

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 14/01/2022

In data 14 gennaio 2022, alle ore 10,00 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 2020.

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. 10 alla n. 12 del 24/12/2021.

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 31/12/2020, pag. 1.116, ultima riga n. 50256 del 31/12/2020. 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 31/12/2020, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 84 con marca da bollo da €. 16,00.

Registro dei beni ammortizzabili - è aggiornato al 31/12/2020. Registro civile numerato fino a pagina 45/2020.

Registri IVA - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 31/12/2021.

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 2021	44.564,81	16 novembre 2021
Novembre 2021	44.196,64	10 dicembre 2021
Dicembre 2021 Acconto	34.687,90	20 dicembre 2021
Dicembre 2021 Saldo	11.731,58	14 gennaio 2022

I cedolini sono aggiornati al mese di dicembre 2021, ultimo foglio utilizzato numero 477395.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 24 dicembre 2021.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 29.09.2020 è aggiornato a pag. 32 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 31.03.2021.

Tutti i libri verificati sono regolarmente vidimati ed aggiornati.

Adempimenti Tributari 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
16 novembre 2021	1001	8.354,33	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	1701	- 1.630,71	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3802-2021-10	249,45	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3802-2020-21	36,25	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3802-2020-14	14,46	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-E617	56,99	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-E617	26,24	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-D643	8,91	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-C255	3,05	Ottobre 2021	F24

16 novembre 2021	3848-F797	76,31	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-F797	34,19	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-F704	22,22	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-H280	2,68	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-F205	16,45	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-F704	11,64	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-F205	8,62	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-F078	6,54	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-I625	22,75	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-I625	11,85	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-I054	7,07	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-H280	5,81	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-L704	13,34	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-I878	12,80	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-L704	6,63	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-I878	4,70	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-L744	67,56	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3848-L744	15,71	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	3847-L744	8,25	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	INPDAP P201	9.223,21	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	INPDAP P206	9,30	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	INPDAP P909	104,85	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	INPS DM10	4.516,00	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	INPS DM10	- 2.050,00	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	EST1	70,00	Ottobre 2021	F24
16 novembre 2021	EST1	50,00	Ottobre 2021	F24
22 novembre 2021	2002	6.203,00	Ottobre 2021	F24

22 novembre 2021	2002	10.606,50	Ottobre 2021	F24
22 novembre 2021	2003	- 10.606,50	Ottobre 2021	F24
22 novembre 2021	3813	4.960,50	Ottobre 2021	F24
2 dicembre 2021	F797-TEFA	57,00	Novembre 2021	F24
2 dicembre 2021	F797-3944	1.135,00	Novembre 2021	F24
2 dicembre 2021	F797-3918	2.318,00	Novembre 2021	F24
10 dicembre 2021	6935	10.391,20	Novembre 2021	F24
10 dicembre 2021	6951	3.171,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2021	1001	8.564,38	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	1012	2.672,16	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	1712	581,63	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	4730	485,00	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	1845	439,00	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	1701	- 1.667,25	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3802-2020	562,59	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3802-2020	36,24	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3802-2020	14,45	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-E617	56,96	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-E617	26,21	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-D643	8,90	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-C255	3,04	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-205	16,44	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-F704	11,62	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-F205	8,61	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-F078	6,53	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-F797	76,25	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-F797	34,14	Novembre 2021	F24

16 dicembre 2021	3848-704	22,20	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-H280	2,67	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-L704	13,33	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-I878	12,79	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-L704	6,62	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-I878	4,69	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-I625	22,74	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-I625	11,85	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3847-I054	7,06	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	3848-H280	5,80	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	INPDAP P201	9.358,41	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	INPDAP P206	9,00	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	INPDAP P909	102,84	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	INPS DM10	5.352,00	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	INPS DM10	-872,00	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	EST1	60,00	Novembre 2021	F24
16 dicembre 2021	EST1	50,00	Novembre 2021	F24
17 gennaio 2022	1627	-1.949,02	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	1001	13.646,30	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	1701	- 2.011,94	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	1701	306,92	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	INPDAP P201	17.567,39	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	INPDAP P206	8,38	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	INPDAP P909	190,27	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	INPS DM10	3.004,00	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	INPS DM10	9.484,00	Dicembre 2021	F24
17 gennaio 2022	EST1	60,00	Dicembre 2021	F24

17 gennaio 2022	EST1	50,00	Dicembre 2021	F24
Ritenute d'acconto				
16 novembre 2021	1040	897,82	Ottobre 2021	F24
10 dicembre 2021	1040	1.020,20	Novembre 2021	F24
14 gennaio 2022	1040	1.005,68	Dicembre 2021	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA

3° Trimestre 2021, identificativo file 05006900962 trasmesso autonomamente il 18.11.2021.

PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE MOD. 770/2021

Si dà atto che l'azienda ha provveduto, nei termini di legge, alla presentazione della dichiarazione annuale dei sostituti di imposta Modello 770/2021 semplificato, mediante trasmissione telematica, come risulta da protocolli di invio n. 21102715150525419 in data 27 ottobre 2021 e n. 21102215533263187 del 22 ottobre 2021.

Eseguiti i controlli di merito sulle dichiarazioni, per quanto di propria competenza il sottoscritto revisore ha apposto le proprie sottoscrizioni.

PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE MOD. UNICO 2021

Si dà atto che l'azienda ha provveduto, nei termini di legge, alla presentazione della dichiarazione annuale dei redditi delle Società di Capitali Enti Commerciali ed equiparati con il Modello Unico 2021, mediante trasmissione telematica, come risulta dall'invio protocollo n. 21112611435916511 in data 26/11/2021. Modello IRAP 2021, mediante trasmissione telematica, come risulta dall'invio protocollo n. 21112611461068231 in data 26/11/2021 dall'intermediario Studio Associato Maniglia Marchioro Riggi.

Eseguiti i controlli di merito sulla dichiarazione, per quanto di propria competenza il sottoscritto revisore ha apposto la propria sottoscrizione.

Il Revisore ha scelto a campione di inoltrare dagli uffici pec di richiesta conferma saldi al 31/12/2021 ai seguenti

- CLIENTI: Digital Solutions Srl, , Doc Generici Srl, Croce Rossa Italiana sez. Muggiò, Istituto Ganassini S.p.A..
- FORNITORI: L'Oreal Italia Spa, Fagit SpA, Mylan Italia SpA, Teva Italia Srl.

ATTIVITA DI VIGILANZA

Il Revisore per quanto concerne le procedure d'inventario di fine esercizio, prende atto delle linee guida indicate dalla Dott.ssa Falco Elena responsabile acquisti delle farmacie.

- 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).

Tutte le procedure di cui sopra sono state rispettate e messe in atto nei quattro punti vendita.

Le operazioni inventariali sono state effettuate senza riscontrare anomalie degne di rilievo e hanno generato un magazzino finale pari a un valore complessivo di € 699.183,94.

I dati dell'inventario della Farmacia di Taccona effettuato il 18/12/2021 hanno evidenziato uno scostamento di € 1.600 (1%) nella media dei benchmark di mercato. Lo stesso è stato validato dal responsabile magazzini Ilaria Piemonti.

Il Revisore effettua una verifica in relazione ai saldi contabili di alcune voci di bilancio al 31/12/2021:

Crediti verso utenti, crediti tributari, crediti v/altri, crediti diversi, debiti v/banche, debiti per acconti, debiti v/fornitori, debiti tributari, debiti v/istituti di previdenza, debiti v/dipendenti.

Riscontrando una congruenza tra i dati di bilancio e la contabilità aggiornata, il Revisore non ha nessun rilievo da segnalare.

SITUAZIONE DI VERIFICA AL 31/12/2021

I ricavi delle vendite farmacie che ammontano a € 4.290.894 registrano un decremento del 1,82% rispetto all'anno precedente.

Rientrano anche i ricavi della nuova Parafarmacia inaugurata in ottobre 2021, che sta registrando un'avvio costante della propria attività.

I ricavi del servizio di refezione scolastica ammontano a € 741.148 e registrano un andamento in linea con gli anni precedenti il 2020.

Per il servizio di refezione scolastica si prende atto che sia in corso la gara di appalto. La commissione sarà insediata in data 18/01/2022.

Da ultimo si richiede un aggiornamento dell'organigramma societario, a seguito delle dimissioni della direttrice Paganini e della sospensione della dottoressa Marenzi fino a giugno 2022 per inosservanza di obbligo vaccinale e successive assunzioni.

La verifica si conclude alle ore 13.00 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____