

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 MONTE ISOLA (BS)

protocollo@pec.comune.monteisola.bs.it

Rovato, 23.03.2021

PROT. 547

Rinf.int. AFI/AV/sb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2020

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Cogeme S.p.A. con il COMUNE DI MONTE ISOLA al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'art.11 comma 6 lettera j) del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

| Comune | Saldo a credito per Cogeme S.p.A. | Saldo a debito per Cogeme S.p.A. |
|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| COMUNE DI MONTE ISOLA | € 0,00 | € 424,17 |

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratto conti trasmessi con nostro protocollo N.116 del 05.02.2021

Di seguito vengono elencati i criteri di redazione:

- i crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- la situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2020 e rappresenta il saldo delle fatture emesse o ricevute, al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto.
- nel prospetto sopra riportato, non sono evidenziate le eventuali posizioni a credito/debito di competenza dell'esercizio 2020, ma contrattualmente da fatturare nel 2021.
- gli eventuali debiti per dividendi sono rappresentati dalla distribuzione di utili deliberati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2020.

Cogeme S.p.A.
Il Direttore Generale
Dott. Paolo Saucenani

All: n.1 asseverazione revisori contabili Ria Grant Thornton


Cogeme SpA

25038 Rovato (Bs) - Via XXV Aprile, 18 - C.P. 90
Tel. 030 7714.1 - Fax 030 7722700
www.cogeme.net - cogeme@cogeme.net

Cap. Soc. € 4.216.000 i.v.
P. IVA 00552110983 - R.E.A. 182396
C.F. e CCIAA Brescia 00298360173



SISTEMI DI
GESTIONE CERTIFICATI

CQY
CERTIQUALITY

UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015
UNI ISO 45001:2018



Ria
Grant Thornton

Cogeme S.p.A.
Prot. Entrata 741
Data 23.03.2021

**Relazione della società di revisione indipendente
sul Prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il
Comune di Monte Isola e la Società partecipata
Cogeme S.p.A. per le finalità previste dal
Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Melchione Gioia, 8
20124 Milano

T +39 02 3314809
F +39 02 33104195

**Al Consiglio di Amministrazione della
Cogeme S.p.A.**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Società Cogeme S.p.A. con il Comune di Monte Isola (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2020, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. A nostro giudizio, il Prospetto di Cogeme S.p.A. al 31 dicembre 2020 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione sulle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto può non essere redatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Monte Isola. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Via Melchione Gioia n. 8 - 20124 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157502 già iscritta all'Albo Speciale della società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Arcore-Bari-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento.
Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.ria-grantthornton.it





Ria

Grant Thornton

qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

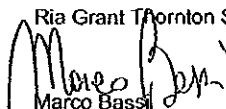
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 23 marzo 2021

Ria Grant Thornton S.p.A.


Marco Bassi
Socio



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

Nota informativa ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.L.vo.n. 118/2011

Società: Co.ge.me. Spa con sede in Rovato (Bs) Via XXV Aprile n. 18 Partita Iva 00552110983

L'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011 ha stabilito che i Comuni e le Province devono allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate dirette ed indirette.

La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune adotta senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.

Dalla verifica in oggetto, sono emerse le seguenti risultanze:

Società partecipata direttamente dal Comune di Monte Isola (Bs)

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Quota di partecipazione diretta</i> |
|------------------------|--|
| <i>Co.ge.me. Spa</i> | <i>0,009% (n. 118 azioni per un valore nominale di € 365,80)</i> |

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 nel rendiconto della gestione del Comune risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

| <i>Ragione sociale</i> | <i>Credito del Comune</i> | <i>Debito del Comune</i> |
|------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <i>Co.ge.me. Spa</i> | <i>€ 424,17</i> | <i>€ 0,00=</i> |

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020.

Monte Isola,

Il Responsabile area risorse
(Giuliana Archetti)



Borgo dell'anno 2007



Destinazione vincente edizione 2010

COMUNE DI MONTE ISOLA

Provincia di Brescia

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE

Il sottoscritto Dott. Massimo Vuolo, in qualità di Revisore Unico del Collegio dei Revisori del Comune di Monte Isola (Bs), assevera, in ottemperanza all'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società Co.ge.me. Spa

Monte Isola, 07/04 / 2021

Il Revisore Unico dei conti del Comune di Monte Isola
Dott. Massimo Vuolo



ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE DELLA SOCIETA'

Il sottoscritto _____, in qualità di Revisore/
Presidente del Collegio Sindacale della società Co.ge.me. Spa assevera, in ottemperanza dell'articolo 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs.n. 118/2011, che i saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2020 dal rendiconto della gestione del Comune, come sopra riportati, risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalla contabilità aziendale della società.

Rovato,

Il Revisore / Presidente del Collegio Sindacale

Per tale certificazione si rimanda all'estratto conto dei crediti/debiti al 31/12/2020 pervenuta al Prot. n. 994 del 06/02/2021 che si allega alla presente.

COMUNE DI MONTE ISOLA

Via Siviano, 76

25050 Monte Isola (BS)

protocollo@cert.comune.monteisola.bs.it

Rovato, 05.02.2021

Prot.: 116

Rif. Int.: AFI/AV/nb

OGGETTO: richiesta elenco debiti/crediti società partecipate dirette e indirette

In considerazione delle disposizioni dell'art. 11 comma 6 lettera j) del D.Lgs. 118/2011 contenente la richiesta di verifica dei crediti e debiti reciproci tra le società partecipate dirette e indirette e i comuni Soci, allegata alla presente si trasmette la situazione creditoria e debitoria rilevata dai libri contabili al 31/12/2020.

Se la società risultasse a credito, la presente riconciliazione verrà utilizzata per la compilazione dell'Istanza per il rilascio della certificazione dei crediti di cui al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, in attuazione dell'articolo 9, comma 3-bis, del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185 e successive modificazioni.

Vogliate cortesemente confermare o comunicare eventuali discordanze tra la situazione allegata e quella a Voi risultante su vostra carta intestata ed inviare alla nostra pec:

cogemespa.aga@cert.cogeme.net

Tale adempimento è propedeutico all'emissione dell'asseverazione.

I nostri uffici amministrativi saranno a Vostra disposizione nei giorni di martedì e giovedì dalle ore 14,30 alle 17,00 chiamando lo 030/7714505.

Grati per la Vostra collaborazione, Vi ringraziamo anticipatamente e Vi porgiamo distinti saluti.

Direttore Generale

Dott. Paolo Santognani


Cogeme SpA

25038 Rovato (Bs) - Via XXV Aprile, 18 - C.P. 90
Tel. 030 7714.1 - Fax 030 7722700
www.cogeme.net - cogeme@cogeme.net

Cap. Soc. € 4.216.000 i.v.
P.IVA 00552110983 - R.E.A. 182396
C.F. e C.C.I.A.A. Brescia 00298360173



SISTEMI DI
GESTIONE CERTIFICATI

COY
CERTIQUALITY

UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015
UNI ISO 45001:2018

Localita **№ 572** **1974**

[illegible]