

LIBRO VERBALE DEL REVISORE UNICO

Multiservizi Muggiò Srl
Muggiò (MB), Via I° Maggio n. 13
Capitale sociale € 100.000,00:= i.v.
Iscritta al Reg. delle Imprese di Monza e
Brianza
al numero 02654490966
Codice fiscale e P.IVA: 02654490966

VERBALE N. 1 DEL 23/01/2020

In data 23 gennaio 2020, alle ore 14,00 presso la sede amministrativa della Società in Muggiò, Via I° Maggio n. 13 si è presentato il revisore Unico Dott. Silvia Ottone, nominata in data 16 ottobre 2018 con assemblea del 16/10/2018, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il 4° trimestre 2019.

E' altresì presente il responsabile amministrativo Rag. Miceli.

VERIFICHE DI COMPETENZA DEI SINDACI EX ART. 2403 c.c.

Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile ed a seguito dell'attività svolta, si rileva quanto segue:

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Il Revisore effettua una ricognizione di tutte le determinazioni assunte dall'Amministratore Unico nel trimestre di riferimento dalla n. 11 alla n. 13 del 31/12/2019.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Le determinazioni assunte dall'Amministratore Unico sono relative alla normale gestione dell'attività della Società per le quali il revisore ne prende atto senza formulare particolari rilievi.

Il revisore verbalizza di avere effettuato le seguenti verifiche:

Libri obbligatori

Libro Giornale - il libro giornale è stato bollato ed è aggiornato al 31/12/2018, pag. 989, ultima riga n. 40802 del 31/12/2018. Le operazioni contabili successive sono state caricate regolarmente nel sistema informativo sino a data corrente.

La società, oltre al libro giornale di contabilità generale, dispone anche dei seguenti libri obbligatori:

Libro inventari - è aggiornato al 31/12/2018, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 54 con marca da bollo da €. 16,00.

Registro dei beni ammortizzabili - è aggiornato al 31/12/2018. Registro civile numerato fino a pagina 6/2018.

Registri IVA - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 31/12/2019.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	Importo	Data versamento
Ottobre 2019	44.364,53	15 novembre 2019
Novembre 2019	46.169,44	12 dicembre 2019
Acconto Dicembre 2019	39.443,62	19 dicembre 2019
Dicembre 2019	3.386,12	10 gennaio 2020

I cedolini sono aggiornati al mese di dicembre 2019, ultimo foglio utilizzato numero 416630.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 31 dicembre 2019.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 08.01.2019 è aggiornato a pag. 92 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 30.07.2019.

Tutti i libri verificati sono regolarmente vidimati ed aggiornati.

Adempimenti Tributarî e Previdenziali

Sono stati verificati i versamenti periodici con il modello F24 relativi a imposte e ritenute dovute mediante versamento diretto, contributi assistenziali e previdenziali. Dalle analisi svolte non sono emerse eccezioni.

Si riportano i dati di versamento delle ritenute e dei contributi previdenziali:

Data versamento	Codice tributo	Importo	Competenza	Modalità pagamento
18 novembre 2019	1655	-1.123,72	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	1001	7.335,14	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3802-2018	561,06	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-E617	15,20	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-E617	35,04	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-F078	2,20	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-F078	6,98	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-F704	17,46	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-F704	39,47	Ottobre 2019	F24

18 novembre 2019	3847-F205	17,44	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-F205	55,48	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-F797	10,41	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-F797	26,34	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-I625	9,30	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-I625	21,70	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-I878	4,57	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-I878	10,52	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-L704	4,58	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-L704	10,43	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3847-L744	4,99	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	3848-L744	13,77	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	INPDAP P201	11.153,16	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	INPDAP P206	15,03	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	INPDAP P909	125,30	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	INPS DM10	1.408,00	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	INPS DM10	2.004,00	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	EST1	110,00	Ottobre 2019	F24
18 novembre 2019	EST1	20,00	Ottobre 2019	F24
15 novembre 2019	F797-3944	127,00	Ottobre 2019	F24
15 novembre 2019	F797-3944	671,00	Ottobre 2019	F24
28 novembre 2019	2002	15.886,00	Novembre 2019	F24
28 novembre 2019	3813	9.421,00	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	1001	8.286,10	Agosto 2019	F24
16 dicembre 2019	1655	- 1.122,26	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	1712	747,34	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	1845	417,00	Novembre 2019	F24

