LIBRO VERBALE DEL REVISORE UNICO

Multiservizi Muggiò Srl
Muggiò (MB), Via I° Maggio n. 13
Capitale sociale € 780.000,00:= i.v.
Iscritta al Reg. delle Imprese di Monza e Brianza
al numero 02654490966
Codice fiscale e P.IVA: 02654490966

VERBALE N. 3 DEL 30.06.206

In data 30 giugno 2026, alle ore 9.30 presso la sede legale della Società in Muggiò, Via I° Maggio n.13 si è presentato il revisore Unico Dott. Silvia Ottone, nominata in data 30 maggio 2025 con assemblea del 30/05/2025, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il 2° trimestre 2026.

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 2° trimestre 2026.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Le determinazioni assunte dall'Amministratore Unico sono relative alla normale gestione dell'attività della Società, interessando specialmente il comparto personale farmaceutico con erogazione importi patto di non concorrenza, riconoscimento rol maturati in passato, rinuncia direzione farmacia 3 con contestuale nuova nomina. 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 31/12/2025, pag. 1.626, ultima riga n. 65382 del 31/12/2025. 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 31/12/2025, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 87 con marca da bollo da €. 16,00.

Registro dei beni ammortizzabili - è aggiornato al 31/12/2025. Registro civile numerato fino a pagina 40/2025.

Registri IVA - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 31/05/2026.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	**Importo**	**Data versamento**
Marzo 2026	53.513,58	15 aprile 2026
Aprile 2026	52.206,38	15 maggio 2026
Maggio 2026	52.973,63	15 giugno 2026

I cedolini sono aggiornati al mese di Giugno (14° mensilità) 2026, ultimo foglio utilizzato numero 614933.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al mese giugno 2026.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 27.03.2024 è aggiornato a pag.101 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 22.04.2026.

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 aprile 2026	1001	9.092,87	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	1701	24,24	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	1704	-849,87	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	1701	-395,76	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	INPS DM10	9.194,00	Marzo 2026	F24

16 aprile 2026	INPS DM10	2.608,00	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	EST1	80,00	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	EST1	50,00	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	INPDAP P201	8.819,40	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	INPDAP P206	529,66	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3802-10-2025	994,44	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3802-10-2026	158,02	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3802-04-2025	44,74	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3802-21-2025	37,31	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-E617	29,35	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-E617	16,21	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-C707	11,27	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-C707	5,59	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	INPDAP P909	97,62	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-F797	141,69	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-F797	74,01	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-F704	47,30	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-F704	24,23	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-H280	11,61	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-H941	7,22	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-H280	4,81	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-H941	3,79	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-I625	25,84	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-I878	13,72	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-I625	13,40	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-I878	6,79	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3848-L704	119,06	Marzo 2026	F24
16 aprile 2026	3847-L704	61,56	Marzo 2026	F24

16 aprile 2026	3848-L704	41,22	Marzo 2026	F24
18 maggio 2026	1001	7.021,40	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	1012	6.171,30	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	1701	24,25	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	1701	-394,52	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	1704	-291,17	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	INPS DM10	9.633,00	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	INPS DM10	1.578,00	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	EST1	80,00	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	EST1	40,00	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	INPDAP P201	5.770,12	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	INPDAP P206	15,30	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3802-10	705,84	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3802-04	44,74	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3802-21	37,31	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-E617	29,36	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-E617	16,21	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-C707	11,27	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-C707	5,59	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	INPDAP P909	62,72	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-F797	141,70	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-F797	74,04	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-F704	47,30	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-F704	24,23	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-H280	11,61	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-H941	7,23	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-H280	4,81	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-H941	3,79	Aprile 2026	F24

18 maggio 2026	3848-I625	25,84	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3848-I878	13,72	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-I625	13,40	Aprile 2026	F24
18 maggio 2026	3847-I878	6,80	Aprile 2026	F24
15 giugno 2026	3918	6.962,00	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	1001	8.792,23	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	1012	1.957,09	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	1701	24,24	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	1704	- 325,62	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	1701	- 407,68	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3802-10	705,75	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3802-04	44,74	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3802-10-2026	38,28	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3802-21	37,31	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-E617	29,34	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-E617	16,20	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-C707	11,27	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-C707	5,59	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-F797	141,66	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-F797	73,99	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-F704	47,28	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-F704	24,22	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-H280	11,61	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-H941	7,22	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-H280	4,81	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-H941	3,79	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-I625	25,84	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3848-I878	13,71	Maggio 2026	F24

16 giugno 2026	3847-I625	13,40	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	3847-I878	6,79	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	INPDAP P201	5.797,08	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	INPDAP P206	4,00	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	INPDAP P909	63,01	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	INPS DM10	10.742,00	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	INPS DM10	2.847,00	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	EST1	80,00	Maggio 2026	F24
16 giugno 2026	EST1	40,00	Maggio 2026	F24
Ritenute d'acconto				
15 aprile 2026	1040	2.010,33	Marzo 2026	F24
15 maggio 2026	1040	2.764,33	Aprile 2026	F24
15 giugno 2026	1040	482,60	Maggio 2026	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA, 1° Trimestre 2026, identificativo file IT02654490966_LI_08X58.xml.p7m. trasmesso autonomamente il 21.04.2026.

MODELLO IVA 2026 ANNO 2025 protocollo invio telematico n. 26022718172016469 trasmesso in data 27/02/2026.

SITUAZIONE FINANZIARIA E CONTABILE

Viene verificata la disponibilità liquida al 31/05/2026 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 maggio 2026 ammonta ad € 7.943,88, la scheda contabile porta un saldo di € 9.520,31;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 29 maggio 2026 ammonta ad € 263.206,72. La scheda contabile alla data odierna porta un saldo di € 65.485,90.

Il Revisore constata che la liquidità della società rispetto al passato è più contenuta, risentendo degli investimenti che si sono affrontati per i lavori necessari per rendere funzionale il Poliambulatorio.

Tuttavia il fido pari a € 150.000 richiesto alla BCC Carate Brianza è tuttora inutilizzato, grazie a un'attenta programmazione dei pagamenti ai fornitori. Raccomanda comunque di effettuare verifiche periodiche, soprattutto se si voglia sostenere costi per nuovi investimenti.

Tutti i coefficienti di redditività verificati alla data odierna dal revisore, così come si evince dalla relazione sulla programmazione triennale 2026/2028 dell'AU, confermano questi risultati, con un andamento delle entrate che non evidenzia alcuna criticità e conferma tutti i dati preventivati.

Nelle stime previsionali si evidenzia che il risultato di esercizio complessivo, stimato per il 2026, è la risultante di un servizio in attivo (Farmacie) e di uno a valenza sociale in passivo (Ristorazione scolastica):

- Farmacie Comunali: utile ante imposte + 247.000 euro;
- Ristorazione Scolastica: utile ante imposte -98.700 euro già inclusivo del contributo Comunale;
- Intervento Straordinario Poliambulatorio: - 65.300 euro;
- Totale Azienda: utile ante imposte 83.000 euro.

Il Revisore verifica i conti banca, c/c, pagamenti fornitori, non riscontrando anomalie.

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

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____