

Tipologia: **COMUNICAZIONE**
Protocollo: **2005615**
Data: **18 Maggio 2015**



Oggetto: **CONCESSIONARI MONTI - ADEMPIMENTI CONCESSORI**
Allegati: **1. Circolare Agisco 2006414 del 14/05/14**
2. Nota ADM 0030369 del 08/04/14
3. Modello relazione sulla gestione
4. D.I. 1845/2011
5. Nota ADM prot. 2011/2236/Strategie/UD del 05/08/2011
6. Modello Quadro informativo minimo dei dati

CONCESSIONARI MONTI ADEMPIMENTI CONCESSORI

Gentile Associato

con la presente vogliamo ricordare e riepilogare alcuni degli adempimenti previsti dalla concessione "Monti" e già richiamati ai punti 6 e 7 della comunicazione AGISCO n. 2006414 del 14/05/2014 (**allegato 1**), di commento alla nota ADM 0030369 del 08/04/2014 (**allegato 2**); alle quali richiamiamo per quanto non trattato nella presente circolare.

BILANCIO 2014 E RENDICONTAZIONI TRIMESTRALI

Come già indicato al punto **6)** della suddetta comunicazione, il **bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014** deve essere inviato ad ADM, **entro 15 (quindici) giorni dall'approvazione** da parte dell'Assemblea, **accompagnato da apposita certificazione** e dalle **rendicontazioni contabili trimestrali** anch'esse **certificate**.

Si ricorda che, nella risposta n. 13 della IV serie dei quesiti del bando Monti, le "rendicontazioni contabili trimestrali", sono state identificate come quelle indicate nell'art. 2428 del Codice civile ("relazione sulla gestione"). A tal fine nella citata circolare 2006414 è stato allegato un modello da utilizzare, che si allega nuovamente alla presente (**allegato 3**). Il concessionario, qualora non l'avesse ancora effettuato, deve dunque predisporre le suddette rendicontazioni trimestrali al 31/03 – 30/06 e 30/09/2014.

Si ricorda che la **certificazione** (del Bilancio e delle rendicontazioni trimestrali) può essere effettuata da:

- **Primaria società di revisione contabile**, come indicato all'art. 5, punto 1, lettera a) della convenzione;
- **Revisore legale dei conti iscritto nell'apposito registro**, come indicato nella risposta 1 della III serie del 12/09/2012 di risposte fornite da ADM in fase di gara "Monti";
- **Collegio sindacale** della società nei casi di cui all'art. 2409-bis, 2° comma, del Codice civile (società che non siano tenute alla redazione del bilancio consolidato) come indicato nella medesima risposta 1 della III serie di risposte fornite da ADM.

QUADRO INFORMATIVO MINIMO E INDICI

In riferimento al punto **7)** della citata comunicazione protocollo 2006414 del 14/05/2014, si ricorda che oltre a quanto previsto al punto 6) deve essere inviato, unitamente al bilancio chiuso al 31/12/2014 ed ai relativi allegati, anche il quadro informativo dei dati, per il quale adempimento è stato fornito un modello, che si allega nuovamente alla presente (**allegato 4**).

L'art. 4, comma 2, del D.I. prot. 2011/1845/Strategie/UD (**allegato 5**) prevede che "in occasione della consegna del bilancio d'esercizio all'Amministrazione autonoma dei monopoli di Stato, trasmettono altresì una schematica relazione illustrativa dei valori dei suddetti **indici**, calcolati con riferimento alle poste indicate nel bilancio stesso".

Come evidenziato nella circolare Agisco 2006414, per quest'adempimento l'Associazione ha chiesto ad ADM l'emissione di una Circolare esplicativa, poiché le indicazioni fornite dal Decreto Interdirigenziale 1845/2011 di ADM che ha introdotto gli "Indici", non sono chiare e non tengono conto delle diversità dimensionali tra i vari Concessionari. Non avendo ricevuto alcun riscontro da parte di ADM si consigliano gli Associati concessionari **di predisporre la schematica relazione illustrativa dei valori degli indici**, rivolgendosi al proprio commercialista per il calcolo e la predisposizione della relativa relazione (adempimenti illustrati dal decreto 1845/2011 su indicato). Si suggerisce inoltre di trasferire al proprio commercialista anche la nota ADM con prot. 2011/2236/Strategie/UD del 05/08/2011 (**allegato 6**).

Indirizzo
Largo Arenula, 34
00186 – Roma
Codice Fiscale
05441090585

Telefono
(+39) 0668300441
(+39) 0668300442
Telefax
(+39) 0668300445

Mail
segreteria@assoagisco.it
agisco@pec.assoagisco.it
Web
www.assoagisco.it

In conclusione entro 15 giorni dall'approvazione del bilancio 2014 da parte dell'Assemblea dei soci, devono essere inviati ad ADM i seguenti documenti:

- Bilancio 2014 certificato + rendicontazioni trimestrali certificate + relazione sulla gestione, da inviare, come indicato nella nota ADM (precedente all. 2) a mezzo mail a bilanci@pec.aams.it; il nome del file da trasmettere è composto: da "**ragionesociale_numerodiconcessione_bilanciocertificazioni**";
- Quadro minimo dei propri dati economici, finanziari, tecnici e gestionali, nonché degli indici di solidità patrimoniale delle società specificati dal D.l. del 28 giugno 2011, n. 1845/strategie/UD, da inviare, come indicato nella nota ADM (precedente all. 2) a mezzo mail a bilanci@pec.aams.it; il nome del file da trasmettere è composto: da "**ragionesociale_numerodiconcessione_quadroinformativo**";

Distinti saluti

A.GI.SCO.
La Segreteria