

Cogeser Servizi S.r.l.
Bilancio al 31/12/2020



INDICE

- A. BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA
 - a. STATO PATRIMONIALE
 - b. CONTO ECONOMICO
 - c. NOTA INTEGRATIVA

- B. RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

- C. ALTRI DOCUMENTI (ex Dlgs 19/8/2016 n. 175)
 - a. Conti annuali separati previsti alla direttiva sulla separazione contabile del ministero dell'economia e delle finanze (ex art. 15, c. 2, Dlgs 19/8/2016 n. 175)
 - b. Relazione della Società di Revisione ai conti annuali separati
 - c. Relazione sul governo societario (ex art. 6, Dlgs 19/8/2016 n. 175)

COGESER Servizi S.r.l.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Cogeser S.p.A.

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ, 18- 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

ORGANI SOCIETARI

ORGANO AMMINISTRATIVO

Amministratore Unico Marco Pisoni

REVISORE CONTABILE Audirevi S.p.A.



Dati anagrafici	
Denominazione	COGESER SERVIZI S.R.L.
Sede	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 18 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale	100.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	MI
Partita IVA	05941330960
Codice fiscale	05941330960
Numero REA	1860253
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fornitura di vapore e aria condizionata (35.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Cogeser S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Cogeser S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.322.574	133.304
II - Immobilizzazioni materiali	354.442	396.972
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.687.016	540.276
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	593.607	772.730
esigibili oltre l'esercizio successivo		10.289
imposte anticipate	3.457	3.394
Totale crediti	597.064	786.413
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	591.474	
IV - Disponibilità liquide	513	644
Totale attivo circolante (C)	1.189.051	787.057
D) Ratei e risconti	102.795	122.329
Totale attivo	2.978.862	1.449.662
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	4.371
VI - Altre riserve		120.389
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	37.698	92.130
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.584	40.809
Totale patrimonio netto	221.282	357.699
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.856	673
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.303.864	1.065.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.450.860	26.000
Totale debiti	2.754.724	1.091.209
E) Ratei e risconti		81
Totale passivo	2.978.862	1.449.662

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.005.689	996.766
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.358	
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.497	83
Totale altri ricavi e proventi	1.497	83
Totale valore della produzione	1.035.544	996.849

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	479.195	477.846
7) per servizi	267.598	288.760
8) per godimento di beni di terzi	72.059	54.159
9) per il personale		
a) salari e stipendi	39.177	36.828
b) oneri sociali	11.870	11.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.186	2.114
c) trattamento di fine rapporto	2.186	2.040
e) altri costi		74
Totale costi per il personale	53.233	50.027
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.262	41.788
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.732	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.530	41.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.262	41.788
14) oneri diversi di gestione	3.253	17.058
Totale costi della produzione	937.600	929.638
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.944	67.211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri		6
Totale proventi diversi dai precedenti		6
Totale altri proventi finanziari		6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	436	81
Totale interessi e altri oneri finanziari	436	81
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(436)	(75)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	9.140	3.616
Totale svalutazioni	9.140	3.616
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(9.140)	(3.616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.368	63.520
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.847	23.119
imposte differite e anticipate	(63)	(408)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.784	22.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.584	40.809

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio al 31.12.2020 chiude con un utile d'esercizio di € 63.584.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

La società nell'esercizio 2020 è risultata aggiudicataria delle gare bandite dai comuni di Truccazzano e di Inzago per *"l'affidamento in concessione, tramite finanza di progetto di cui all'art. 183 del D.lgs. 50/2016, della gestione ed adeguamento normativo dell'impianto di illuminazione pubblica"*.

Conseguentemente nell'esercizio sono iniziati i lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica dei due comuni precedentemente citati e di quello di Gorgonzola, che la società si era aggiudicato alla fine dell'esercizio precedente.

La Società è in attesa che venga bandita la gara da parte del Centro Unico di Committenza di Lodi per l'affidamento del servizio pubblico locale di illuminazione pubblica del comune di Merlino, gara conseguente alla dichiarazione di pubblica utilità da parte del medesimo comune della proposta presentata da Cogeser Servizi S.r.l. di "partenariato pubblico privato per l'affidamento, in concessione, mediante finanza di progetto, ai sensi dell'art. 183, c. 15 e ss., del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50, del servizio pubblico locale di illuminazione pubblica[.]".

In data 11 settembre 2019 le società Cogeser Servizi S.r.l. e Azienda Territoriale Energia e Servizi S.r.l. hanno stipulato un contratto di rete "soggetto" al fine di perseguire *"il generale obiettivo di supportare le Amministrazioni Pubbliche e gli operatori nel percorso verso le Smart city di area nonché gli obiettivi dettati dal PNIEC"*, nell'esercizio è rimasto inattivo in attesa del concludersi degli studi, delle procedure e delle analisi necessarie ad intraprendere le previste congiunte attività.

Si evidenzia che il perdurare della situazione di emergenza legata alla pandemia da Covid-19 non ha inciso sulle attività economiche della società. Sulla base delle informazioni ad oggi disponibili e degli scenari di stress predisposti sul budget del 2021, non si ritiene che il protrarsi dello stato di emergenza possa avere impatti negativi tali da compromettere la capacità dell'azienda di proseguire ad operare in continuità.

Attività svolte

Nell'esercizio la società, grazie all'aggiudicazione delle rispettive gare di concessione, ha iniziato i lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Gorgonzola, Truccazzano e Inzago sostituendo gran parte dei corpi illuminanti e ha portato a termine il rinnovamento della centrale termica e dei relativi apparati di controllo e di gestione del plesso scolastico di Albignano (Frazione di Truccazzano).

La società ha continuato a raccogliere i dati necessari alla predisposizione di ulteriori proposte di partenariato pubblico privato relative alla pubblica illuminazione da presentare ad altri enti locali della Martesana.



In aggiunta a quanto sopra la società ha continuato a svolgere le proprie attività consolidate relative alla gestione dell'impianto di cogenerazione e della relativa rete di teleriscaldamento di proprietà della capogruppo Cogeser S.p.a. e alla gestione dei sette impianti fotovoltaici di sua proprietà con potenza complessiva installata di circa 120 KWp.

Nell'esercizio sono iniziati gli approfondimenti legali ed amministrativi volti alla possibile trasformazione "in house" della società così come definita dall'art.16 del D.lgs 175/2016 e dagli artt. 5 e 192 del D.lgs 50/2016. Tale trasformazione è prodromica all'ottenimento di affidamenti diretti di servizi energetici (illuminazione pubblica, gestione calore...) da parte degli enti locali, senza ricorso alle procedure di partenariato, sicuramente più lunghe e articolate.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La società nella redazione del presente bilancio d'esercizio si avvale della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata (art 2435 bis c.c.) usufruendo delle previste semplificazioni in quanto non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati e per due esercizi consecutivi, non ha superato nessuno dei limiti ivi indicati quali i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono inferiori a € 8.800.000, il totale dell'attivo è inferiore a € 4.400.000 e il numero di dipendenti occupati medi sono inferiori alle 50 unità.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 interpretata e integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai generali criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Sono state altresì recepite le novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che, intervenendo sui principi di redazione del bilancio di esercizio, ha stabilito che la rilevazione delle voci deve essere effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine della rappresentazione corretta e veritiera.

A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio, quando interessate dalla sua applicazione.

Deroghe

Nessuna deroga, a seguito della applicazione dell'art. 2423 comma 4, è stata operata a quanto sopra esposto, per la predisposizione del bilancio in esame.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali iscritte nei lavori in corso saranno calcolate in base alla durata delle concessioni del servizio di illuminazione pubblica per un numero fissato di anni, da 15 a 20.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per ultimare l'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

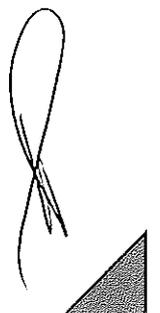
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base alla data di entrata in funzione del bene e in base agli anni attesi d'utilizzo, considerando la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

I beni realizzati a seguito di una convenzione e/o concessione sono stati ammortizzati in base alla durata residua della convenzione medesima.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Le immobilizzazioni acquistate od entrate in funzione nell'esercizio sono ammortizzate sulla base delle aliquote di cui sopra ridotte del 50%, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al



valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali di settore.

