

## **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 03/02/2021**

In data 3 febbraio 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 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 30/12/2020.

#### **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 31/12/2020.

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>
Ottobre 2020	44.297,04	16 novembre 2020
Novembre 2020	39.237,76	15 dicembre 2020
Dicembre 2020 Acconto	37.690,17	24 dicembre 2020
Dicembre 2020 Saldo	1.727,90	14 gennaio 2021

I cedolini sono aggiornati al mese di dicembre 2020, ultimo foglio utilizzato numero 446210.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 30 dicembre 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 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 2020	1001	7.383,06	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	4731	139,60	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	1630	0,92	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	1701	- 1.519,60	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	4201	43,00	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	1655	- 0,01	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3802-2019-10	484,56	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3802-2020-10	101,12	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3802-2019-21	27,66	Ottobre 2020	F24

16 novembre 2020	3790-2019-14	0,07	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3803-2019-14	10,60	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-F704	38,88	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-F704	20,37	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-E617	34,07	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-E617	17,82	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-F205	16,72	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-F205	8,62	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-F078	6,11	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-F078	3,01	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-I625	23,06	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-I625	11,71	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-F797	22,61	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-F797	11,94	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-L704	11,42	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-L704	5,79	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-L744	8,99	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-L744	4,17	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3846-I054	21,40	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3845-I054	10,80	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3795-I054	0,14	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3795-I054	0,07	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3848-H280	4,94	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	3847-H280	1,82	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	INPDAP P201	9.907,21	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	INPDAP P206	11,92	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	INPDAP P909	108,16	Ottobre 2020	F24

16 novembre 2020	INPS DM10	4.362,00	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	INPS DM10	1.364,00	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	EST1	80,00	Ottobre 2020	F24
16 novembre 2020	EST1	50,00	Ottobre 2020	F24
30 novembre 2020	2002	8.369,00	Ottobre 2020	F24
30 novembre 2020	3813	5747,50	Ottobre 2020	F24
30 novembre 2020	3800	- 901,00	Ottobre 2020	F24
16 dicembre 2020	1001	8.033,80	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	1712	669,68	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	1845	416,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	1012	43,87	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	1630	1,38	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	1701	- 1.467,45	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	4730	503,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	4731	139,60	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3802-2019	484,40	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3802-2019	27,65	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3803-2019	10,60	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3790-2019	0,10	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-E617	34,04	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-E617	17,79	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-F078	6,10	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-F078	3,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-F704	38,86	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-F704	11,63	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-F205	16,71	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-F205	8,61	Novembre 2020	F24

16 dicembre 2020	3848-L744	8,98	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-L744	4,16	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-I625	23,05	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3846-I054	21,40	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3845-I054	10,80	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3795-I054	0,21	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3795-I054	0,11	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-I625	11,70	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-L704	11,41	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-L704	5,78	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-F797	22,59	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-F797	20,63	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3848-H280	4,93	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	3847-H280	1,81	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	INPDAP P201	9.903,72	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	INPDAP P206	11,92	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	INPDAP P909	113,49	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	INPS DM10	3.841,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	INPS DM10	530,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	EST1	80,00	Novembre 2020	F24
16 dicembre 2020	EST1	50,00	Novembre 2020	F24
18 gennaio 2021	1627	-175,19	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	1001	12.511,39	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	1655	- 630,90	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	1701	- 1.516,07	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	1655	623,53	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	INPDAP P201	19.045,17	Dicembre 2020	F24

18 gennaio 2021	INPDAP P206	12,07	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	INPDAP P909	208,51	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	INPS DM10	4.104,00	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	INPS DM10	5.161,00	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	EST1	80,00	Dicembre 2020	F24
18 gennaio 2021	EST1	50,00	Dicembre 2020	F24
<b>Ritenute d'acconto</b>				
15 dicembre 2020	1040	2.362,90	Novembre 2020	F24
14 gennaio 2021	1040	574,00	Dicembre 2020	F24

#### **Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:**

##### **COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA**

3° Trimestre 2020, identificativo file 270364317 trasmesso autonomamente il 03.11.2020.

##### **COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA**

4° Trimestre 2020, identificativo file 275411673 trasmesso autonomamente il 21.01.2021.

##### **PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE MOD. 770/2020**

Si dà atto che l'azienda ha provveduto, nei termini di legge, alla presentazione della dichiarazione annuale dei sostituti di imposta Modello 770/2020 semplificato, mediante trasmissione telematica, come risulta da protocolli di invio n. 20102712491246029 in data 27 ottobre 2020 e n. 20120918524753636 del 9 dicembre 2020.

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 2020**

Si dà atto che l'azienda ha provveduto, nei termini di legge, alla presentazione delle dichiarazione annuale dei redditi delle Società di Capitali Enti Commerciali ed equiparati con il Modello Unico 2020, mediante trasmissione telematica, come risulta dall'invio protocollo n. 20113018542824154 in data 30/11/2020. Modello IRAP 2020, mediante trasmissione telematica, come risulta dall'invio protocollo n. 20113019021128724 in data 30/11/2020 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 inoltrato dagli uffici pec di richiesta conferma saldi al 31/12/2020 ai seguenti

- CLIENTI: Cooperativa Tre Effe, Comune di Muggiò, Ales GROUPE Italia, Croce Rossa Italiana sez. Muggiò, Risana Diagnostica e Colsorriso Srl.
- FORNITORI: Lyreco Italia Spa, SODEXO Italia Spa, COMIFAR Distribuzione SpA, EG SpA, HIGH SPEED 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).

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 € 573.599,87.

Il revisore effettua una verifica in relazione ai saldi contabili di alcune voci di bilancio al 31/12/2020: 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 31/12/2020**

I ricavi delle vendite farmacie che ammontano a € 4.370.613 registrano un incremento del 8,57% rispetto all'anno precedente.

I ricavi del servizio di refezione scolastica ammontano a € 426.707 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 € 53.000 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. Ad oggi i dipendenti sono presenti nel luogo di lavoro.

La verifica si conclude alle ore 16.00 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

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