

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

Bologna, 31/03/2021

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 la Regione Emilia-Romagna (di seguito il "Prospetto – Allegato A") al 31 dicembre 2020 predisposto, in coerenza con il progetto di bilancio per l'esercizio 2020 approvato in CdA il 24/03/2021, 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, 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 2020 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 della Regione Emilia-Romagna.

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.*

---

Per la Direzione Amministrativa  
Dott. Lorenzo Fabbricatore  
(f.to digitalmente)

---

Direttore Generale  
Ing. Gianluca Mazzini  
(f.to digitalmente)

|                                   |          |  |
|-----------------------------------|----------|--|
| Comune di Carpineti               | 0,00     |  |
| Comune di Casalecchio di Reno     | 0,00     |  |
| Comune di Casalfiumanese          | 0,00     |  |
| Comune di Casalgrande             | 5.750,00 |  |
| Comune di Casina                  | 0,00     |  |
| Comune di Casola Valsenio         | 0,00     |  |
| Comune di Castel Bolognese        | 0,00     |  |
| Comune di Castel d'Aiano          | 0,00     |  |
| Comune di Castel del Rio          | 0,00     |  |
| Comune di Castel di Casio         | 0,00     |  |
| Comune di Castel Guelfo           | 0,00     |  |
| Comune di Castel Maggiore         | 0,00     |  |
| Comune di Castel San Giovanni     | 6,20     |  |
| Comune di Castel San Pietro Terme | 0,00     |  |
| Comune di Casteldelci             | 0,00     |  |
| Comune di Castelfranco Emilia     | 0,00     |  |
| Comune di Castell'Arquato         | 0,00     |  |
| Comune di Castellarano            | 0,00     |  |
| Comune di Castello d'Argile       | 0,00     |  |
| Comune di Castelnovo di Sotto     | 0,00     |  |
| Comune di Castelnovo ne' Monti    | 0,00     |  |
| Comune di Castelnuovo Rangone     | 0,00     |  |
| Comune di Castelvetro di Modena   | 0,00     |  |
| Comune di Castelvetro Piacentino  | 0,00     |  |
| Comune di Castenaso               | 0,00     |  |
| Comune di Castiglione dei Pepoli  | 5.000,00 |  |



**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 2020 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 2020, 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 2020 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.

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, 31 marzo 2021



Ria Grant Thornton S.p.A.

Sandro Gherardini  
Socio

|                                   |          |  |
|-----------------------------------|----------|--|
| Comune di Carpineti               | 0,00     |  |
| Comune di Casalecchio di Reno     | 0,00     |  |
| Comune di Casalfiumanese          | 0,00     |  |
| Comune di Casalgrande             | 5.750,00 |  |
| Comune di Casina                  | 0,00     |  |
| Comune di Casola Valsenio         | 0,00     |  |
| Comune di Castel Bolognese        | 0,00     |  |
| Comune di Castel d'Aiano          | 0,00     |  |
| Comune di Castel del Rio          | 0,00     |  |
| Comune di Castel di Casio         | 0,00     |  |
| Comune di Castel Guelfo           | 0,00     |  |
| Comune di Castel Maggiore         | 0,00     |  |
| Comune di Castel San Giovanni     | 6,20     |  |
| Comune di Castel San Pietro Terme | 0,00     |  |
| Comune di Casteldelci             | 0,00     |  |
| Comune di Castelfranco Emilia     | 0,00     |  |
| Comune di Castell'Arquato         | 0,00     |  |
| Comune di Castellarano            | 0,00     |  |
| Comune di Castello d'Argile       | 0,00     |  |
| Comune di Castelnovo di Sotto     | 0,00     |  |
| Comune di Castelnovo ne' Monti    | 0,00     |  |
| Comune di Castelnuovo Rangone     | 0,00     |  |
| Comune di Castelvetro di Modena   | 0,00     |  |
| Comune di Castelvetro Piacentino  | 0,00     |  |
| Comune di Castenaso               | 0,00     |  |
| Comune di Castiglione dei Pepoli  | 5.000,00 |  |

# PIACENZA

## Infrastrutture

Società per Azioni  
Sede legale: p.tta 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. 2021/u/1

Oggetto: Adempimento di cui all'art. 6, comma 4 D.L. 95/2012.  
Situazione creditoria/debitoria al 31.12.2020

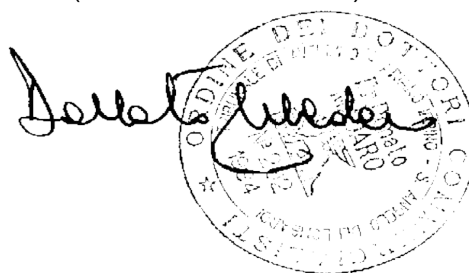
In riferimento alla Vostra richiesta in oggetto, siamo a comunicarVi che la società Piacenza Infrastrutture Spa, con sede in Piacenza, Piazzetta Mercanti n. 2 – P.IVA 01429460338, al 31.12.20 **non ha partite debitorie/creditorie** nei vostri confronti.

Restiamo a disposizione per ogni eventuale chiarimento.

Distinti saluti.

Per Asseverazione  
**Il Revisore Unico**  
(Dott. Madaro Donato)

Piacenza, 28/01/2021



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Dott. Madaro". To the right of the signature is a circular professional stamp. The stamp contains the text "ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E PERITI TRIBUTARISTI DI PIACENZA" around the perimeter and "P.IVA 01429460338" in the center.

REGGIO EMILIA, **25 FEB. 2021**  
PROT. N. *491*

AGLI ENTI LOCALI SOCI  
LORO SEDI  
Alla cortese attenzione  
Responsabile servizio finanziario

Inviata a mezzo PEC

OGGETTO: Situazione creditoria/debitoria al 31/12/2020

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](mailto:casalgrande@cert.provincia.re.it);

Reggio Emilia, 18/01/2021

Prot. n. 11

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 31/12/2020 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, 26 marzo 2021

### Attestazione Debiti e crediti al 31.12.2020

|   |                  |
|---|------------------|
| Saldo cliente al 31.12.2020   | € 0,00           |
| Fatture da emettere per consumi energia<br>Elettrica mese di dicembre | € 0,00           |
| Fatture da emettere per energia da autoconsumo                        | € 3.021,65       |
| Note di accredito da emettere per storno energia<br>autoconsumata (*) | € - 705,00       |
| <b>TOTALE A CREDITO/DEBITO</b>  | <b>€2.316,65</b> |

Il revisore legale  
Dr. Paolo Alberini



(\*) Si precisa che l'importo della nota di accredito è stimato in quanto il bilancio consuntivo 2020 deve ancora essere approvato.