

Relazione della società di revisione indipendente sul prospetto dei saldi a credito e a debito della ASM Voghera S.p.A. con il Comune di Bressana Bottarone al 31.12.2021 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118

Al Consiglio di Amministrazione della
ASM Voghera S.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito della ASM Voghera S.p.A. (la "Società") con il Comune di Bressana Bottarone al 31 dicembre 2021 (di seguito "il Prospetto") 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 ASM Voghera S.p.A. al 31 dicembre 2021 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 del Comune di Bressana Bottarone. 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.

Milano, 9 marzo 2022

EY S.p.A.



Cristiano Socci
(Revisore Legale)

Prospetto dei saldi a credito e debito della Società A.S.M. Voghera S.p.A. (di seguito "Società") nei confronti del Comune di BRESSANA BOTTARONE al 31 dicembre 2021 e relative Note esplicative.

Il presente Prospetto è stato predisposto per le finalità richieste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo n. 118.

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

Criteri di formazione del Prospetto

Il Prospetto è stato predisposto sulla base delle evidenze, alla data del presente documento, nel sistema di contabilità generale della Società con riferimento alla data contabile del 31 dicembre 2021.

I criteri contabili adottati per la compilazione del presente Prospetto sono i medesimi utilizzati nella redazione del Bilancio civilistico della Società chiuso al 31 dicembre 2021.

Il presente Prospetto corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e fa riferimento ai principi di redazione stabiliti dell'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

I principi contabili utilizzati sono quelli statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili integrati dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I crediti per fatture emesse ed i debiti per fatture ricevute inclusi nel Prospetto sono comprensivi dell'IVA se applicabile alle transazioni che li hanno originati e, per quanto riguarda i crediti, tenuto conto delle disposizioni relative alla scissione dei pagamenti (cd. split payment) introdotte a partire dal 1° gennaio 2015.

Il Prospetto non include inoltre i crediti relativi a servizi e prestazioni rese entro il 31 dicembre 2021 e non ancora fatturati alla medesima data.

Il Prospetto non include inoltre i debiti relativi a servizi e prestazioni ricevuti entro il 31 dicembre 2021 e non ancora fatturati alla medesima data.

I crediti e i debiti che la Società ha nei confronti del Comune di BRESSANA BOTTARONE alla data del 31 dicembre 2021 sono di seguito riportati.

Situazione Crediti e Debiti al 31 dicembre 2021 A.S.M. Voghera S.p.A. – Comune di BRESSANA BOTTARONE

Ente	Crediti al 31.12.2021	Debiti al 31.12.2021
Comune di BRESSANA BOTTARONE	€ 3.235,78	€ 0,00 (zero)

Si attesta la corrispondenza dei dati contabili esposti con le risultanze delle scritture contabili al 31.12.2021.

9 marzo 2022

ASM Voghera S.p.A.
Il Legale Rappresentante

SEDE LEGALE E DIREZIONE

Via Pozzoni, 2 - 27058 Voghera Pv
Tel. 0383.3351 - Fax 0383.365788



ISO 9001
Cert. n° 17211250
ASM Voghera S.p.A.
Settori Gas - Acqua - Energia

email: info@asmvoghera.it
pec: asmvoghera@pec.asmvoghera.it
sito web: www.asmvoghera.it