I certificati bianchi iscritti nei crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, in ottemperanza all'OIC 7.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale ed economica dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito, a carico della società, maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle quote versate ai fondi previdenziali, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite/anticipate o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Le imposte anticipate sono rilevate in bilancio quando si ravvisa la ragionevole certezza del loro realizzo tramite adeguati redditi imponibili negli esercizi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi per i servizi svolti sono riconosciuti al momento dell'erogazione del rispettivo servizio.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono debiti o crediti espressi in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni, gli avalli e fideiussioni sono esposti al valore nominale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.322.574	133.304	1.189.270

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo		133.304		133.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Valore di bilancio		133.304		133.304
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.830	293.737	901.435	1.209.002
Riclassifiche (del valore di bilancio)		(122.879)	122.879	
Ammortamento dell'esercizio	4.610		15.122	19.732
Totale variazioni	9.220	170.858	1.009.192	1.189.270
Valore di fine esercizio				
Costo	13.830	304.162	1.024.314	1.342.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.610		15.122	19.732
Valore di bilancio	9.220	304.162	1.009.120	1.322.574

Il valore iscritto nelle "altre immobilizzazioni immateriali" al 31 dicembre 2020 si riferiscono alle

migliorie beni terzi relative ai lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica dei comuni di Gorgonzola e Truccazzano, nello specifico sono stati sostituiti gran parte dei corpi illuminanti ed è stato portato a termine il rinnovamento della centrale termica e dei relativi apparati di controllo e di gestione del plesso scolastico di Albignano (Frazione di Truccazzano).

Il valore iscritto nelle "immobilizzazioni immateriali in corso" al 31 dicembre 2020 si riferisce principalmente ai lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica ancora da completare per i comuni di Gorgonzola e Truccazzano, ed ai costi di progettazione dell'impianto di illuminazione pubblica di Inzago; per quest'ultimo comune la società nell'esercizio 2020 è risultata aggiudicataria della gara di affidamento della concessione; i relativi lavori verranno effettuati nel corso dell'anno 2021.

La società sta predisponendo altri progetti di partenariato volti all'efficientamento di impianti di illuminazione pubblica da presentare ad altrettanti Enti. Qualora la società, dopo aver presentato il progetto a ciascun ente locale, non risultasse aggiudicataria della gara per l'assegnazione della concessione, come previsto dalla norma, potrà far valere il diritto di prelazione o essere rimborsata dei costi sostenuti nei limiti previsti.

Per i progetti di partenariato proposti da altri Enti la società è in attesa che venga bandita la gara per l'affidamento della concessione. Qualora la società non risultasse aggiudicataria, come previsto dalla norma, potrà far valere il diritto di prelazione o essere rimborsata dei costi sostenuti nei limiti previsti.

Immobilizzazioni materiali

Il valore iscritto al 31 dicembre 2020 si riferisce a sette impianti fotovoltaici installati su altrettanti edifici comunali.

Totale rivalutazioni e svalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Nessuna svalutazione o rivalutazione dei cespiti materiali è stata mai effettuata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	820.280	820.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	423.308	423.308
Valore di bilancio	396.972	396.972
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	42.530	42.530
Totale variazioni	(42.530)	(42.530)
Valore di fine esercizio		
Costo	820.280	820.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.838	465.838
Valore di bilancio	354.442	354.442

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.000	10.000	

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione si riferisce al valore versato in conto fondo comune al contratto di rete soggetto "Distretto Energia".

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
597.064	786.413	(189.349)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	353.393	170.025	523.418	523.418
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	38.886	(35.998)	2.888	2.888
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	389.849	(324.159)	65.690	65.690
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.394	63	3.457	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	892	720	1.612	1.612
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	786.413	(189.349)	597.064	593.608

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono composti da:

Crediti verso clienti

Sono composti da crediti di natura commerciale.

Il saldo dei crediti verso clienti è rilevato al netto del relativo Fondo svalutazione movimentatosi nell'esercizio come di seguito riportato:

Crediti verso imprese controllanti

Sono composti da crediti di natura commerciale.

Crediti Tributari

Sono costituiti prevalentemente dal credito IVA al 31.12.2020 (€ 26.939) e dal credito IRAP (€



38.751).

Per quanto riguarda la suddivisione per area geografica tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni e crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Attività per imposte anticipate

Sono costituite prevalentemente da imposte anticipate rilevate sul fondo svalutazione crediti tassato.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
591.474		591.474

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	591.474	591.474
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	591.474	591.474

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di *cash pooling*). Come previsto dagli OIC la società ha iscritto il credito in essere nella voce "attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria", la posta si riferisce al credito di Cash pooling vantato verso la controllante Cogeser S.p.A.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
513	644	(131)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	644	(131)	513
Totale disponibilità liquide	644	(131)	513

Il saldo pari a € 513 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
102.795	122.329	(19.534)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	15.911	106.418	122.329
Variazione nell'esercizio	(3.992)	(15.542)	(19.534)
Valore di fine esercizio	11.919	90.876	102.795

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il valore dei ratei attivi al 31/12/2020 rappresenta i contributi GSE sulla produzione di energia elettrica mediante impianti fotovoltaici di competenza dell'esercizio ma non ancora incassati. Non sussistono al 31/12/2020 ratei aventi durata superiore a 12 mesi.

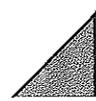
Il valore dei risconti attivi al 31/12/2020 si riferisce agli oneri relativi all'efficientamento energetico per € 87.960, di cui € 13.916 di competenza dell'esercizio successivo, € 51.886 con durata oltre l'esercizio successivo e € 22.158 con durata oltre i 5 anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
221.282	357.699	(136.417)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto



	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	4.371		15.629					20.000
Riserva avanzo di fusione	120.387				120.387			
Varie altre riserve	2				2			
Totale altre riserve	120.389				120.389			
Utili (perdite) portati a nuovo	92.130		25.180		79.612			37.698
Utile (perdita) dell'esercizio	40.809		(40.809)				63.584	63.584
Totale patrimonio netto	357.699				200.001		63.584	221.282

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	Riserva di Capitale				
Riserva legale	20.000	Riserva da utile	B			
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	37.698	Riserva da utile	A,B,C,D	37.698		
Totale	157.698			37.698		
Residua quota distribuibile				37.698		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.856	673	2.183

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	--

Valore di inizio esercizio	673
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.183
Totale variazioni	2.183
Valore di fine esercizio	2.856

Il TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società data del 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle erogazioni ai dimessi e degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.754.724	1.091.209	1.663.515

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche		1.500.000	1.500.000	75.140	1.424.860
Debiti verso fornitori	106.269	469.403	575.672	575.672	
Debiti verso controllanti	844.543	(399.969)	444.574	444.574	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	105.476	14.431	119.907	119.907	
Debiti tributari	3.022	135	3.157	3.157	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.023	367	2.390	2.390	
Altri debiti	29.876	79.148	109.024	83.024	26.000
Totale debiti	1.091.209	1.663.515	2.754.724	1.303.864	1.450.860

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti verso imprese controllanti

Sono prevalentemente di natura finanziaria come conseguenza del contratto di cash pooling di gruppo in essere con la controllante Cogeser S.p.A. (€320.590). Il saldo residuo è composto da debiti commerciali per € 103.016 e da debiti derivanti da consolidato fiscale per € 20.968.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Comprendono i debiti verso la consociata Cogeser Energia S.r.l. relativi ai consumi di gas e energia elettrica per l'impianto di teleriscaldamento in gestione alla società.

Debiti verso altri

Comprendono principalmente i debiti per depositi cauzionali ricevuti dai clienti per il teleriscaldamento (€ 26.000), i debiti verso il personale per premi, ratei ferie, permessi e quattordicesima (€ 5.701), i debiti verso i comuni di Truccazzano e Gorgonzola per i costi di energia elettrica dell'illuminazione pubblica (€ 19.922) e debiti verso altri per costi di energia elettrica

dell'illuminazione pubblica (€ 57.402).

