

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. 5 DEL 28/10/2020

In data 28 ottobre 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 3° 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. 7 alla n. 9 del 30/09/2020.

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 31/12/2019, pag. 1.108, ultima riga n. 48430 del 31/12/2019. 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 31/12/2019, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 75 con marca da bollo da €. 16,00.

Registro dei beni ammortizzabili - è aggiornato al 31/12/2019. Registro civile numerato fino a pagina 48/2019.

Registri IVA - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 30/09/2020.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	Importo	Data versamento
Luglio 2020	42.750,31	13 agosto 2020
Agosto 2020	27.905,88	15 settembre 2020
Settembre 2020	33.467,25	15 ottobre 2020

I cedolini sono aggiornati al mese di Settembre 2020, ultimo foglio utilizzato numero 437433.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 30 settembre 2020.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 08.01.2019 è aggiornato a pag. 163 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 08.07.2020.

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
20 agosto 2020	1001	6.769,84	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	1845	176,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	4731	139,60	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	1631	- 7.881,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	1701	- 43,77	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	4201	43,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	1655	- 0,02	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	1701	- 1.417,14	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3802-2019-10	546,71	Luglio 2020	F24

20 agosto 2020	3802-2020-10	204,68	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3796-2019-10	- 26,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3803-2019-10	82,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3802-2019-21	27,65	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3803-2019-14	10,60	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-F704	38,86	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-F704	20,35	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-E617	34,04	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-E617	17,79	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-F205	16,72	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-F205	8,62	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-F078	6,10	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-F078	3,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-I625	23,05	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-I625	11,70	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-F797	113,94	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3846-F797	106,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3845-F797	32,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-F797	22,59	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-F797	11,92	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-L704	11,41	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-L704	5,78	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-L744	8,98	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3847-L744	4,16	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3846-I054	21,40	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3845-I054	10,80	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	3848-H280	4,94	Luglio 2020	F24

20 agosto 2020	3847-H280	1,81	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	INPDAP P201	9.787,42	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	INPDAP P206	15,93	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	INPDAP P909	106,24	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	INPS DM10	4.232,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	INPS DM10	1.948,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	EST1	80,00	Luglio 2020	F24
20 agosto 2020	EST1	30,00	Luglio 2020	F24
16 settembre 2020	1001	6.774,14	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	1012	333,57	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	4731	139,60	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	1701	- 1.509,82	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3802-2019	484,55	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3802-2019	27,66	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3803-2019	10,60	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-E617	34,07	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-E617	17,81	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-F078	6,11	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-F078	3,01	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-F704	38,88	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-F704	20,37	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-F205	16,72	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-F205	8,62	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-L744	8,99	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-L744	4,17	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-I625	23,06	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3846-I054	21,40	Agosto 2020	F24

16 settembre 2020	3845-I054	10,80	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-I625	11,71	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-L704	11,42	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-L704	5,79	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-F797	22,61	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-F797	11,94	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3848-H280	4,94	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	3847-H280	1,81	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	INPDAP P201	9.663,25	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	INPDAP P206	11,92	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	INPDAP P909	104,45	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	INPS DM10	3.216,00	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	INPS DM10	2.163,00	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	EST1	80,00	Agosto 2020	F24
16 settembre 2020	EST1	40,00	Agosto 2020	F24
15 ottobre 2020	6917	-8.466,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	1701	-1.467,45	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	1001	7.389,86	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	1630	0,46	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	1845	278,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	1846	36,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	4730	336,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	4731	232,60	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3802-2019	484,43	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3802-2019	27,65	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3803-2019	33,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3790-2019	0,03	Settembre 2020	F24

16 ottobre 2020	3803-2019	10,60	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-E617	34,04	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-E617	17,79	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-F078	6,10	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-F078	3,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-F704	38,86	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-F704	20,35	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-F205	16,71	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-F205	8,61	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3795-2019	0,07	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3795-2020	0,04	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3845-2020	10,80	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3846-2019	21,40	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-L744	8,98	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-L744	4,16	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-I625	23,05	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-I625	11,70	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-L704	11,41	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-L704	5,78	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-F797	22,59	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-F797	11,92	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3848-H280	4,93	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	3847-H280	1,81	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	INPDAP P201	10.181,03	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	INPDAP P206	11,92	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	INPDAP P909	110,02	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	INPS DM10	1.164,00	Settembre 2020	F24

16 ottobre 2020	INPS DM10	2548,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	EST1	80,00	Settembre 2020	F24
16 ottobre 2020	EST1	40,00	Settembre 2020	F24
Ritenute d'acconto				
13 agosto 2020	1040	886,00	Luglio 2020	F24
15 settembre 2020	1040	1.584,50	Agosto 2020	F24
15 ottobre 2020	1040	116,00	Settembre 2020	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA, 2° Trimestre 2020, identificativo file 265071907 trasmesso autonomamente il 02.09.2020.

COMUNICAZIONE DELLE SPESE PER L'ADEGUAMENTO DEGLI AMBIENTI DI LAVORO E/O SANIFICAZIONI E L'ACQUISTO DEI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE, impegno alla presentazione telematica in data 03/09/2020 da parte dello Studio Associato Maniglia Marchioro Riggi.

Si evidenzia che il credito d'imposta pari a € 54.123 come da istanza è stato incassato per soli € 8.466.

ATTIVITA DI VIGILANZA

Il revisore effettua una verifica in relazione all'andamento dei ricavi delle singole farmacie gestite dall'azienda nel corso dei primi nove mesi con un raffronto rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Il differenziale complessivo che si attesta intorno al + 10,87 è oltre le previsioni di bilancio per l'anno 2020.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Viene verificata la disponibilità liquida al 30/09/2020 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 settembre 2020 ammonta ad € 9.030,42, la scheda contabile porta un saldo di € 9.030,42;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 settembre 2020 ammonta ad € 325.146,27 La scheda alla data odierna porta un saldo di € 376.015,90.

SITUAZIONE DI VERIFICA AL 30/09/2020

I ricavi delle vendite farmacie che ammontano a € 3.272.535 registrano un incremento del 10,87% rispetto all'anno precedente.

I ricavi del servizio mensa ammontano a € 216.845 e registrano una rilevante riduzione dovuta al blocco del servizio causa COVID19. Di pari passo si riscontra una forte riduzione dei relativi costi di forniture.

Si evidenzia infine che i costi di prevenzione a adeguamento alla sicurezza nei luoghi di lavoro ha inciso per circa € 45.000 complessivi.

SMART WORKING

La società ha predisposto tutti gli strumenti idonei ai collegamenti in remoto per i dipendenti dell'amministrazione. Pertanto, nell'eventualità dell'aggravarsi della situazione della pandemia, la società potrà da subito attivare tale modalità di lavoro.

La verifica si conclude alle ore 15.45 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____