

## 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. 4 DEL 23/07/2021

In data 23 luglio 2021, alle ore 14,30 presso la sede legale 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 2° trimestre 2021.

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. 1 alla n. 6 del 30/06/2021.

#### **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. 1.1166, 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 31/03/2021.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	<b>Importo</b>	<b>Data versamento</b>
Aprile 2021	41.454,07	14 maggio 2021
Maggio 2021	43.987,26	14 giugno 2021
Giugno 2021	40.586,85	16 luglio 2021

I cedolini sono aggiornati al mese di Giugno 2021, ultimo foglio utilizzato numero 460837.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 30 giugno 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
17 maggio 2021	1001	8.166,96	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	1701	- 1.380,82	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3802-2020	589,70	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3802-2020	36,25	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3802-2020	14,46	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-F704	22,21	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-F704	11,64	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-E617	56,99	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-E617	26,24	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-D643	8,90	Aprile 2021	F24

17 maggio 2021	3847-C255	3,05	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-F205	16,45	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-F205	8,62	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-F078	6,54	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-I625	22,74	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-E625	11,85	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-I054	7,06	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-F797	76,31	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-F797	34,18	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-L704	13,33	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-L704	6,62	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-H280	5,81	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-I878	12,80	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-I878	4,69	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-H280	2,67	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3848-L744	7,85	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	3847-L744	4,13	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	INPDAP P201	8.966,67	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	INPDAP P206	78,49	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	INPDAP P909	109,22	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	INPS DM10	3.932,00	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	INPS DM10	-1.205,00	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	EST1	70,00	Aprile 2021	F24
17 maggio 2021	EST1	50,00	Aprile 2021	F24
14 giugno 2021	F797/3918	2.318,00	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	1001	7.717,68	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	1701	- 1.522,22	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3802-2020	36,24	Maggio 2021	F24

16 giugno 2021	3802-2020	589,53	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3802-2020	14,45	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-C255	3,05	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-D643	8,90	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-E617	56,97	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-E617	26,24	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	13622-0465731	- 526,15	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	13622-0465731	- 1.016,80	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-F078	6,53	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-F205	8,61	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-F205	16,44	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-F704	11,64	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-F704	22,21	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-F797	34,16	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-L797	76,29	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-H280	2,67	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-H280	5,80	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-I054	7,06	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-I625	11,85	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-I625	22,74	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-I878	4,69	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-I878	12,80	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-L704	6,62	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-L704	13,33	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3847-L744	4,13	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	3848-L744	7,85	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	INPDAP P201	8.708,72	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	INPDAP P206	9,38	Maggio 2021	F24

16 giugno 2021	INPDAP P909	101,68	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	INPS DM10	- 236,00	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	INPS DM10	1.985,00	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	EST1	70,00	Maggio 2021	F24
16 giugno 2021	EST1	50,00	Maggio 2021	F24
28 giugno 2021	2001-2021	16.809,50	Giugno 2021	F24
28 giugno 2021	2003-2020	- 16.809,50	Giugno 2021	F24
28 giugno 2021	3800-2020	- 1.250,00	Giugno 2021	F24
28 giugno 2021	3812-2021	4.960,00	Giugno 2021	F24
28 giugno 2021	3850-2021	722,00	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	1001	22.547,82	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	1701	-1.479,49	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3802-2020	589,62	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3802-2020	14,46	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3802-2020	36,25	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3847-C255	3,05	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-D643	8,90	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3847-E617	26,24	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-E617	56,99	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-F078	6,54	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3847-I878	4,69	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-I878	12,80	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-F704	22,21	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3847-F704	11,64	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-F205	16,45	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3847-F205	8,62	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-L744	7,85	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3847-L744	4,13	Giugno 2021	F24

16 luglio 2021	3847-I054	7,06	Giugno 2021	F24
16 luglio 2021	3848-I625	22,74	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3847-I625	11,85	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3848-L704	13,33	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3847-L704	6,63	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3848-F797	76,31	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3847-F797	34,18	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3848-H280	5,81	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	3847-H280	2,67	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	INPDAP P201	19.468,01	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	INPDAP P206	9,98	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	INPDAP P909	211,26	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	INPS DM10	4.864,00	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	INPS DM10	6.274,00	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	EST1	70,00	Giugno 2021	F24
16 luglio 2020	EST1	50,00	Giugno 2021	F24
<b>Ritenute d'acconto</b>				
14 maggio 2021	1040	2.342,42	Aprile 2021	F24
14 giugno 2021	1040	1.518,26	Maggio 2021	F24
16 luglio 2021	1040	1.310,82	Giugno 2021	F24

**Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:**

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA, 1° Trimestre 2021, identificativo file 281042442 trasmesso autonomamente il 27.04.2021.

MODELLO IVA 2021 ANNO 2020 protocollo invio telematico n. 21042916353127416 trasmesso in data 29/04/2021. DEPOSITO BILANCIO al 31/12/2020 presso la CCIAA MB presentato in data 13/07/2021.

## **SITUAZIONE FINANZIARIA**

Viene verificata la disponibilità liquida al 30/06/2021 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 giugno 2021 ammonta ad € 3.770,49, la scheda contabile porta un saldo di € 4.454,11;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 giugno 2020 ammonta ad € 345.882,35. La scheda alla data odierna porta un saldo di € 125.815,91.

## **VALUTAZIONE RISCHI AZIENDALI**

Dall'analisi della situazione contabile del periodo, il Revisore mette in luce come la gestione mensa continui a gravare sul bilancio societario, situazione che da sempre viene affrontata con le entrate del settore farmacie.

I crediti per mancati versamenti delle rette della mensa presentano ormai degli importi rilevanti, circa 91.000 euro, che se non incassati potrebbero generare un effetto negativo sul bilancio.

Negli ultimi anni, su sollecitazione anche del Revisore Unico, si è dato incarico a una società esterna "Creset- Crediti, servizi e Tecnologie" S.p.A., con un primo contratto per gli anni 2018-2019. Il secondo per gli anni 2020-2022.

Visti gli scarsi risultati nel recupero di dette somme, a giugno 2021 l'Amm.re Unico ha dato incarico all'Avvocato Orsi la gestione dei decreti esecutivi nei confronti dei morosi. Sono già state inviati i primi solleciti, a settembre si formalizzeranno i decreti ingiuntivi.

Qualora queste azioni non generassero una riduzione di questa voce di credito occorrerà valutare se procedere a una svalutazione per perdite su crediti.

La verifica si conclude alle ore 16,30 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone \_\_\_\_\_