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Non si riporta la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non significativa essendo tutti dovuti a creditori nazionali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.035.544	996.849	38.695

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.005.689	996.766	8.923
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	28.358		28.358
Altri ricavi e proventi	1.497	83	1.414
Totale	1.035.544	996.849	38.695

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono in prevalenza determinati dalla gestione dell'impianto di cogenerazione e teleriscaldamento e si riferiscono alla cessione di calore e di energia elettrica.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
937.600	929.638	7.962

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	479.195	477.846	1.349
Servizi	267.598	288.760	(21.162)
Godimento di beni di terzi	72.059	54.159	17.900
Salari e stipendi	39.177	36.828	2.349
Oneri sociali	11.870	11.085	785
Trattamento di fine rapporto	2.186	2.040	146
Altri costi del personale		74	(74)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.732		19.732
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42.530	41.788	742
Oneri diversi di gestione	3.253	17.058	(13.805)
Totale	937.600	929.638	7.962

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi

Sono in linea con l'andamento del valore dalla produzione

Costi del personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata delle concessioni del servizio di illuminazione pubblica per un numero fissati di anni, da 15 a 20.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dell'immobilizzazione e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione contengono i costi per imposte non sul reddito e alti oneri amministrativi per la gestione della società, oltre a sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(436)	(75)	(361)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		6	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(436)	(81)	(355)
Totale	(436)	(75)	(361)

Gli oneri finanziari derivano dall'indebitamento verso il sistema bancario (€ 436).

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rettifica di valore della passività finanziarie è costituita dagli interessi passivi addebitati dalla Capogruppo per effetto del sistema di cash pooling di gruppo (€ 9.140).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionali**

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 13 del codice civile non si segnalano ricavi di entità o incidenza straordinari.

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, comma 1, numero 13 del codice civile non si segnalano costi di entità o incidenza straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	14.405
Differenze temporanee nette	(14.405)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.394)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(63)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.457)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo Svalutazione Crediti	12.442		12.442	24,00	2.986
Altro	1.699	264	1.963	23,99	471

Non vi è fiscalità differita passiva.

La voce "altro" è riferita alle imposte anticipate calcolate sui premi e contributi dell'anno il cui importo è stato stimato.

Le imposte anticipate IRES sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare in virtù del riconoscimento degli imponibili fiscali negativi nell'ambito del consolidato fiscale nazionale.

Nota integrativa, altre informazioni**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento effettuati dai Soci alla società

Il socio Cogeser S.p.A. non ha erogato finanziamenti alla società; come detto precedentemente è in essere solo un contratto di cash pooling.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha effettuato e non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale è invariato rispetto al precedente esercizio, pertanto alla data del 31/12/20 la società ha un dipendente.

La ripartizione del personale per categoria è riportata nella seguente tabella.

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1

Il contratto di lavoro applicato per gli impiegati è quello del settore gas e acqua.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenzia il compenso complessivo spettante all'Amministratore Unico.

	Amministratori
Compensi	12.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.400
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.400

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Le garanzie sono costituite da fidejussioni rilasciate a fronte di alcuni progetti di illuminazione pubblica.

	Importo
Garanzie	780.481



Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile non si segnalano accadimenti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da influenzare significativamente la situazione patrimoniale, finanziaria e economica della Società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La società è partecipata totalmente dalla società Cogeser S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31/12/2019) della suddetta Società. Segnaliamo, peraltro, che la Società Cogeser S.p.A. redige il bilancio consolidato nel quale la società è inclusa.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della controllante Cogeser S.p.A. in Via martiri della libertà n. 18 a Melzo (MI).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	51.377.694	52.547.203
C) Attivo circolante	17.302.712	6.150.237
D) Ratei e risconti attivi	256.042	273.134
Totale attivo	68.936.448	58.970.574
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.860.319	5.860.319
Riserve	31.714.702	32.925.616
Utile (perdita) dell'esercizio	1.094.084	699.088
Totale patrimonio netto	38.669.105	39.485.023
B) Fondi per rischi e oneri		250.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	612.427	621.164
D) Debiti	27.556.777	16.824.811
E) Ratei e risconti passivi	2.098.139	1.789.576
Totale passivo	68.936.448	58.970.574

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018

A) Valore della produzione	12.035.347	10.675.850
B) Costi della produzione	11.993.478	10.384.924
C) Proventi e oneri finanziari	1.031.405	483.136
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	45.256	
Imposte sul reddito dell'esercizio	24.446	74.974
Utile (perdita) dell'esercizio	1.094.084	699.088

Segnaliamo, inoltre, che la vostra Società ha rinnovato l'adesione al consolidato fiscale di Gruppo per il triennio 2020 - 2022 (periodo 01/01/2020 - 31/12/2022). Si forniscono di seguito le principali informazioni relative a detta adesione:

- Le parti coinvolte nel contratto di consolidato fiscale sono le società Cogeser Energia srl e Cogeser Servizi srl, oltre alla società Cogeser Spa in qualità di capogruppo e consolidante.
- Le perdite fiscali utilizzate in applicazione dei principi della tassazione di Gruppo sono pagate alla controllata che le ha generate nella misura dell'aliquota IRES applicabile in relazione al periodo di imposta in cui dette perdite sono realizzate. Ciò entro il termine di versamento del saldo dell'IRES in base alla normativa vigente.
- Nell'esposizione del bilancio tra le componenti economiche di ciascuna delle società controllate è esposto l'ammontare delle proprie imposte per IRES o del provento da consolidato fiscale, mentre tra le componenti patrimoniali è appostato rispettivamente un debito o un credito verso la capogruppo per imposte, anziché un debito verso erario.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di mercato con parti correlate. Si segnala che la Società ha rapporti con i comuni soci della controllante effettuate a normali condizioni di mercato.

Per quanto attiene i rapporti con controllanti e consociate di seguito si riepilogano i principali saldi:

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici" di cui alla legge 124/2017, art. 1 comma 125. Le attività poste in essere con pubbliche amministrazioni o enti equiparati ad esse dalla norma sono infatti esclusivamente di natura contrattuale tra quelle previste nello Statuto e sono regolate contrattualmente a normali condizioni di mercato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 63.584 come segue:

- € 63.584 a utile a nuovo

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Mezo, 11 maggio 2021

L'Amministratore Único
(firmato Marco Pisoni)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Pisoni', written over the typed name 'Marco Pisoni'.

COGESER SERVIZI S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020
Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39



Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio unico della
Cogeser Servizi S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Cogeser Servizi S.r.l. (la Società) redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso 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 (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi 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 bilancio d'esercizio.

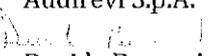
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, 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 principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, 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.

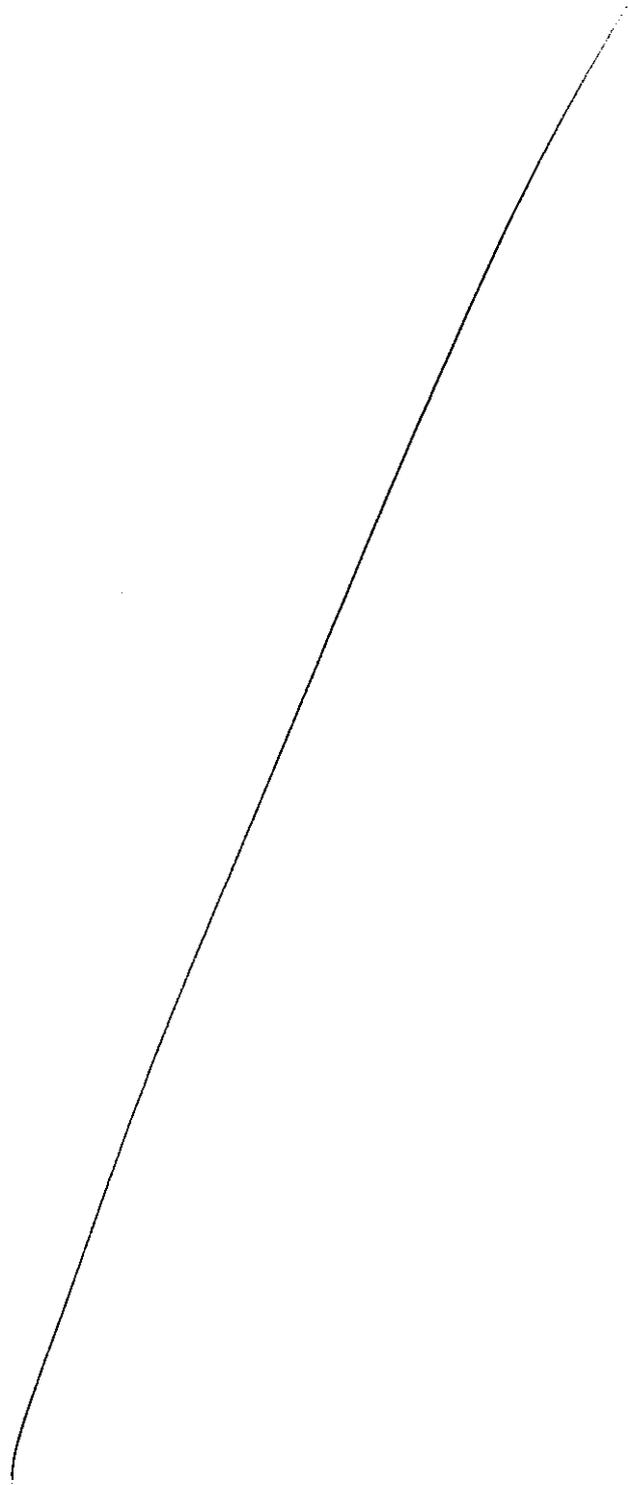
Milano, 27 maggio 2021

Audirevi S.p.A.


