

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente Comune di Cimolais e la società partecipata Hydrogea S.p.A. per le finalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, N. 118

Al Consiglio di Amministrazione della
Hydrogea S.p.A. Società partecipata dal Comune di Cimolais

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della Hydrogea S.p.A. con il Comune di Cimolais (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2017, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori sulla base dei criteri illustrati nelle note esplicative.

Responsabilità degli amministratori per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Prospetto sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il Prospetto della Hydrogea S.p.A. al 31 dicembre 2017 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le sole 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 del Comune di Cimolais.

Treviso, 19 aprile 2017

EY S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Socio)

PROSPETTO DEI SALDI A CREDITO E DEBITO DELLA HYDROGEA S.P.A. NEI CONFRONTI DELL'AZIONISTA COMUNE DI CIMOLAIS AL 31 DICEMBRE 2017

Premessa

Il prospetto dei saldi a credito e debito della HydroGEA S.P.A. nei confronti dell'azionista **Comune di Cimolais** al 31 dicembre 2017 (in seguito il "Prospetto"), è stato predisposto dall'amministratore della HydroGEA S.p.A. (in seguito l'"Amministratore") per le finalità previste dall'art. 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Tale norma prevede che " , le Regioni e gli Enti locali allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie."

Nel presente Prospetto sono stati inclusi tutti gli elementi utili ai fini della redazione della nota informativa da allegare al rendiconto della gestione che il **Comune di Cimolais**, in quanto destinatario della normativa sopra riportata, predisporrà e sottoporrà all'asseverazione del proprio organo di revisione. Tale documento pertanto non costituisce (né sostituisce in alcun modo) la nota informativa citata dalla norma, considerato che l'Amministratore non ha informazioni circa i saldi a credito e debito iscritti nel sistema contabile del **Comune di Cimolais**, al quale non ha accesso. Conseguentemente l'Amministratore non assume alcuna responsabilità sulla citata nota informativa, se non per la correttezza e completezza delle informazioni riportate nel Prospetto.

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto dall'Amministratore sulla base delle evidenze risultanti alla data del presente documento nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2017.

Crediti e debiti al 31 dicembre 2017 verso il COMUNE DI CIMOLAIS e Note esplicative

I dati rappresentati nel Prospetto sono stati determinati in coerenza alle disposizioni del Codice Civile che regolano la predisposizione del bilancio d'esercizio, integrate dai principi contabili nazionali rivisti e approvati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità). I crediti ed i debiti sono stati pertanto rappresentati al loro valore nominale e non includono eventuali fondi svalutazione. Tali importi tranne nel caso di applicazione IVA secondo il regime del c.d. "split payment", sono comprensivi dell'IVA, se applicabile alle transazioni che li hanno originati.

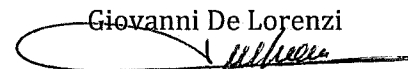
Si segnala infine che l'Assemblea degli Azionisti di HydroGEA S.P.A. ha attribuito l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39 alla società di revisione EY S.p.A., alla quale è stato richiesto di sottoporre a revisione anche il Prospetto.

Pordenone, 13 Aprile 2018

HydroGEA S.P.A.

Il Presidente

Giovanni De Lorenzi



Comune di Cimolais
Saldi creditori e debitori al 31/12/2017

	Nostro credito (Vostro debito)	Nostro debito (Vostro credito)
• saldo Utente per bollette consumo idrico emesse *		
• saldo Cliente per fatture emesse *	€ 161,04	
• saldo per bollette consumo idrico da emettere **		
• saldo per fatture da emettere **		
• saldo Fornitore per fatture ricevute *		
• saldo per fatture da ricevere **		€ 5.608,94
o mutui 2017 € 5.608,94		
TOTALI	€ 161,04	€ 5.608,94

Si evidenzia che non è stato possibile quantificare la voce "saldo per bollette consumo idrico da emettere" in quanto i consumi delle utenze di competenza dell'amministrazione comunale, comunicateci in data 06/06/17 a seguito del ns. sollecito Prot. 109 PEC-U-2017 del 17/03/17, sono in fase di verifica.

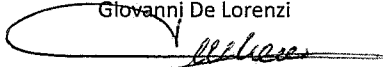
La società si riserva, una volta verificati i dati, di calcolare e fatturare il pregresso, non prescritto ai sensi di legge.

Pordenone, 13 aprile 2018

HydroGEA S.P.A.

Il Presidente

Giovanni De Lorenzi



* importi netti da liquidare

** importi iva esclusa