

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 20/10/2021

In data 20 ottobre 2021, 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 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. 7 alla n. 9 del 30/09/2021.

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 30/09/2021.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	Importo	Data versamento
Luglio 2021	42.211,75	19 agosto 2021
Agosto 2021	29.964,05	15 settembre 2021
Settembre 2021	39.141,27	18 ottobre 2021

I cedolini sono aggiornati al mese di Settembre 2021, ultimo foglio utilizzato numero 467880.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 30 settembre 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
20 agosto 2021	1001	8.897,82	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	1631	-7.599,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	1701	-1.008,82	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3976-10	- 77,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	4730	324,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	1845	292,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	4731	59,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	1846	37,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	4201	27,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	1701	-519,98	Luglio 2021	F24

20 agosto 2021	3802-2020-10	589,51	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3803-2020-10	111,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3803-2020-16	35,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3802-2020-14	14,45	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	2802-2020-21	36,24	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3846-B212	120	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3845-B212	52,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-D643	8,90	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-C255	3,05	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-L704	13,33	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-I878	12,79	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-L704	6,62	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-I878	4,69	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-I625	22,74	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-I625	11,85	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-I054	7,06	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-H280	5,80	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-F797	76,29	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-F797	34,15	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-F704	22,20	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-H280	2,67	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3846-F704	26,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-F205	16,44	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-F704	11,63	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-F205	8,61	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-L744	7,85	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-L744	4,13	Luglio 2021	F24

20 agosto 2021	3797-I054	-51,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3797-F797	-162,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-E617	56,97	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3847-E617	26,23	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3846-E617	15,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	3848-F078	6,53	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	INPDAP P201	9.690,37	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	INPDAP P206	12,25	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	INPDAP P909	106,67	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	INPS DM10	3.680,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	INPS DM10	2.123,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	EST1	70,00	Luglio 2021	F24
20 agosto 2021	EST1	50,00	Luglio 2021	F24
16 settembre 2021	1001	8.617,55	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	1631	- 2.511,00	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	1701	- 1.726,06	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3802-2020	589,65	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3802-2020	36,25	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3802-2020	14,46	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-E617	56,99	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-E617	26,24	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-D643	8,90	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-C255	3,05	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3845-F704	54,00	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-F205	16,45	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-F205	8,62	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-F078	6,54	Agosto 2021	F24

16 settembre 2021	3848-F797	76,31	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-F797	34,19	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-F704	22,21	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-F704	11,64	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-I625	11,85	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-I054	7,07	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-H280	5,81	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-H280	2,68	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-I625	22,74	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-I878	12,80	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-L704	6,63	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-I878	4,70	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-L704	13,33	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3848-L744	7,85	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	3847-L744	4,13	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	INPDAP P201	9.938,13	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	INPDAP P206	9,29	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	INPDAP P909	107,47	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	INPS DM10	4.173,00	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	INPS DM10	2.344,00	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	EST1	70,00	Agosto 2021	F24
16 settembre 2021	EST1	50,00	Agosto 2021	F24
18 ottobre 2021	1701	-1.633,03	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	1001	8.335,63	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3802-2021	29,76	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3802-2020	589,51	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3802-2020	14,45	Settembre 2021	F24

18 ottobre 2021	3802-2020	36,24	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-C255	3,05	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-D643	8,90	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-E617	26,23	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-E617	56,96	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-F078	6,53	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-F205	8,61	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-F205	16,44	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-F704	11,62	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-F704	22,20	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-F797	34,15	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-F797	76,26	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-H280	2,67	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-H280	5,80	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-I054	7,06	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-I625	11,85	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-I625	22,74	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-I878	4,69	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-I878	12,79	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-L704	6,62	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-L704	13,33	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3847-L744	4,13	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	3848-L744	7,85	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	INPDAP P201	8.932,28	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	INPDAP P206	9,38	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	INPDAP P909	103,29	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	INPS DM10	417,00	Settembre 2021	F24

18 ottobre 2021	INPS DM10	4.120,00	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	EST1	70,00	Settembre 2021	F24
18 ottobre 2021	EST1	50,00	Settembre 2021	F24
Ritenute d'acconto				
19 agosto 2021	1040	429,77	Luglio 2021	F24
15 settembre 2021	1040	1.842,12	Agosto 2021	F24
18 ottobre 2021	1040	549,82	Settembre 2021	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA 2° Trimestre 2021, identificativo file 287669197 trasmesso autonomamente il 01.09.2021.

ATTIVITA DI VIGILANZA

Il Revisore prende atto della predisposizione del documento di programmazione 2022 – 2024, che evidenzia una crescita del 2% dei ricavi 2022 derivanti dalle vendite e dalle prestazioni di servizi, per il 2023 un incremento del 2% e per il 2024 del 1,5%.

Si stimano inoltre ricavi aggiuntivi per circa 110.000 euro per il 2022, di circa 40.000 euro per il 2023 e di circa 50.000 euro per il 2024 a seguito dell'apertura della parafarmacia di Via De Gasperi.

Si stima inoltre un incremento degli acquisti direttamente con le ditte produttrici rispetto all'acquisto sul canale grossisti.

Il Servizio di refezione scolastica è stimato sui ricavi con un trend stabile rispetto agli anni precedenti e il costo del pasto subirà un aumento dovuto al rinnovo della gara di appalto.

Il Revisore esamina l'attuale pianta organica della società nei settori amministrativo, ufficio acquisti farmaceutici e generali e farmacie, parafarmacia. Non ha alcun rilievo da formulare.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Viene verificata la disponibilità liquida al 30/09/2021 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 settembre 2021 ammonta ad € 849,02, la scheda contabile porta un saldo di € 849,02;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 settembre 2021 ammonta ad € 147.385,17 La scheda alla data odierna porta un saldo di € 121.771,83.

Nel mese di agosto si è richiesto alla BCC di Carate Brianza un fido bancario per l'importo di 50.000 euro.

SITUAZIONE DI VERIFICA AL 30/09/2020

I ricavi delle vendite farmacie che ammontano a € 3.055.472 registrano un decremento del 6.63% rispetto all'anno precedente.

I ricavi del servizio mensa ammontano a € 521.447 e registrano un aumento sull'anno precedente caratterizzato dal blocco del servizio causa COVID19.

VALUTAZIONE RISCHI AZIENDALI

Richiamando quanto illustrato nel verbale precedente, il Revisore riscontra che nel mese di ottobre sono stati compiuti tutti gli atti di citazione presso il giudice di pace per il recupero delle somme dovute dalle utenze morose del servizio refezione.

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

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____