Davide Borsani

Socio





COGESER Servizi S.r.l.

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ, 18 - 20066 MELZO (MI)

Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Conti Annuali Separati previsti
dalla Direttiva sulla separazione contabile del
Ministero dell'Economia e delle Finanze**

(ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175)

Nota di commento e prospetti

Esercizio al 31/12/2020



PREMESSA

Queste note forniscono le informazioni utili a comprendere i Conti Annuali Separati redatti secondo la Direttiva (di seguito: Direttiva MEF) sulla separazione contabile del 9 settembre 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

STRUTTURA e CONTENUTO dei CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2020 della società è stata redatta in conformità alla Direttiva MEF sulla separazione contabile, adottata ai sensi dell'art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le società di cui all'art. 6, comma 1, del medesimo decreto sono tenute ad applicare in deroga all'obbligo di separazione societaria di cui all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

In ottemperanza all'art. 8 della Direttiva MEF, il bilancio separato è costituito da:

- a) conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

La conformità dei Conti Annuali Separati, redatti secondo la Direttiva MEF e relativi al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori,

è attestata dalla società di revisione legale Audirevi spa.

La presente nota contiene le informazioni previste dall'art. 12 della Direttiva MEF.

PROFILO della SOCIETÀ

L'informativa che segue è riferita ai dati di bilancio della società Cogeser Servizi S.r.l. chiuso al 31/12/2020.

La società Cogeser Servizi Srl è un'azienda a controllo pubblico indiretto, poiché totalmente controllata da Cogeser Spa, società a completa partecipazione pubblica. Opera nel settore della gestione degli impianti termici, fotovoltaici e di cogenerazione, nonché di quelli di illuminazione pubblica e di efficientamento energetico.

La società risulta soggetta alla Direttiva MEF in quanto:

- società indirettamente a completo controllo pubblico,
- svolge attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato.

La Cogeser Servizi srl opera infatti nelle seguenti attività:

Descrizione	Protetta - Mercato
Attività 1- Cogenerazione e teleriscaldamento	P
Attività 2- Illuminazione pubblica	P
Attività 3- Fotovoltaico	M
Attività 4- Attività diverse	M

La società è inoltre soggetta alle disposizioni di cui al Testo Integrato Unbundling Contabile (TIUC) - Allegato A della Delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità di Regolazione Energia, Reti e Ambiente (ARERA) e ha sviluppato nel corso degli anni un sistema di separazione contabile idoneo a predisporre i Conti Annuali Separati secondo quanto previsto dal TIUC.

Per una più completa descrizione delle attività svolte dalla società e degli accadimenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2020 si rinvia alla Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio.

CRITERI di REDAZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 a) della Direttiva MEF]

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per Attività, Comparti, Servizi Comuni e Funzioni Operative Condivise rispettano le disposizioni della Direttiva MEF.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione



dei Conti Annuali Separati, nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella Direttiva MEF; si rinvia al Bilancio d'Esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2020 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, nonché i Conti Annuali Separati stessi derivano dal Bilancio dell'Esercizio 2020, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio d'Esercizio.

ATTIVITA' della SOCIETA'

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

La Direttiva MEF prevede un sistema di separazione contabile basato sulle seguenti destinazioni:

- **Attività:** fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- **Comparto:** unità logico-organizzativa che individua, nell'ambito dell'attività, un'aggregazione di valori economico-patrimoniali, distinta secondo quanto previsto dall'art. 4, comma 2 della Direttiva MEF;
- **Servizio Comune:** un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto giuridico riferite in generale all'intera impresa;
- **Funzione Operativa Condivisa:** funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due attività o comparti del soggetto medesimo.

L'art. 4.1 della Direttiva MEF dispone che le società definiscano le attività, ossia ciascuna fase operativa in cui il processo produttivo può essere suddiviso in una logica di impresa separata.

L'art. 4.2, con riferimento alle attività svolte dalla società, prevede inoltre che per ciascuna attività siano definiti, ove presenti, i seguenti due comparti di separazione contabile:

- produzione protetta da diritti speciali o esclusivi (P);
- produzione in regime di economia di mercato (M).

Le attività svolte dalla società nell'esercizio 2020 si sono articolate in:

- **Cogenerazione e teleriscaldamento (attività protetta):** la società ha in gestione un impianto di cogenerazione e teleriscaldamento e vende l'energia termica prodotta a 16 utenze private e comunali. Inoltre l'attività genera certificati bianchi che vengono venduti sul mercato dei titoli di efficienza energetica.
- **Illuminazione pubblica (attività protetta):** la società si è aggiudicata la gara della concessione dell'illuminazione di pubblica di tre comuni. sugli impianti dei comuni di Truccazzano e Gorgonzola sono iniziati i lavori di riqualificazione, mentre sull'impianto di Inzago inizieranno nel 2021.
- **Fotovoltaico (attività mercato):** la società è proprietaria di 7 impianti fotovoltaici.

- **Attività' diverse (attività' mercato):** la società svolge altre attività minori in qualità di ESCO.

SERVIZI COMUNI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

I servizi comuni, ai sensi dell'art. 5.1 della Direttiva MEF, si riferiscono a:

- a) *approvvigionamenti e acquisti;*
- b) *trasporti e autoparco;*
- c) *logistica e magazzini;*
- d) *servizi immobiliari e facility management;*
- e) *servizi informatici;*
- f) *ricerca e sviluppo;*
- g) *servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) *servizi di telecomunicazione;*
- i) *servizi amministrativi e finanziari;*
- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) *servizi del personale e delle risorse umane.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2020 la società ha ritenuto necessario individuare e valorizzare i seguenti servizi comuni:

- i) *servizi amministrativi e finanziari;*
- j) *organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b) della Direttiva MEF]

Nella predisposizione dei conti annuali separati relativi al Bilancio d'Esercizio 2020 la società non ha ritenuto necessario individuare e valorizzare alcuna funzione operativa condivisa.

CRITERI di ATTRIBUZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 c) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 7.2 della Direttiva MEF *"la società adotta nei propri sistemi di contabilità l'articolazione delle poste economiche e patrimoniali necessaria alla redazione dei conti annuali separati secondo i prospetti di cui all'articolo 8, comma 1, della direttiva"*.

La società adotta un sistema di contabilità generale e un sistema di contabilità analitica, integrato e in quadratura con il precedente, contenente, per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali strutturate opportune destinazioni gestionali (Centri di Costo).

Per la parte patrimoniale, ad esclusione delle poste riferibili ai cespiti, viene utilizzata esclusivamente la contabilità generale.



Per la parte economica, le destinazioni contabili aziendali di contabilità analitica sono state attribuite alle destinazioni individuate per ottemperare alla Direttiva MEF in termini di attività e comparti, come sopra evidenziate, e in via residuale a servizi comuni.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative di cui al paragrafo 7.5 della Direttiva MEF.

E' stata utilizzata, in primis, la contabilità generale per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività.

In secondo luogo è stata utilizzata la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste economiche e patrimoniali attribuibili alle diverse attività e ai comparti di separazione contabile.

In via residuale le poste economiche e patrimoniali, non attribuite secondo il precedente procedimento, sono state attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulla base delle rilevazioni di contabilità generale e in subordine di contabilità analitica.

