

## **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 20.03.2025**

In data venti marzo 2025, alle ore 10,05 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 1° trimestre 2025.

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 Gennaio/Marzo 2025.

#### **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 31/12/2023, pag. 1.452, ultima riga n. 62624 del 31/12/2023. 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 31/12/2023, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 90 con marca da bollo da €. 16,00.

**Registro dei beni ammortizzabili** - è aggiornato al 31/12/2023. Registro civile numerato fino a pagina 39/2023.

**Registri IVA** - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 28/02/2025.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	Importo	Data versamento
Dicembre 2024	7.313,95	15 gennaio 2025
Gennaio 2025	48.710,97	14 febbraio 2025
Febbraio 2025	50.861,06	17 marzo 2025

I cedolini sono aggiornati al mese di febbraio 2025, ultimo foglio utilizzato numero 577333.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al mese di febbraio 2025.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 29.09.2020 è aggiornato a pag. 402 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 14.04.2024.

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 gennaio 2025	1001	13.791,90	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	1701	12,74	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	1701	- 98,62	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	1703	500,00	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	1627	- 1.201,03	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	INPDAP P201	12.783,53	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	INPDAP P206	6,00	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	INPDAP P909	151,30	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	INPS DM10	18.466,00	Dicembre 2024	F24

16 gennaio 2025	INPS DM10	4.315,00	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	EST1	100,00	Dicembre 2024	F24
16 gennaio 2025	EST1	60,00	Dicembre 2024	F24
17 febbraio 2025	1001	5.299,23	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	1713	452,51	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	1701	14,74	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	1701	- 305,76	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	1704	- 349,37	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3802-2024-10	754,47	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3802-2024-04	45,00	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3802-2024-21	27,97	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-F704	44,55	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-E617	35,78	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-C255	12,82	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-C707	9,37	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-L704	13,05	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-I878	11,68	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-F797	144,68	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-I625	25,46	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-H941	7,47	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	3848-H280	10,59	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	INPDAP P201	6.708,46	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	INPDAP P206	41,87	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	INPDAP P909	74,60	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	INPS DM10	10.311,00	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	INPS DM10	1.887,00	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	EST1	80,00	Gennaio 2025	F24

17 febbraio 2025	EST1	60,00	Gennaio 2025	F24
17 febbraio 2025	13622-902025	3.988,84	Gennaio 2025	F24
17 marzo 2025	1704	355,83	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	1001	6.800,18	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	1701	- 276,16	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	1701	12,74	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	7085	309,87	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	6936/2023	- 205,74	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	6936/2024	- 1.017,33	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3802-2024-04	45,00	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3802-2024-10	754,48	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3802-2024-21	27,97	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-C255	12,82	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-C707	9,37	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-E617	35,78	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-C704	44,55	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-F797	144,70	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-H280	2,94	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-H941	7,47	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-I625	25,46	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-I878	11,68	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	3848-L704	13,05	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	INPDAP P201	6.753,77	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	INPDAP P206	6,00	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	INPDAP P909	75,09	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	INPS DM10	1.878,00	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	INPS DM10	10.233,00	Febbraio 2025	F24

17 marzo 2025	EST1	60,00	Febbraio 2025	F24
17 marzo 2025	EST1	80,00	Febbraio 2025	F24
<b>Ritenute d'acconto</b>				
15 gennaio 2025	1040	451,33	Dicembre 2024	F24
14 febbraio 2025	1040	4.749,59	Gennaio 2025	F24
17 marzo 2025	1040	508,33	Febbraio 2025	F24

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

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

4° Trimestre 2024, identificativo file 369125391 trasmesso autonomamente il 28.01.2025.

#### **SITUAZIONE FINANZIARIA**

Viene verificata la disponibilità liquida al 31/12/2024 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 dicembre 2023 ammonta ad € 6.994,39, la scheda contabile porta lo stesso saldo;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 dicembre 2024 ammonta ad € 206.359,66 La scheda contabile alla data odierna porta lo stesso saldo.

#### **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).

Tutte le procedure di cui sopra sono state rispettate e messe in atto nei quattro punti vendita.

Le operazioni inventariali sono state effettuate senza riscontrare anomalie degne di rilievo e hanno generato un magazzino finale pari a un valore complessivo di € 576.945,96.

Il Revisore prende atto che a seguito di circolarizzazione di un campione di clienti e fornitori non si è ricevuto riscontro dalle società Angelini Pharma S.p.A. – Pharmaidea S.r.l. -Safety S.p.A. – Doc Generici S.r.l. – Cons. Stabile Gieffe Com. a r.l., gli altri hanno confermato i dati contabili iscritti in bilancio.

Il Revisore effettua una verifica in relazione ai saldi contabili di alcune voci di bilancio al 31/12/2024: 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.

Si analizza una prima bozza della situazione di bilancio al 31/12/2024.

L'aumento registrato nelle vendite delle farmacie che si attesta a circa il 2,32% garantisce un risultato ante imposte che non desta preoccupazioni sul risultato positivo finale, assorbendo parte degli aumenti dei costi della mensa.

In merito agli aggiornamenti in materia di anticorruzione, Trasparenza e Privacy.

Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e della trasparenza (2025-2027): è stato adottato nel mese di gennaio 2025 e pubblicato secondo la normativa vigente sul sito della società.

Per quanto concerne la Privacy la società è dotata di un proprio regolamento che tutela i dati personali emesso a giugno 2019 secondo la nuova direttiva UE 2016/679. Si riscontra che gli adempimenti legati alla Privacy degli utenti del servizio refezione scolastica vengono pubblicati in una sezione apposita del sito istituzionale.

Il responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza è la Dott.ssa Francesca Macheda nominata il 01/04/2021 e il responsabile dei Dati personali è il Dott. Enrico Taglione.

E' stato nominato un Organismo di Vigilanza nella persona dell'Avv. Annalaura Giannelli, che non ha segnalato anomalie.

Il Revisore pone sempre all'attenzione dei soci il servizio di refezione scolastica che incide sul bilancio della società. E vista la richiesta di adeguamento prezzi da parte della ditta Pellegrini S.p.A., che sta valutando anche la possibilità di uscire dal contratto d'appalto del servizio stesso, di valutare possibili soluzioni alternative che possano garantire la continuità del servizio mensa.

La verifica si conclude alle ore 11.45 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

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