

## **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. 6 DEL 21/12/2022**

In data 21 dicembre 2022, alle ore 11.00 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 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 4° 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 trimestre di riferimento dalla n. 9 alla n. 110 del 30/11/2022.

#### **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 30/11/2022.

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>
Settembre 2022	37.556,03	14 ottobre 2022
Ottobre 2022	49.512,12	15 novembre 2022
Novembre 2022	58.977,60	14 dicembre 2022
Acconto Dicembre 2022	40.849,48	15 dicembre 2022

I cedolini sono aggiornati al mese di novembre 2022, ultimo foglio utilizzato numero 505296.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 30 novembre 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
17 ottobre 2022	1001	7.268,90	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	1701	203,84	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	1066	18,92	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	1701	- 98,63	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	1631	- 1.410,00	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3802-2021-10	667,52	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3802-2022-10	346,79	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3802-2021-21	37,80	Settembre 2022	F24

17 ottobre 2022	3802-2021-14	32,39	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-C707	147,62	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-C707	13,93	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-C255	6,19	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-C255	3,18	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-E617	39,86	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-C707	38,11	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-E617	22,49	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-F704	15,78	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-F797	119,47	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-F797	54,05	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-F704	33,50	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-G889	1,00	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-I054	6,92	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-H280	5,60	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-H280	2,85	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-G889	2,74	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-I625	22,80	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-I054	13,11	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-I625	11,91	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-I878	5,04	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-L704	10,39	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3848-I878	9,92	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	3847-L704	5,79	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	INPDAP P201	7.947,34	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	INPDAP P206	11.62	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	INPDAP P909	87,31	Settembre 2022	F24

17 ottobre 2022	INPS DM10	7.737,00	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	INPS DM10	2.640,00	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	EST1	80,00	Settembre 2022	F24
17 ottobre 2022	EST1	80,00	Settembre 2022	F24
16 novembre 2022	1701	- 203,84	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	1001	8.286,25	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	1012	542,20	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3802-2022-10	448,31	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3802-2021-10	629,09	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3802-2021-14	32,40	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3802-2021-21	37,80	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-C255	3,19	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-C255	6,19	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-E617	22,50	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-E617	39,89	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-F704	21,14	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-F707	99,11	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-F704	43,88	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-F797	54,10	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-F797	132,82	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-F797	119,54	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-G889	1,01	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-G889	2,75	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-H280	2,86	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-H280	5,61	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-I054	6,93	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-I054	13,11	Ottobre 2022	F24

16 novembre 2022	3847-L704	5,80	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-L704	10,40	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-I625	11,92	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-I625	22,81	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3847-I878	5,05	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	3848-I878	9,93	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	INPDAP P201	8.529,51	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	INPDAP P206	11,62	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	INPDAP P909	95,37	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	INPS DM10	2.307,00	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	INPS DM10	6.893,00	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	EST1	80,00	Ottobre 2022	F24
16 novembre 2022	EST1	90,00	Ottobre 2022	F24
22 novembre 2022	2002	18.477,00	Ottobre 2022	F24
22 novembre 2022	3813-10	4.999,00	Ottobre 2022	F24
16 dicembre 2022	1001	7.826,76	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	1701	-98,63	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	1012	4.442,26	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	1712	1.880,88	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	1845	439,00	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	4730	614,00	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3802-2022-10	1,82	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3802-2021-10	574,20	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3802-2021-14	32,39	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3802-2021-21	37,79	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-C255	3,18	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-C255	6,19	Novembre 2022	F24

16 dicembre 2022	3847-E617	22,49	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-E617	3,18	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-F704	10,42	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-F704	0,47	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-F704	23,15	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-F797	54,03	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-F797	0,45	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-F797	119,47	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-G889	1,00	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-G889	2,74	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-H280	2,85	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-H280	5,60	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-I054	6,92	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-I054	13,10	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-I625	11,91	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-I625	22,80	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-I878	5,04	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-I878	9,92	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3847-L704	5,79	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	3848-L704	10,39	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	INPDAP P201	7.116,74	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	INPDAP P206	10,62	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	INPDAP P909	88,23	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	INPS DM10	1.889,00	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	INPS DM10	4.886,00	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	EST1	70,00	Novembre 2022	F24
16 dicembre 2022	EST1	90,00	Novembre 2022	F24

<b>Ritenute d'acconto</b>				
14 ottobre 2022	1040	1.804,38	Settembre 2022	F24
15 novembre 2022	1040	1.242,20	Ottobre 2022	F24
14 dicembre 2022	1040	490,40	Novembre 2022	F24

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

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

3° Trimestre 2022, identificativo file 312875824 trasmesso autonomamente il 10.11.2022.

#### **PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE MOD. 770/2021**

Si dà atto che l'azienda ha provveduto, nei termini di legge, alla presentazione della dichiarazione annuale dei sostituti di imposta Modello 770/2022 semplificato, mediante trasmissione telematica, come risulta da protocolli di invio n. 22102718462030919 in data 27 ottobre 2022 e n. 22102714472053672 del 27 ottobre 2022.

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 2022**

Si dà atto che l'azienda ha provveduto, nei termini di legge, alla presentazione della dichiarazione annuale dei redditi delle Società di Capitali Enti Commerciali ed equiparati con il Modello Unico 2022, mediante trasmissione telematica, come risulta dall'invio protocollo n. 22112918424260919 in data 29/11/2022. Modello IRAP 2022, mediante trasmissione telematica, come risulta dall'invio protocollo n. 22112918432161842 in data 29/11/2022 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.

#### **ATTIVITA DI VIGILANZA**

Il Revisore prende atto della predisposizione del documento di programmazione economica 2023 – 2025, che evidenzia una crescita del 4% dei ricavi 2023 derivanti dalle vendite e dalle prestazioni di servizi, per il 2024 un incremento del 1% e per il 2025 del 2%.

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 pari a Euro 0,47 per effetto del nuovo prezzo scaturito dal risultato di aggiudicazione 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 30/11/2022 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 novembre 2022 ammonta ad € 6.196,02, la scheda contabile porta un saldo di € 6.196,02;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 30 novembre 2022 ammonta ad € 291.127,51. La scheda alla data odierna porta un saldo di € 61.302,40.

## **SITUAZIONE DI VERIFICA AL 30/11/2022**

I ricavi delle vendite farmacie che ammontano a € 4.272.974,42 registrano un incremento del 10,98% rispetto all'anno precedente.

I ricavi del servizio mensa ammontano a € 771.763,11 e registrano un aumento sull'anno precedente caratterizzato dal blocco del servizio causa COVID19.

Si controllano i conti relativi alle banche, ai fornitori e clienti estrapolati dalla contabilità aggiornata al 10 dicembre 2022. Non si riscontrano discordanze con la documentazione a supporto (e/c, fatture, ordini).

Da ultimo si scelgono 4 fornitori a campione (Abiogen PHarma S.p.A, Safety S.p.A., Alliance Healthcare Italia Distr. S.p.A. e Coop. Esercenti Farmacia a s.c.r.l.) e 4 clienti (Risana Diagnostica Srl, DOC Generici S.r.l., IBSA Farmaceutici Italia S.r.l., CHIESI ITALIA SPA) per le circolarizzazioni di fine anno.

La verifica si conclude alle ore 12.58 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

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