Quindi, per l'attribuzione delle poste economiche la società ha attribuito, ove possibile, ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31/12/2020) ad una singola attività.

In subordine a ciò, sulla base delle rilevazioni di contabilità analitica si è proceduto ad una attribuzione diretta alle attività e ai comparti degli specifici oggetti contabili di destinazione (centri di costo) rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali.

Stesso procedimento è stato utilizzato per l'attribuzione delle poste patrimoniali, dove la parte analitica è stata utilizzata solo per la parte delle immobilizzazioni.

In taluni casi, in subordine alla contabilità generale e analitica, si è proceduto all'attribuzione alle attività, ai comparti e ai servizi comuni, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili), così come registrate nel sistema di contabilità o tramite l'utilizzo di criteri oggettivi e trasparenti.

Inoltre, per l'attribuzione delle poste patrimoniali, dove non sia stata possibile un'attribuzione diretta si è proceduto ad allocare i crediti e i debiti operativi, il TFR, i debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale e i debiti verso dipendenti proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni singola attività, comparto e servizio comune.

Per quanto concerne i dettagli per natura richiesti nei Conti Annuali Separati, tali informazioni, se non direttamente ricavabili dalle specifiche voci di Bilancio e/o dai singoli saldi dei conti contabili, sono state desunte dall'analisi puntuale delle singole registrazioni contabili così come presenti nel sistema di contabilità generale e analitica e dai dati presenti nei sistemi aziendali.

In base all'art. 7.6 della Direttiva MEF le poste patrimoniali ed economiche riferibili a voci tributarie e finanziarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte nell'apposita colonna "valori non attribuibili".

NATURA dei RIBALTAMENTI e DRIVER UTILIZZATI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e) e f) della Direttiva MEF]

Le poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni sono state ribaltate sulle attività in base ai seguenti *driver* scelti dalla società.

La società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver*:

Servizi Comuni	Driver
<i>i) Servizi amministrativi e finanziari</i>	Ricavi delle vendite delle singole attività
<i>j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali</i>	Ricavi delle vendite delle singole attività

In merito alla valorizzazione dei *driver* per i servizi comuni, la società ha ritenuto il *driver* "Ricavi delle vendite delle singole attività" il criterio più significativo per l'attribuzione delle poste inizialmente attribuite ai servizi comuni da ribaltare sulle attività esercitate.

Tale *driver* è quello che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo dello specifico servizio comune alle diverse attività e comparti.

Le modalità utilizzate per la valorizzazione del *driver* sono esplicitate nel seguito:

Servizio Comune i): Servizi amministrativi e finanziari

Driver valorizzato: "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività"

Motivo scelta: tra i *driver* disponibili è quello che rappresenta in modo più significativo la base dati di valorizzazione sulle singole attività.

Base dati per valorizzazione: si sono considerati i valori direttamente identificabili dal sistema contabile aziendale. L'attendibilità del dato è assolutamente certa in quanto trattasi di ricavi direttamente imputabili sulle attività.

Servizio Comune j): Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

Driver valorizzato: "Ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività"

Motivo scelta: tra i *driver* disponibili è quello che rappresenta in modo più significativo la base dati di valorizzazione sulle singole attività.

Base dati per valorizzazione: si sono considerati i valori direttamente identificabili dal sistema contabile aziendale. L'attendibilità del dato è assolutamente certa in quanto trattasi di ricavi direttamente imputabili sulle attività.

Nei prospetti di Conto Economico, il risultato del ribaltamento dei servizi comuni è stato rappresentato per ogni attività e comparto evidenziando per ogni servizio comune e per ogni funzione operativa condivisa il risultato di tale ribaltamento in specifiche righe dei prospetti.

I medesimi *driver* sono stati utilizzati anche per la predisposizione del prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività e comparti con l'integrale attribuzione alle attività e comparti delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e



alle funzioni operative condivise.

Di conseguenza sono stati predisposti i prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali per attività e comparti comprensivi delle poste ribaltate dai servizi comuni e dalle funzioni operative condivise.

VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI INTERNE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 d) e g) della Direttiva MEF]

Secondo l'articolo 9.2 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra i singoli servizi comuni e tra i singoli servizi comuni e le singole funzioni operative condivise deve essere effettuata sulla base dei costi direttamente imputati al servizio comune cedente, al netto delle componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione del medesimo servizio comune a rettifica dei costi, quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, le variazioni delle rimanenze e dei lavori in corso e gli altri ricavi e proventi che abbiano natura di rimborso.

Secondo l'art. 11.1 della Direttiva MEF la valorizzazione delle transazioni interne tra attività, nell'ambito dello stesso soggetto deve avvenire al valore di mercato del bene o del servizio. Il valore di mercato è determinato in base al prezzo del mercato di riferimento.

Inoltre, secondo quanto stabilito dall'art. 11.3 della Direttiva MEF, le operazioni tra attività nell'ambito dello stesso soggetto per le quali non è possibile fare riferimento ad un prezzo formatosi sul libero mercato, devono essere valorizzate nei limiti del costo pieno a consuntivo risultante dopo le transazioni interne tra servizi comuni e funzioni operative condivise (art. 9 Direttiva MEF) e le attribuzioni delle quote di costi relativi alle funzioni operative condivise e ai servizi comuni (art. 10 Direttiva MEF).

Nei prospetti di Conto Economico sono state previste specifiche righe utili all'evidenziazione dell'eventuale valorizzazione delle transazioni interne tra attività e delle transazioni interne tra servizi comuni e tra servizi comuni e funzioni operative condivise.

Nel corso dell'esercizio 2020 la società non ha ritenuto necessario valorizzare alcun tipo di transazione interna tra attività o tra servizi comuni o tra servizi comuni e funzioni operative condivise in quanto l'utilizzo dei sistemi contabili e delle modalità di attribuzione così come rappresentate nei paragrafi precedenti hanno consentito un'attribuzione delle poste economiche alle specifiche destinazioni gestionali attribuite alle specifiche destinazioni individuate per la Direttiva MEF tramite opportuna mappatura.

VALORIZZAZIONE delle TRANSAZIONI all'INTERNO dello STESSO GRUPPO SOCIETARIO

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h) della Direttiva MEF]

La società appartiene al gruppo societario COGESER e intrattiene di conseguenza rapporti intercompany con le altre società del Gruppo:

- Cogeser S.p.A.

- Cogeser Energia S.r.l.

Tali rapporti sono regolati da specifici contratti di servizio, ove previsti, ai quali si rimanda per i dettagli circa la natura, la quantità e le metodologie di valorizzazione.

Tali transazioni di beni e servizi, avvenute e concluse all'interno del gruppo societario, sono state effettuate nel rispetto dei principi di trasparenza e competenza e sono state valorizzate a prezzi correnti di libero mercato, ovvero nel rispetto del principio del prezzo di libera concorrenza tra le parti o di valore normale.

Le operazioni, svolte a prezzi di mercato, rispondono agli interessi delle singole società interessate e sono volte all'ottimizzazione dell'efficacia e dell'efficienza nella gestione delle risorse all'interno del gruppo societario nell'ottica di creazione di valore per lo stesso e per le società che vi appartengono.

DETTAGLI SINGOLE VOCI e VARIAZIONI RISPETTO all'ESERCIZIO PRECEDENTE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i) della Direttiva MEF]

Alla luce del fatto che l'esercizio 2020 è il primo esercizio in cui trova applicazione la Direttiva MEF, non risulta possibile evidenziare le ragioni delle variazioni più significative rispetto all'esercizio precedente delle singole voci relative alle attività, ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

ATTIVITA' MARGINALI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 j) della Direttiva MEF]

Nella predisposizione dei CAS 2020 non risultano presenti attività svolte marginalmente attribuibili ad un'altra attività.

OPERAZIONI di NATURA STRAORDINARIA

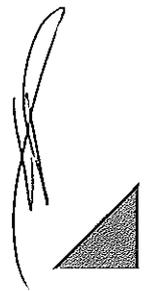
[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 k) del Direttiva MEF]

Durante l'esercizio 2020 non sono avvenute operazioni straordinarie.

