

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 16/09/2022

In data 16 settembre 2022, alle ore 8.30 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 20 aprile 2022 con assemblea del 20/04/2022, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il 3° trimestre 2022.

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 3° trimestre 2022.

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 31/12/2021, pag. 1.227, ultima riga n. 53123 del 31/12/2021. 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 31/12/2021, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 83 con marca da bollo da €. 16,00.

Registro dei beni ammortizzabili - è aggiornato al 31/12/2021. Registro civile numerato fino a pagina 44/2021.

Registri IVA - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 31/08/2022.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	Importo	Data versamento
Giugno 2022	44.457,38	15 luglio 2022
Luglio 2022	44.526,92	16 agosto 2022
Agosto 2022	32.567,48	16 settembre 2022

I cedolini sono aggiornati al mese di Agosto 2022, ultimo foglio utilizzato numero 497297.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 29 luglio 2022.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 29.09.2020 è aggiornato a pag. 105 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 20.04.2022.

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
18 luglio 2022	1001	22.618,22	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	1066	18,93	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	1701	11,03	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	1701	- 295,89	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3802-2021-10	623,71	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3803-2021-21	37,80	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3803-2021-14	32,40	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-C707	12,70	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-C255	6,19	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-C707	4,66	Giugno 2022	F24

18 luglio 2022	3847-C255	3,19	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-E617	39,88	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-F704	33,53	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-E617	22,49	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-F704	15,78	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-F797	119,54	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-F797	54,08	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-G889	2,75	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-G889	1,01	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-I054	13,11	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-I054	6,93	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-H280	5,61	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-H280	2,86	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-I625	22,81	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-I625	11,92	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-I878	9,93	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-I878	5,05	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3848-L704	10,39	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	3847-L704	5,80	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	INPDAP P201	15.737,48	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	INPDAP P206	10,43	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	INPDAP P909	169,48	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	INPS DM10	14.410,00	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	INPS DM10	4.386,00	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	EST1	80,00	Giugno 2022	F24
18 luglio 2022	EST1	80,00	Giugno 2022	F24
22 agosto 2022	1001	8.889,45	Luglio 2022	F24

22 agosto 2022	473	215,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	1631	- 7.687,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	1701	- 101,92	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	4730	410,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	1845	292,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	1053	127,14	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	4204	28,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	1066	18,92	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	1701	11,03	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3796-10	- 25,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3802-2021-10	623,58	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3803-2021-10	137,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3802-2021-21	37,80	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3802-2021-14	32,40	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-E617	22,49	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3846-E617	16,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-C707	12,70	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-C707	4,66	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3846-B212	127,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3845-B212	53,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-C255	6,19	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-C255	3,18	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3845-F797	50,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-F797	39,87	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-F704	33,50	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-F704	15,78	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-I625	22,81	Luglio 2022	F24

22 agosto 2022	3848-I054	13,11	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-I625	11,92	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-I878	5,04	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-I054	6,92	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-H280	5,60	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-H280	2,86	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-G889	2,75	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-F797	119,48	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-F797	54,05	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3846-F797	18,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-G889	1,01	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-L704	10,39	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3848-I878	9,92	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	3847-L704	5,80	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	INPDAP P201	7.636,21	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	INPDAP P206	12,67	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	INPDAP P909	100,59	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	INPS DM10	4.453,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	INPS DM10	2.576,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	EST1	80,00	Luglio 2022	F24
22 agosto 2022	EST1	80,00	Luglio 2022	F24
16 settembre 2022	1701	-101,92	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	1001	7.291,16	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	1631	-3.249,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	1066	18,93	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3796-2021	-52,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3802-2021	623,72	Settembre 2022	F24

16 settembre 2022	3802-2021	32,40	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3802-2021	37,80	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3797-F704	22,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3797-G747	13,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-C255	3,19	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-C255	6,19	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-C707	4,66	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-C707	12,71	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-F797	54,09	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-F797	119,54	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3845-G747	40,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-G889	1,01	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-G889	2,75	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-H280	2,86	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-H280	5,61	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-I054	6,93	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-I054	13,11	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-I625	11,92	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-I625	22,81	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-I878	5,05	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-I878	9,93	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3847-L704	5,80	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	3848-L704	10,40	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	INPDAP P201	7.924,55	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	INPDAP P206	10,41	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	INPDAP P909	86,51	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	INPS DM10	2.247,00	Settembre 2022	F24

16 settembre 2022	INPS DM10	6.118,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	EST1	80,00	Settembre 2022	F24
16 settembre 2022	EST1	80,00	Settembre 2022	F24
Ritenute d'acconto				
15 luglio 2022	1040	1.920,82	Giugno 2022	F24
16 agosto 2022	1040	793,72	Luglio 2022	F24
16 settembre 2021	1040	735,57	Agosto 2022	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA 2° Trimestre 2022, identificativo file 307680146 trasmesso autonomamente il 09.08.2022.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Viene verificata la disponibilità liquida al 31/08/2022 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 agosto 2022 ammonta ad € 4.075,92. La scheda contabile alla data odierna porta un saldo di € 35.3963,99;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 agosto 2022 ammonta ad € 213.684,67. La scheda contabile alla data odierna porta un saldo di € 756,96.

Si riscontra una riduzione della liquidità dovuta principalmente agli investimenti autofinanziati dalla società per la realizzazione della parafarmacia. La situazione d'altro canto non condiziona il normale funzionamento delle operazioni societarie.

SITUAZIONE DI VERIFICA AL 31/08/2022

I ricavi delle vendite farmacie che ammontano a € 3.429.422,34 registrano un incremento del 12,24% rispetto all'anno precedente.

I ricavi del servizio mensa ammontano a € 597.585 registrano l'andamento dell'anno precedente.

Il Revisore effettua anche un controllo dei parametri di efficienza a livello economico per questo 3° trimestre. Tutti i parametri non segnalano situazioni di criticità e non evidenziano alcun rischio di continuità aziendale.

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 ammontano a circa 65.000 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 in primis ad una società esterna "Creset-Crediti, servizi e Tecnologie" S.p.A., a seguire l'Avvocato Orsi, nel seguente anno all'Avvocato Blasi per il recupero dei crediti.

Dalla formalizzazione dei primi blocchi di decreti ingiuntivi, emergono i primi risultati positivi che evidenziano la riduzione dei crediti passati da 88.000 euro presenti al 31 dicembre 2021 ai 65.000 euro risultanti dall'ultimo aggiornamento al 15/09/22.

Qualora queste azioni non generassero la giusta riduzione dei crediti, occorrerà valutare se procedere a una svalutazione per perdite su crediti.

La verifica si conclude alle ore 10.30 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____