccogliere nel libro dei verbali Revisore, mentre eventuali fogli di lavoro o documenti acquisiti durante la verifica, o comunque acquisiti dal Revisore saranno conservati, secondo le modalità più opportune, presso il mio Studio.

Non essendovi altre questioni da trattare in ordine alla verifica periodica, il sottoscritto Revisore dichiara concluso l'accesso, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

Rag. Carlo Fogliata