ALLEGATI:

La società rende pubbliche le risultanze relative al comparto della produzione protetta da diritti speciali o esclusivi, secondo gli schemi allegati alla Direttiva MEF, ovvero tramite i seguenti prospetti:

- Conto economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera a);
- Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni

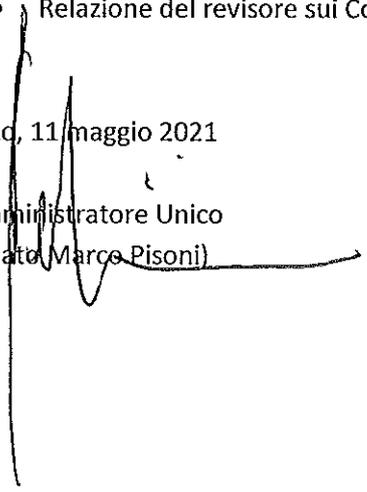


operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera b);

- Conti economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera c);
- Stato patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera d);
- Stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera e);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera f);
- Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise (ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera g);
- Relazione del revisore sui Conti Annuali Separati.

Melzo, 11 maggio 2021

L'Amministratore Unico
(firmato Marco Pisoni)



Scheda di Conto Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. b)

Dati Euro	Cogestione e Teleselezione	Finanziaria Pubblica	Retrovotato	Altre Attività	TOTALE ATTIVITA'	Servizi a mutui e finanziari	Organizzazioni societarie, attività di direzione e staffe centrali	TOTALE SERVIZI COMUNITARI	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE COOPERATIVE	VALORI NON ATTRIBUISIBILI	TOTALE AZIENDA
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVO DELLE VENDITE INTERNE											
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	726.218	159.045	55.572	21.916	1.031.823	728	1	721	0	0	1.035.543
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	726.185	161.658	56.572	21.382	1.035.693	0	0	0	0	0	1.035.693
a) Ricavi da prestazione tariffaria (addebito previsto dal lettore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ricavi da vendita di servizi e da prestazione di servizi previsti dal contratto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Ricavi per erogazione di servizi connessi al proprio business	694.523	161.658	93.835	0	950.016	0	0	0	0	0	950.016
d) Altre vendite e prestazioni	31.622	0	2.735	21.382	55.640	0	0	0	0	0	55.640
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati finiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	28.358	0	0	28.358	0	0	0	0	0	28.358
Costo del lavoro	0	28.358	0	0	28.358	0	0	0	0	0	28.358
Materie prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi finanziari capitalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata individuazione del contributo in conto lavori ed edilizi	73	0	0	704	777	728	1	721	0	0	1.497
Lavori ed edilizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi ed edilizi (gestione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi ed edilizi (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi ed edilizi (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi ed edilizi (da altri soggetti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze da cessione capitali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopraelevazioni attive	73	0	0	73	720	720	0	720	0	0	793
Altri ricavi e proventi	0	0	0	704	704	0	1	1	0	0	705
VALORI INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne di beni e servizi ad altro comparto a prezzo di mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne di beni e servizi ad altro comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne di servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendite interne di servizi operativi e di staffe centrali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE dopo le vendite interne	726.218	159.045	55.572	21.916	1.031.823	728	1	721	0	0	1.035.543
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPRESIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI											
E) COSTI DELLA PRODUZIONE	554.132	156.458	59.782	28.591	878.963	26.916	31.650	58.635	0	0	937.559
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (comprensivo di perdite)	358.061	116.977	12	2.937	478.987	0	1.208	1.203	0	0	478.195
1) Personale	110.820	29.317	52.636	22.418	215.259	25.787	26.552	52.339	0	0	267.538
Servizi acquistati da terzi presso il gruppo	79.214	25.531	52.772	12.318	169.837	23.502	7.802	31.701	0	0	201.039
Servizi acquistati da terzi presso il gruppo	11.650	0	0	10.170	21.820	0	0	0	0	0	21.820
Costi di gestione di marketing	0	7.410	0	0	2.410	0	0	0	0	0	2.410
Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autoregolazioni	0	0	0	0	0	0	2.515	2.515	0	0	2.515
Telefonia e FOP	1.923	1.376	0	0	3.299	0	0	0	0	0	3.299
Pubblicità e affiliazioni	6.013	0	0	0	6.013	0	0	0	0	0	6.013
Contributi ed edilizi sociali	0	0	0	0	0	0	15.257	15.257	0	0	15.257
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	12.020	0	300	0	12.320	1.855	592	2.455	0	0	15.244
8) Pagamento beni di terzi	69.333	0	0	0	69.333	0	3.720	3.720	0	0	72.059
Contributi ed edilizi verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi ed edilizi verso altre imprese del gruppo	69.333	0	0	0	69.333	0	0	0	0	0	69.333
Contributi ed edilizi verso terzi	0	0	0	0	0	0	3.720	3.720	0	0	3.720
Contributi ed edilizi verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	300	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300
9) Per il personale	16.719	39.832	2.833	3.167	53.239	0	0	0	0	0	53.239
Soluzioni di personale	12.353	22.396	2.026	2.331	39.177	0	0	0	0	0	39.177
Oneri sociali	3.746	6.726	632	706	11.470	0	0	0	0	0	11.470
Accantonamento quota TFR	690	1.250	116	132	2.185	0	0	0	0	0	2.185
Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	19.732	42.539	0	62.261	0	0	0	0	0	62.261
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo conguaglio tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo ripartizione beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni ed edilizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni ed edilizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni ed edilizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni ed edilizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo per il finanziamento tariffario sociale di solidarietà	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo recupero ambiente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri di gestione	112	0	1.772	0	1.884	1.159	169	1.359	0	0	3.252
Spese legali in cui la parte è ritenuta soccombente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri tributari (IOPAP, COSAP, TASSI ecc.)	0	0	2.495	0	2.495	10	10	0	0	0	2.505
Oneri per servizi di gestione e manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopraelevazioni passive	0	0	-723	0	-723	0	0	0	0	0	-723
Insolvenze, insolvenze di capitali patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	112	0	0	0	112	1.167	169	1.359	0	0	1.471
ACQUISTI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di beni e servizi da un comparto d'altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di beni e servizi da altri servizi comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	554.132	156.458	59.782	28.591	878.963	26.916	31.650	58.635	0	0	937.559
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	172.086	-6.412	-3.210	-6.605	155.859	-26.216	-31.617	-57.915	0	0	97.984
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI											
Approvvigionamento merci e acquisti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e autoveicolo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logistica e magazzini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi immobiliari e facility management	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi informatici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di gestione e di costruzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di telecomunicazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi amministrativi e finanziari	18.925	4.223	2.522	556	26.265	26.265	0	26.265	0	0	26.265
Organizzazioni societarie, attività di direzione e staffe centrali	27.852	5.029	3.039	670	31.649	0	31.649	31.649	0	0	31.649
Servizi del personale e delle relazioni umane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi attribuiti ai servizi comuni	41.817	9.311	5.561	1.226	57.915	26.265	31.649	57.915	0	0	57.915
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE COOPERATIVE											
Commercio di distribuzione e gestione clientela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi amministrativi e attività	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi tecnici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative cooperative	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	41.817	9.311	5.561	1.226	57.915	26.265	31.649	57.915	0	0	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo traslazione interna e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative cooperative e ai servizi comuni	130.269	-15.723	-8.771	-7.831	97.944	0	0	0	0	0	97.944

Scheda di Costo Economico ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. c)

