

Spettabile Comune di
CASALGRANDE

INVIATA A MEZZO PEC

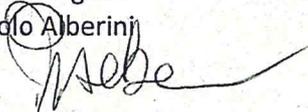
Reggio Emilia, 08 maggio 2020

Attestazione Debiti e crediti al 31.12.2019

Saldo cliente al 31.12.2019	€ 0,00
Fatture da emettere per consumi energia Elettrica mese di dicembre	€ 0,00
Fatture da emettere per energia da autoconsumo	€ 2.354,04
Note di accredito da emettere per storno energia autoconsumata (*)	€-1.435,00
Dividendi da liquidare	€-21.375,00
TOTALE A CREDITO/DEBITO	€-20.455,96

Il revisore legale

Dr. Paolo Alberini



(*) Si precisa che l'importo della nota di accredito è stimato in quanto il bilancio consuntivo 2019 deve ancora essere approvato.

PIACENZA

Infrastrutture

Società per Azioni
Sede legale: p.fta Mercanti, 2
29121 Piacenza

Cap. sociale Euro 20.800.000 i. v.
Cod. fisc., part. I.V.A. e reg. Imprese
C.C.I.A.A. di Piacenza 01429460338

Spett.le
Comune

Trasmesso via PEC

Prot. 2020/u/1

Oggetto: Adempimento di cui all'art. 6, comma 4 D.L. 95/2012.
Situazione creditoria/debitoria al 31.12.2019

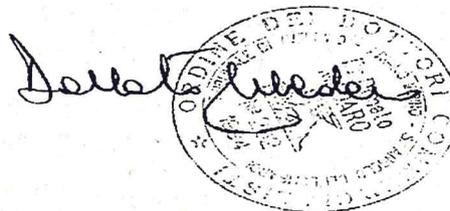
In riferimento alla Vostra richiesta in oggetto, siamo a comunicarVi che la società Piacenza Infrastrutture Spa, con sede in Piacenza, Piazzetta Mercanti n. 2 – P.IVA 01429460338, al 31.12.19 **non ha partite debitorie/creditorie** nei vostri confronti.

Restiamo a disposizione per ogni eventuale chiarimento.

Distinti saluti.

Per Asseverazione
Il Revisore Unico
(Dott. Madaro Donato)

Piacenza, 14/01/2020



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'MODINE DEI NOTAI' and 'CANTONE DI PIACENZA' around the perimeter, with a central emblem. The signature is written in a cursive style.

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

Bologna, 16/04/2020

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 2019 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2019 approvato in CdA il 27/03/2020, 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 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,

Lepida S.c.p.A.

Via della Liberazione, 15 - 40128 Bologna
Tel 051 6338800 - Fax 051 4208511 - Web www.lepida.net
Email segreteria@lepida.it - PEC segreteria@pec.lepida.it

P.IVA/C.F. e iscrizione Registro Imprese Bologna 02770891204
Numero REA BO - 466017
Capitale Sociale interamente versato € 69.881.000,00

organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;

- e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2019 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,

Il Direttore Amministrativo
Lorenzo Fabbricatore
(f.to digitalmente)

Il Direttore Generale
Gianluca Mazzini
(f.to digitalmente)

Comune di Campogalliano	-	
Comune di Camposanto	-	
Comune di Camugnano	-	
Comune di Canossa	8.930,00	
Comune di Caorso	-	
Comune di Carpaneto Piacentino	-	
Comune di Carpi	-	
Comune di Carpineti	-	
Comune di Casalecchio di Reno	-	
Comune di Casalfiumanese	-	
Comune di Casalgrande	-	
Comune di Casina	-	
Comune di Casola Valsenio	-	
Comune di Castel Bolognese	-	
Comune di Castel d'Aiano	-	
Comune di Castel del Rio	-	
Comune di Castel di Casio	-	
Comune di Castel Guelfo	5.415,00	
Comune di Castel Maggiore	7.700,00	
Comune di Castel San Giovanni		113,59
Comune di Castel San Pietro Terme	-	
Comune di Casteldelci	-	
Comune di Castelfranco Emilia	3.196,91	
Comune di Castell'Arquato	-	
Comune di Castellarano	-	
Comune di Castello d'Argile	-	
Comune di Castelnovo di Sotto	-	
Comune di Castelnovo ne' Monti	-	
Comune di Castelnuovo Rangone	-	
Comune di Castelvetro di Modena	-	
Comune di Castelvetro Piacentino	-	
Comune di Castenaso	-	
Comune di Castiglione dei Pepoli	-	
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	-	
Comune di Cattolica	17.327,69	
Comune di Cavezzo	4.153,33	
Comune di Cavriago	-	
Comune di Cento	6.693,28	
Comune di Cerignale	-	
Comune di Cervia	31.962,68	
Comune di Cesena	177.700,46	
Comune di Cesenatico		2.408,55
Comune di Civitella di Romagna	2.715,00	



**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. al 31 dicembre 2019 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
F +39 051 6045999

*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 2019, 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 2019 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 del Code of Ethics for Professional Accountants (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.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Prospetto, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Prospetto 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.



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;
- 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 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, 16 aprile 2020

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio



Reggio Emilia, 17/02/2020
Protocollo N. 83

SPETT.LE
COMUNE DI CASALGRANDE

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 31/12/2019 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)

REGGIO EMILIA 27 FEB. 2020
PROT. N. 405

AGLI ENTI LOCALI SOCI
LORO SEDI
Alla cortese attenzione Responsabile
Finanziario/Amministrativo

Inviata per PEC

OGGETTO: Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2019

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 Michele Vernaci



IL REVISORE UNICO

Dr. Ivan Villa

