

Spettabile

Ria Grant Thornton S.p.A.

Via San Donato, 197

40127 Bologna

Bologna, 28 marzo 2023

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto l'espressione del Vostro giudizio sull'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. (di seguito anche la "Società"), con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto - Allegato A") al 31 dicembre 2022 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2022 approvato in CdA il 23/03/2023, per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

L'incarico a Voi conferito è finalizzato all'espressione del Vostro giudizio professionale che il sopramenzionato Prospetto sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

È nostra la responsabilità per la redazione del Prospetto sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che riteniamo necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Vi confermiamo che:

- a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto



Lepida S.c.p.A. Via della Liberazione 15, 40128 Bologna
T: 051 6338800 | F: 051 4208511 | M: segreteria@lepida.it
PEC: segreteria@pec.lepida.it | www.lepida.net

Numero REA: BO 466017
Capitale Sociale interamente versato € 69.881.000,00
PI/CF e Iscrizione Registro Imprese Bologna 02770891204

sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;

- b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;
- c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;
- d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti all'inosservanza delle vigenti norme;
- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2022 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;
- f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;
- g) abbiamo messo a Vostra disposizione, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;
- h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;
- i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. Pertanto, la Vostra relazione viene emessa solo per nostra informazione



e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti della Società.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato, anche con riferimento a quanto fornito avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e per l'emissione della Vostra relazione per le finalità dell'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Distinti saluti,

Lepida S.c.p.A.

La Direzione Amministrativa

Beatrice Nepoti

(f.to digitalmente)

Il Direttore Generale

Prof. Ing. Gianluca Mazzini

(f.to digitalmente)



lepida

Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	425,44	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	402,98
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	74,40	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00



**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra gli Enti Locali Azionisti di Lepida S.c.p.A. e la Società
partecipata Lepida S.c.p.A. per le finalità
previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911

Al Consiglio di Amministrazione di
Lepida S.c.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

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

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

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto 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 degli Enti Locali Azionisti della Società. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

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



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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

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

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

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

Bologna, 28 marzo 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini

Socio

Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	425,44	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	402,98
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	74,40	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00



PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA
Piazzetta Mercanti n.2
29121- PIACENZA -PC
Codice Fiscale:01429460338
Partita IVA:01429460338

Spett.le
Comune di CASALGRANDE
Piazza Martiri della Libertà, 1
42013 Casalgrande (R.E.)

pec: casalgrandel@cert.provincia.re.it

Oggetto: verifica rapporti creditori e debitori ai sensi art. 11 comma 6 lettera J del Dlgs. 118/2011

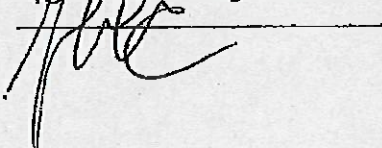
Facendo seguito alla Vs richiesta, siamo con la presente ad attestare che, alla data del 31/12/2022, la situazione debitoria/creditoria verso Il Comune di Castelnuovo Ne' Monti era la seguente:

Descrizione	Importo
Credito nei vostri confronti	zero
Debito nei vostri confronti	zero

FIRMA

Paolo Bianchi

Per asseverazione
Il presidente del collegio sindacale



REGGIO EMILIA, 25/01/2023

PROT. N. 144

AGLI ENTI LOCALI SOCI

LORO SEDI

Alla cortese attenzione

Responsabile servizio finanziario

Inviata a mezzo PEC

OGGETTO: Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2022

Con la presente, relativamente all'oggetto, siamo a comunicare quanto segue:

- i debiti della scrivente nei confronti del Vs. Ente ammontano a € 0 (zero);
- i crediti della scrivente nei confronti del Vs. Ente ammontano a € 0 (zero).

Tanto si doveva e con l'occasione si porgono distinti saluti.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Dr. Stefano Riva

IL REVISORE UNICO

Dr. Ivan Villa



Spettabile
Comune di CASALGRANDE

casalgrande@cert.provincia.re.it

Reggio Emilia, 12/01/2023

Prot. n.30

Oggetto: Verifica rapporti creditori e debitori ai sensi art. 6 comma 4 D.L. 95/2012.

Con la presente siamo ad asseverare che alla data del 31/12/2022 la situazione debitoria e creditoria verso di voi era la seguente:

Descrizione	Importo
Crediti nei vostri confronti	zero
Debiti nei vostri confronti	zero

Il Presidente del Collegio Sindacale
(*Roberta Labanti*)

Spettabile
Comune di CASALGRANDE

INVIATA A MEZZO PEC

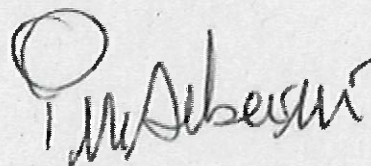
Reggio Emilia, 31 marzo 2023

Attestazione Debiti e crediti al 31.12.2022

Saldo cliente al 31.12.2022	€ 0,00
Fatture da emettere per consumi energia Elettrica mese di dicembre	
Fatture da emettere per energia da autoconsumo	€ 6.078,53
Note di accredito da emettere per storno energia autoconsumata	€ 2.861,00
TOTALE A NS CREDITO (+) /DEBITO (-)	€ 3.217,53

Si precisa che sono stati indicati i dati risultanti dalla situazione contabile alla data odierna;
il bilancio consuntivo è in corso di formazione

Il Revisore Contabile
Dr. Paolo Alberini





Iren S.p.A.
www.gruppoiren.it
irensipa@pec.gruppoiren.it
Capitale Sociale I.v. Euro 1.300.931.377,00
Registro Imprese di Reggio Emilia,
C.F. 07129470014 - RE-281364 (CCIAA RE)

Società partecipante al Gruppo IVA Iren
Partita IVA del Gruppo 02863660359

Sede Legale
Via Nubi di Magellano,30
42123 Reggio Emilia
Tel. +39 0522 2971
Fax +39 0522 286246

Torino, 27/03/2023
Prot. n. IR001300-2023-P

AL COMUNE CASALGRANDE

PEC: casalgrande@cert.provincia.re.it

Oggetto: situazione crediti/debiti al 31/12/2022

In risposta alla Vostra richiesta del 20/03/2023 con la quale, ai fini dell'attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera j del d.lgs 23 giugno 2011, n. 118, si chiedono informazioni sulla situazione debitoria/creditoria della scrivente società nei confronti del Vostro Ente, si allega di seguito un prospetto riportante i saldi dei rapporti in essere alla data del 31 dicembre 2022.

Debiti dell'organismo partecipato al 31/12/2022 nei confronti del Comune di CASALGRANDE

Causale	Importo (€)
-	0,00

Crediti dell'organismo partecipato al 31/12/2022 nei confronti del Comune di CASALGRANDE

Causale	Importo (€)
-	0,00

Qualora necessitate di ulteriori dettagli in merito, siete pregati di farne eventuale espressa richiesta all'indirizzo e-mail rachele.ferraro@gruppoiren.it

Dott.ssa Cristiana Libertini
Responsabile
Bilancio e Contabilità

Uffici di Torino
Corso Svizzera,95
10143 Torino
Tel. +39 011 5549111
Fax +39 011 0703598

Uffici di Genova
Via SS. Giacomo e Filippo, 7
16122 Genova
Tel. +39 010 558115
Fax +39 010 5586284

Uffici di Parma
Strada S. Margherita, 6/A
43123 Parma
Tel. +39 0521 2481
Fax +39 0521 248262

Uffici di Piacenza
Strada Borgoforte, 22
29122 Piacenza
Tel. +39 0523 5491
Fax +39 0523 615297