ATTIVITA'	ATT01Pro			ATT02Pro			ATT03Pro			ATT04Pro		
	ATT01Mer	ATT01		ATT02Mer	ATT02		ATT03Mer	ATT03		ATT04Mer	ATT04	
Dati in Euro												
	Cogenerazione e Teleriscaldamento			Esercizio Palestra			Fotovoltaico			Altre Attività		
	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale	Protetta	Mercato	Totale
VALORE DELLA PRODUZIONE COMPLESSIVO DELLE VENDITE INTERNE												
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	726.218	0	726.218	150.046	0	150.046	96.572	96.572	0	21.985	21.985	21.985
1) Valori delle vendite e delle prestazioni	726.145	0	726.145	151.639	0	151.639	96.572	96.572	0	21.282	21.282	21.282
a) Valori di vendita e prestazioni (2.75% e previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Valori di vendita e prestazioni e integrazioni (2.75% e previsto dal settore)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Valori per l'erogazione di servizi connessi al proprio business	694.923	0	694.923	151.639	0	151.639	96.572	96.572	0	21.282	21.282	21.282
d) Altre vendite e prestazioni	31.622	0	31.622	0	0	0	2.759	2.759	0	0	0	0
2) Variazioni della rimanenza di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazioni dell'avanzamento in corso su ordinazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	28.359	0	28.359	0	0	0	0	0	0
Costo del lavoro	0	0	0	28.359	0	28.359	0	0	0	0	0	0
Materie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operazioni finanziarie passivo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata rilevazione dei costi attribuiti a costo	73	0	73	0	0	0	0	0	0	704	704	704
Lavori conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da terzi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di affitto (da altre imprese del gruppo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricavi e proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi da soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plusvalenze da cessione capitali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Superavanzo attivo	73	0	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	704	704	704
VENDITE INTERNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi da un comparto al mercato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vendita interna di altri beni e servizi da un comparto a costo pieno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	726.218	0	726.218	150.046	0	150.046	96.572	96.572	0	21.985	21.985	21.985
COSTI DELLA PRODUZIONE COMPLESSIVI DEGLI ACQUISTI INTERNI												
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	554.132	0	554.132	156.458	0	156.458	93.782	93.782	0	28.591	28.591	28.591
6) Per materie e plus, sussidiarie, di consumo e di merci (a loro ripartiti)	338.041	0	338.041	116.977	0	116.977	12	12	0	2.937	2.937	2.937
7) Per servizi	110.820	0	110.820	23.317	0	23.317	52.634	52.634	0	22.438	22.438	22.438
Servizi acquistati da terzi	79.214	0	79.214	25.521	0	25.521	52.274	52.274	0	12.318	12.318	12.318
Servizi acquistati da altre imprese del gruppo	11.650	0	11.650	0	0	0	0	0	0	10.170	10.170	10.170
Costi pubblicitari di marketing	0	0	0	2.410	0	2.410	0	0	0	0	0	0
Spese legali da terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese legali da altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assicurazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telefonia e EDP	1.923	0	1.923	1.376	0	1.376	0	0	0	0	0	0
Pubblica utilità	6.013	0	6.013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi agli enti sociali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	12.020	0	12.020	0	0	0	360	360	0	0	0	0
8) Per godimento beni di terzi	68.339	0	68.339	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di concessione verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di concessione verso altre imprese del gruppo	68.039	0	68.039	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di leasing verso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Canoni di leasing verso altre imprese del gruppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	300	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) Per il personale	16.799	0	16.799	30.432	0	30.432	2.835	2.835	0	3.167	3.167	3.167
Salario stipendi	12.353	0	12.353	22.535	0	22.535	2.056	2.056	0	2.331	2.331	2.331
Oneri sociali	3.746	0	3.746	6.786	0	6.786	632	632	0	705	705	705
Accantonamento quota TFR	690	0	690	1.250	0	1.250	116	116	0	130	130	130
Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	19.732	0	19.732	42.530	42.530	0	0	0	0
11) Variazioni della rimanenza di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo conguagli tariffari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo ripartitivo beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione edifici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo manutenzione e ripristino dei beni di terzi ricevuti in affitto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo per il finanziamento delle società a partecipazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamento fondo riserva per eventuale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) Oneri finanziari	112	0	112	0	0	0	1.772	1.772	0	0	0	0
Spese finanziarie sulla gestione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spese finanziarie sulla gestione (interessi)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari (ROSA, COSAP, TASSU ecc.)	0	0	0	0	0	0	2.455	2.455	0	0	0	0
Oneri finanziari per la gestione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite su crediti commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Superavanzo passivo	0	0	0	0	0	0	-723	-723	0	0	0	0
Inesistenza, minusvalenze di capitali passivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre	112	0	112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACQUISTI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisto interno di altri beni e servizi da un comparto all'altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	554.132	0	554.132	156.458	0	156.458	93.782	93.782	0	28.591	28.591	28.591
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne	172.086	0	172.086	-6.412	0	-6.412	0	-3.210	-3.210	0	-6.605	-6.605
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI												
Approntamento e acquisti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Trasporti e autoparco	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logistica e magazzini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi immobiliari e facility management	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi informatici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di ingegneria e di costruzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi di telecomunicazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi amministrativi e finanziari	18.565	0	18.565	4.223	0	4.223	2.522	2.522	0	555	555	555
Organismi legali e societari, alta direzione e staff centrali	22.852	0	22.852	5.028	0	5.028	3.039	3.039	0	670	670	670
Servizi del personale e delle risorse umane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi attribuiti dai servizi comuni	41.817	0	41.817	9.311	0	9.311	5.561	5.561	0	1.226	1.226	1.226
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE COORDINATE												
Commerciale di vendita e gestione clientela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi ausiliari alle attività	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servizi tecnici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative coordinate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI INDIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	41.817	0	41.817	9.311	0	9.311	5.561	5.561	0	1.226	1.226	1.226
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE dopo transazioni interne e attribuzione dei valori relativi alle funzioni operative coordinate e ai servizi comuni	130.269	0	130.269	-15.723	0	-15.723	0	-8.771	-8.771	0	-7.831	-7.831

Schema di Stato Patrimoniale ai sensi dell'Art. 8, comma 1, lett. c)

Debiti Euro		Congestione e Fidejussione da società	Fidejussione Pubblica	Fidejussione Finanziaria	Altre Attività	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organismi di gestione società, a direzione e gestione	TOTALE SERVIZI COMPRESI	TOTALE FUNZIONI OPERATIVE COMPRESI	VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE PASIVA
ATTIVO												
A)	CREDITO VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE QUOTIAMMONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE QUOTIAMMONTI											
1)	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI REPERIBILITÀ IN LOCAZIONE FINANZIARIA	0	1.326.141	354.442	0	1.680.583	0	15.431	15.431	0	19.000	1.699.583
2)	Immob. immobilizzate	0	1.326.141	0	0	1.326.141	0	15.431	15.431	0	0	1.341.572
3)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Costi di ricerca industriale e di ricerca di sviluppo delle opere di ingegneria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	9.220	0	0	9.220	0	0	0	0	0	9.220
7)	Avanzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Immob. immobilizzate in corso di accantonamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Altre	0	217.731	0	0	217.731	0	15.431	15.431	0	0	1.609.192
10)	di cui: immobilizzate beni di terzi in gestione	0	1.009.192	0	0	1.009.192	0	0	0	0	0	1.009.192
11)	di cui: immobilizzate beni di terzi	0	1.009.192	0	0	1.009.192	0	0	0	0	0	1.009.192
12)	di cui: immobilizzate beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13)	Immob. immobilizzate in corso di accantonamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14)	Immob. immobilizzate finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli impieghi in titoli e della presenza di sottopositi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.000	19.000
15)	Partecipazioni in:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000
16)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19)	Imprese sottoposte al controllo delle controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.000	19.000
21)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23)	Imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24)	Imprese sottoposte al controllo delle controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28)	Altre imprese sottoposte al controllo delle controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
80)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
94)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114)	Altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
115)	Altre imprese	0										

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali al sensi dell'Art. 8, comma 1, lett. f)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	9.220
5) Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	277.306	0	0	0	0	-122.873	287.731
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.873	1.009.192
8) TOTALE	133.304	1.192.571	0	0	19.732	0	0	1.305.143

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	356.972	0	0	0	42.530	0	0	354.442
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	356.972	0	0	0	42.530	0	0	354.442

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali al sensi dell'Art. 8, comma 1, lett. f)

Amministrazione Pubblica								
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	9.220
5) Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	277.306	0	0	0	0	-122.873	287.731
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.873	1.009.192
8) TOTALE	133.304	1.192.571	0	0	19.732	0	0	1.305.143

Amministrazione Pubblica - Proletta								
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Amministrazione Pubblica - M. Cristofalo								
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	9.220
5) Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	277.306	0	0	0	0	-122.873	287.731
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.873	1.009.192
8) TOTALE	133.304	1.192.571	0	0	19.732	0	0	1.305.143

Amministrazione Pubblica - M. Cristofalo								
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Amministrazione Pubblica - M. Cristofalo								
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	9.220
5) Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	277.306	0	0	0	0	-122.873	287.731
7) Altre	0	901.435	0	0	15.122	0	122.873	1.009.192
8) TOTALE	133.304	1.192.571	0	0	19.732	0	0	1.305.143