16 dicembre 2019	4730	448,00	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3802-2019	262,98	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3802-2018	560,90	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-E617	15,17	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-E617	35,01	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-F205	17,43	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-F205	55,46	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-F797	10,39	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-F797	26,32	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-I625	9,29	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-I625	21,69	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-F078	2,19	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-F708	6,97	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-I878	4,56	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-I878	10,52	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-F704	4,57	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-F704	10,42	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-L704	17,43	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-L704	39,44	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3847-L744	4,97	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-L744	84,22	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	3848-L744	13,75	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	INPDAP P201	11.653,92	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	INPDAP P206	15,03	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	INPDAP P909	134,01	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	INPS DM10	805,00	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	EST1	110,00	Novembre 2019	F24

16 dicembre 2019	INPS DM10	2.250,00	Novembre 2019	F24
16 dicembre 2019	EST1	30,00	Novembre 2019	F24
16 gennaio 2020	1001	14.278,43	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	1655	- 1.689,82	Settembre 2019	F24
16 gennaio 2020	1627	- 974,27	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	1671-I878	-42,63	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-L744	5,79	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	1012	7.981,00	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	1655	831,78	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3802-10	837,69	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-F205	17,70	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-F078	2,55	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-F205	20,33	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3848-F205	323,91	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-F797	12,13	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-I625	10,84	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-F704	20,33	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	3847-L704	5,33	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	INPDAP P201	22.549,98	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	INPDAP P206	14,03	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	INPDAP P909	249,77	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	INPS DM10	4.127,00	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	EST1	100,00	Settembre 2019	F24
16 gennaio 2020	INPS DM10	3.881,00	Dicembre 2019	F24
16 gennaio 2020	EST1	30,00	Dicembre 2019	F24
Ritenute d'acconto				

15 novembre 2019	1040	237,71	Ottobre 2019	F24
12 dicembre 2019	1040	462,60	Novembre 2019	F24
10 gennaio 2020	1040	243,00	Dicembre 2019	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA, 3° Trimestre 2019, identificativo file 245150421 trasmesso autonomamente il 06.11.2019.

ATTIVITA DI VIGILANZA

SITUAZIONE FINANZIARIA

Viene verificata la disponibilità liquida al 31/12/2019 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto ammonta ad € 4.511,78, la scheda contabile porta un saldo di € 4.511,78;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto

Il Revisore per quanto concerne le procedure d'inventario di fine esercizio, prende atto delle linee guida indicate dalla Dott.ssa Iampietro ai Direttori di Farmacia.

- Verificare che gli ordini alle ditte e le bolle siano stati caricati a gestionale;
- Effettuare una verifica a campione al fine di analizzare la situazione delle giacenze;
- Effettuare stampa di controllo per le ditte più significative;
- Stampare giacenze prenotati;
- Controllo giacenze negative;
- Lanciare procedura di ricalcolo delle giacenze;
- Stampa inventario;
- Stampa prodotti da rendere alle ditte;
- Stampa prodotti non rendibili (termo-distruzione).

Le operazioni inventariali di cui sopra sono state effettuate senza riscontrare anomalie degne di rilievo e hanno generato un magazzino finale pari a un valore complessivo di € 403.395,17.

E' stato predisposto anche un elenco di tutti i prodotti scaduti e rendibili al produttore per un valore totale di € 6.708,54.

Il revisore prende visione di alcuni saldi contabili di voci di bilancio.

- Ammortamenti: tutti gli ammortamenti di fine esercizio che sono già stati contabilizzati, a fronte di nuove schede caricate per tutti i beni ammortizzabili
- Vendite farmacie: si riscontra un miglioramento rispetto alle previsioni dal momento che si registra un'inflexione del 1,57% rispetto all'anno precedente.

Il Revisore prende atto inoltre dell'accordo transattivo firmato in data 25/11/19 con la dottoressa Iampietro con il quale si è definita la risoluzione del rapporto di lavoro a tempo determinato con scadenza 31/10/2020, avente decorrenza 01/01/20. La società ha riconosciuto a titolo di incentivo all'esodo un importo pari a € 10.559,42 e a completo saldo e tacitazione di ogni suo avere un importo aggiuntivo di € 800,00, oltre

corresponsione del TFR ed altre competenze di fine rapporto.

L'A.U. acquisisce le funzioni di direttore d'azienda che venivano ricoperte dalla Sig.ra Iampietro.

Si sono registrate inoltre le dimissioni del dipendente Dott.ssa Arosio Ilaria con decorrenza 23/11/2019 e una nuova assunzione con decorrenza 01/01/2020 del Dott.ssa Zolli Monica.

Da ultimo il Revisore verifica nel dettaglio il saldo clienti e fornitori.

A campione sceglie un elenco a cui inviare le lettere di circolarizzazione per avere riscontro dei saldi al 31/12/2019.

La verifica si conclude alle ore 16.30 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____