

COSPER SOC. COOP.SOCIALE IMPRESA SOCIALE
Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci

| Dati Anagrafici | |
|------------------------------|--------------------------------|
| Sede in | Cremona – Via Bonomelli 81 |
| Codice Fiscale | 00992920199 |
| Numero Rea | 126961 |
| P.I. | 00992920199 |
| Capitale Sociale Euro | 164.051 – versato 161.127 |
| Forma Giuridica | Soc. Coop Sociale Imp. Sociale |
| | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Parte prima: Relazione art. 14 D.Lgs 39/2010

A. FUNZIONI DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

1) Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Cooperativa COSPER chiuso al 31 dicembre 2019. La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Cooperativa. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio e basato sulla revisione legale.

2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3) A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Cooperativa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo

osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.
- Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2019 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma cinque del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. 5.061,00 che si riassume nei seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE | IMPORTO € |
|--|------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti | 1.275 |
| Immobilizzazioni | 2.269.635 |
| Attivo circolante | 2.600.978 |
| Ratei e risconti | 30.561 |
| Totale attività | 4.902.449 |
| Patrimonio netto | 829.253 |
| Fondi per rischi e oneri | 10.000 |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | 1.909.301 |
| Debiti | 2.142.263 |
| Ratei e risconti | 11.632 |
| Totale passività e netto | 4.902.449 |

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | IMPORTO € |
|--|---------------|
| Valore della produzione | 6.136.734 |
| Costi della produzione | 6.123.790 |
| Differenza | 12.944 |
| Proventi e oneri finanziari | -7.883 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 |
| Imposte sul reddito | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.061 |

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

La Società, a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, ha cessato temporaneamente la propria attività ai primi di marzo del 2020 quando, il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri "Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale" pubblicato sulla gazzetta ufficiale n GU n.64 del 11-3-2020, entrato in vigore il giorno 11/03/2020, ha previsto a partire dal 12/03/2020 la sospensione dell'attività su tutto il territorio nazionale per la maggior parte delle attività produttive ivi incluse quella della Società.

Gli amministratori hanno adottato tutte le misure in loro possesso per contenere l'impatto economico negativo scaturito da tale emergenza sanitaria e stanno adottando tutte le misure che assicurino adeguati livelli di protezione secondo quanto previsto e disposto da ultimo dal DPCM del 26 aprile 2020 e dai relativi protocolli condivisi tra Governo e Parti Sociali.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli Amministratori.

Cremona, li 09 giugno 2020

Il Collegio sindacale
Alessandra Donelli
Daniele Zanotti
Federico Manara