Amministrazione Pubblica - M. Cristofalo								
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RYVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto informativo della movimentazione delle Immobilizzazioni materiali e immateriali al sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f)

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ESCLASIFICHE	ALTRO (IN F.C. 2491 IN NOTA DI EGGERMENTI)		
1) Costi di impianto e di ampliamento									0	
2) Costi di sviluppo									0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno									0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									0	
5) Avanzamento									0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti									0	
7) Altre									0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ESCLASIFICHE	ALTRO (IN F.C. 2491 IN NOTA DI EGGERMENTI)		
1) Terreni e fabbricati									0	
2) Impianti e macchinari	355.972				42.530				354.442	
3) Attrezzature industriali e commerciali									0	
4) Altri beni									0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									0	
6) TOTALE	355.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	

Fotovoltaico - Prontelli		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ESCLASIFICHE	ALTRO (IN F.C. 2491 IN NOTA DI EGGERMENTI)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ESCLASIFICHE	ALTRO (IN F.C. 2491 IN NOTA DI EGGERMENTI)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Fotovoltaico - Mercato		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ESCLASIFICHE	ALTRO (IN F.C. 2491 IN NOTA DI EGGERMENTI)		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ESCLASIFICHE	ALTRO (IN F.C. 2491 IN NOTA DI EGGERMENTI)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	355.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	355.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	

Prospetto riassuntivo della mostrata adozione delle Immobilizzazioni materiali e immateriali al sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f) Sentit Comsol

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE LA NOSTRA DICOMMENTI)	
1) Costi di impianto e di avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	16.431	0	0	0	0	0	0	16.431
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	16.431	0	0	0	0	0	0	16.431

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE LA NOSTRA DICOMMENTI)	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto riassuntivo della mostrata adozione delle Immobilizzazioni materiali e immateriali al sensi dell'art. 8, comma 1, lett. f) Sentit Comsol

Oggetti gli enti e società, alla direzione e staffe centrali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE LA NOSTRA DICOMMENTI)	
1) Costi di impianto e di avviamento									0
2) Costi di sviluppo									0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno									0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili									0
5) Avviamento									0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		16.431							16.431
7) Altre									0
8) TOTALE	0	16.431	0	0	0	0	0	0	16.431

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	ECCLASIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE LA NOSTRA DICOMMENTI)	
1) Terreni e fabbricati									0
2) Impianti e macchinari									0
3) Attrezzature industriali e commerciali									0
4) Altri beni									0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti									0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art.8, comma 1, lett.g)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	9.220
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	133.304	239.737	0	0	0	0	-122.879	304.162
7) Altre	0	501.435	0	0	15.122	0	122.873	1.029.192
8) TOTALE	133.304	1.209.002	0	0	19.732	0	0	1.322.574

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	336.972	0	0	0	42.530	0	0	354.442
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	336.972	0	0	0	42.530	0	0	354.442

Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art.8, comma 1, lett.g)

Copertura e Teleselezionato

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	11.854	0	0	0	0	0	11.854
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	11.854	0	0	0	0	0	11.854

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Copertura e Teleselezionato, Proletta

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	11.854	0	0	0	0	0	11.854
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	11.854	0	0	0	0	0	11.854

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Copertura e Teleselezionato, Mirate

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO						VALORE FINALE
		INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RECLASSIFICHE	
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0



Prospetto riepilogativo delle variazioni e stato delle immobilizzazioni materiali e immateriali al 31/12/2020 (art. 8, comma 1, lett. g)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE	
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI		EXCLASSIFICHE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	0
5)	Avanzato	0	0	0	0	0	0	0	9.220
6)	Immobilizzazioni in corso e accantonate	133.304	279.948	0	0	0	0	-122.873	0
7)	Altre	0	521.435	0	0	15.122	0	122.873	0
8)	TOTALE	133.304	1.195.213	0	0	19.732	0	0	1.308.785

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE	
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI		EXCLASSIFICHE
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e accantonate	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE	
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI		EXCLASSIFICHE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	13.830	0	0	4.610	0	0	0
5)	Avanzato	0	0	0	0	0	0	0	9.220
6)	Immobilizzazioni in corso e accantonate	133.304	279.948	0	0	0	0	-122.873	0
7)	Altre	0	521.435	0	0	15.122	0	122.873	0
8)	TOTALE	133.304	1.195.213	0	0	19.732	0	0	1.308.785

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE	
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI		EXCLASSIFICHE
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e accantonate	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE	
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI		EXCLASSIFICHE
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avanzato	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e accantonate	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE	
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI		EXCLASSIFICHE
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e accantonate	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0

Prospetto riepilogativo del movimento e delle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a)

Fotovoltaico		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI CREDITO)		
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avanzato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578	

Fotovoltaico - Proletta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI CREDITO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	356.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	356.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	

Fotovoltaico - Proletta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI CREDITO)		
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avanzato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Fotovoltaico - Proletta		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI CREDITO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Fotovoltaico - Morata		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI CREDITO)		
1) Costi di impianto e di avvio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Costi di ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Avanzato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578	
7) Altre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) TOTALE	0	1.578	0	0	0	0	0	0	1.578	

Fotovoltaico - Morata		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO								VALORE FINALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	RICLASSIFICHE	ALTRO (SPECIFICARE IN NOTA DI CREDITO)		
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) Impianti e macchinari	356.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) TOTALE	356.972	0	0	0	42.530	0	0	0	354.442	



Prospetto riepilogativo della consistenza delle immobilizzazioni materiali e immateriali al 31/12/2020 (art. 8, comma 1, lett. g)

IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	318	0	0	0	0	318
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	318	0	0	0	0	318

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0

IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0
5)	Avanzamento	0	0	0	0	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	318	0	0	0	0	318
7)	Altre	0	0	0	0	0	0	0
8)	TOTALE	0	318	0	0	0	0	318

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		SALDO INIZIALE	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					VALORE FINALE
			INCREMENTI	RIVALUTAZIONI	SVALUTAZIONI	AMMORTAMENTI	DISMISSIONI	
1)	Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
2)	Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0	0	0
4)	Altri beni	0	0	0	0	0	0	0
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
6)	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0

COGESER SERVIZI S.r.l.

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SUI CONTI ANNUALI SEPARATI
PER LE FINALITÀ DELLA DIRETTIVA DEL 9 SETTEMBRE 2019, DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE, ADOTTATA AI SENSI DELL'ART.15, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 19 AGOSTO 2016, N. 175**



Relazione della società di revisione indipendente
sui conti annuali separati per le finalità della Direttiva del 9 settembre 2019, del
Ministero dell'Economia e delle Finanze, adottata ai sensi dell'art.15, comma 2, del
Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175

All'Amministratore unico della Società
Cogeser Servizi S.r.l.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati conti annuali separati (i "Conti Annuali Separati") della Cogeser Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, predisposti per le finalità della Direttiva del 9 settembre 2019, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, adottata ai sensi dell'art.15, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (di seguito il "Direttiva Mef"). I Conti Annuali Separati sono stati redatti dall'Amministratore unico sulla base delle disposizioni della Direttiva Mef, come illustrate nella nota di commento.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di Cogeser Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, sono stati redatti, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni della Direttiva Mef come illustrate nella nota di commento.

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 dei Conti Annuali Separati della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

Richiamiamo l'attenzione: sulle disposizioni della Direttiva Mef che descrivono i criteri di redazione, come illustrate nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dalla Direttiva Mef. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti 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 Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

Responsabilità dell'amministratore unico per i Conti Annuali Separati

L'Amministratore unico è responsabile per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni della Direttiva Mef, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Conti Annuali Separati nel loro complesso non contengano 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 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 dei Conti Annuali Separati.

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 nei Conti Annuali Separati, 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 dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

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.



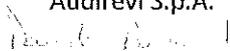
Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- alla congruità delle grandezze fisiche e monetarie, con le risultanze di contabilità generale o analitica ovvero con le risultanze dei sistemi gestionali in uso o altra documentazione di supporto;
- al rispetto da parte dell'esercente dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art. 12 della Direttiva Mef;
- al rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati ovvero ai sensi dell'Art. 7, comma 5.

Milano, 3 giugno 2021

Audirevi S.p.A.



Davide Borsani

Socio

