

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli azionisti convocata per l'approvazione del Bilancio consolidato al 31 dicembre 2009

Signori Azionisti della COGEME SET S.P.A,

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2009 prosegue il programma avviato nel corso del 2006 dal gruppo Cogeme che ha portato alla quotazione della società presso il mercato regolamentato Espandi in data 15 dicembre 2006 ed è attualmente quotata sul mercato MTA segmento standard classe 1 a seguito dell'accorpamento dei mercati Espandi e MTA in vigore dal 22 giugno 2009.

Il presente bilancio è predisposto in conformità con i principi contabili internazionali IAS/IFRS.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2009 è stato predisposto nella forma e nel contenuto seguendo lo schema e l'informativa previsti dallo IAS 1 e dall'IFRS 1 in ottemperanza ai principi contabili internazionali IAS/IFRS emessi dall' International Accounting Standards Board, incluse tutte le interpretazioni dell'International Financial Reporting Interpretations Committee "IFRIC", omologati dalla Comunità Europea e risulta composta da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Prospetto Variazione del Patrimonio Netto, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa. Il bilancio chiuso al 31/12/2009 che viene messo a Vostra disposizione, presenta un utile netto di euro 2.502.000 attribuibili al gruppo.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2009 è stato assoggettato a revisione contabile completa da parte di PKF Italia S.p.A.

Tutto ciò premesso, in particolare abbiamo verificato la rispondenza dei dati utilizzati per il consolidamento con quelli risultanti dal Bilancio della Capogruppo, dai Bilanci delle società incluse nell'area di consolidamento e dalle informazioni da questa inviate e la rispondenza alle norme, principi contabili, metodi e criteri dichiarati in Nota Integrativa e la loro corretta applicazione in relazione alla realtà concreta.

Confermiamo che le informazioni ricevute sono state elaborate correttamente dalla Capogruppo, sulla base dei predetti Principi Contabili. Il Bilancio Consolidato è originato dalle scritture contabilità della Capogruppo e dalle informazioni trasmesse dalle Società incluse nell'area di consolidamento, nel rispetto della normativa vigente e citata.

La Nota Integrativa risponde al dettato normativo e la struttura ed il contenuto del Bilancio Consolidato corrispondono alle prescrizioni del Codice Civile. La struttura del bilancio consolidato è quindi da ritenersi tecnicamente corretta e, nell'insieme, conforme alla specifica normativa.

La relazione sulla Gestione, che giustamente rinvia per ogni ulteriore integrazione di informativa alla relazione sulla gestione del bilancio civilistico della Capogruppo, è redatta in modo congruente con i dati risultanti dal Bilancio Consolidato, illustra in modo adeguato la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, l'andamento della gestione nel corso del 2009 e l'evoluzione dopo la chiusura dell'esercizio dell'insieme delle imprese oggetto di consolidamento.

Di seguito è fornito l'elenco degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti dai membri del Collegio Sindacale alla data di emissione della presente relazione, ai sensi dell'art.144-quinquiesdecies, Allegato 5-bis, schema 4 del Regolamento Emittenti, con indicazione, tra parentesi, del bilancio di esercizio con la cui approvazione termina il mandato.

1. **Paolo Castaldi** ricopre complessivamente 11 incarichi di amministrazione e controllo, dei quali solo quello in Cogeme Set S.p.A. in società emittenti:

- Presidente del Collegio sindacale in Cogeme set S.p.A. (2011), TTL Tecno Tempranova Lombarda S.r.l. (2010);
 - Sindaco Effettivo in M.A.E. S.p.A. (2009), Data Bank S.p.A. (2010), Corden Pharma Latina S.p.A. (2013);
 - Amministratore Unico in Arda Energia S.r.l. (a tempo indeterminato), Afala S.r.l. (fino alla revoca), Paradiso tre S.r.l. (fino alla revoca), Girasole S.r.l. (a tempo indeterminato), VB Soluzioni e Tecnologie S.r.l. (fino alla revoca);
 - Consigliere in Holding di Investimenti Piacenza S.r.l. (fino alla revoca).
2. **Mariarosa Bossalini** ricopre complessivamente 6 incarichi di amministrazione e controllo, dei quali solo quello in Cogeme Set S.p.A. in società emittenti:
- Presidente del Collegio Sindacale in La Meccanica Padana S.r.l. (2011), L.T.P. Logistica Trasporti Piacenza S.r.l. (2009);
 - Sindaco Effettivo in ITC – Ageco S.r.l. (2011), Immobiliare Andrea S.r.l. (2009), Casa Mercato S.r.l. in liquidazione (2009), Cogeme Set S.p.A. (2011).
3. **Carlo Bernardelli** ricopre complessivamente 11 incarichi di amministrazione e controllo, dei quali solo quello in Cogeme Set S.p.A. in società emittenti:
- Presidente del Collegio Sindacale in: Farmavenda S.p.A. (2009), Bimota S.p.A. (2009), Marchetti Autogrù S.p.A. (2009), Delta K2 S.p.A. (2009), Immobiliare Andrea S.r.l. (2009), Casa Mercato S.r.l. in liquidazione (2009);
 - Revisore dei conti in trans Ferry S.p.A. (2009);
 - Sindaco Effettivo in La Meccanica Padana S.r.l. (2011), Industria Casearia Serafini Roberto & C. S.r.l. (2010), PMI Padana Macchine Industriali S.p.A. (2009) Cogeme Set S.p.A. (2011).

Milano, 06 Aprile 2010

Il Collegio Sindacale

Dott. CASTALDI PAOLO (Presidente Collegio Sindacale)
Dott.ssa BOSSALINI MARIAROSA (Sindaco Effettivo)
Dott. BERNARDELLI CARLO (Sindaco Effettivo)