

COMUNE DI FLERO

Piazza IV Novembre, 4

25020 Flero (BS)

26 APR 2017

Rovato,

PROT. 002768

Rinf.int. AMM/VM/nb

OGGETTO: ESTRATTO CONTO ASSEVERATO DEI CREDITI/DEBITI AL 31/12/2016

Prospetto dei saldi a credito e a debito di Acque Ovest Bresciano Due S.r.l. con il COMUNE DI FLERO al 31 dicembre 2016, predisposto per le finalità previste dall'art.11 comma 6 lettera j) del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

L'importo dei saldi in oggetto viene evidenziato nella seguente tabella:

Comune	Saldo a credito per Acque Ovest Bresciano Due S.r.l.	Saldo a debito per Acque Ovest Bresciano Due S.r.l.
COMUNE DI FLERO		€ 39.101,82

Per maggiori dettagli, si rimanda agli estratto conti trasmessi con nostro protocollo N.949 del 10.02.2017

Di seguito vengono elencati i criteri di redazione:

- I crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- la situazione creditoria e debitoria evidenziata è quella rilevata dai libri contabili di Acque Ovest Bresciano Due S.r.l. al 31 dicembre 2016 e rappresenta il saldo delle fatture emesse o ricevute, al netto degli incassi/pagamenti effettuati, alla data in oggetto.
- nel prospetto sopra riportato, non sono evidenziate le eventuali posizioni a credito/debito di competenza dell'esercizio 2016, ma contrattualmente da fatturare nel 2017.

Acque Ovest Bresciano Due S.r.l.

Il Presidente

(Angelo Zinelli)



All: n.1 asseverazione revisori contabili Ernst & Young Spa

Acque Ovest Bresciano Due s.r.l.

25038 Rovato (Bs) - Via XXV Aprile, 18
Tel. 030 7714.1 - Fax 030 7722.700

Cap. Soc. € 15.687.526,79 I.V.
P. IVA 02944230982 - R.E.A. 492093
Iscrizione Reg. Imp. di Brescia e C.F. 02944230982

COMUNE DI FLERO

Protocollo N.0005102/2017 del 27/04/2017
Documento Principale

E



Building a better
working world

EY S.p.A.
Corso Magenta, 29
25121 Brescia

Tel: +39 030 2896111
Fax: +39 030 295437
ey.com

A.O.B. DUE s.r.l.

Data 26 APR 2017

Prot. N° 008663

RELAZIONE SULLA VERIFICA DEI CREDITI E DEBITI RECIPROCI TRA L'ENTE (COMUNE O PROVINCIA) E LE SOCIETA' PARTECIPATE IN OTTEMPERANZA AL DECRETO LEGGE 23 GIUGNO 2011, N. 118

Al Consiglio di amministrazione
di Acque Ovest Bresciano Due S.r.l.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Acque Ovest Bresciano Due S.r.l. con il Comune di Flero (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2016 predisposto per le finalità previste dall'art. 11 comma 6, lettera j), del Decreto-Legge 23 giugno 2011, N. 118. Il Prospetto è stato redatto dagli amministratori in conformità ai 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 e a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio di conformità 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 da parte 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 della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

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

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Po, 32 - 00198 Roma
Capitale Sociale deliberato Euro 3.250.000,00, sottoscritto e versato Euro 2.950.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000534 - numero R.E.A. 250904
P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1993
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n. 10331 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Building a better
working world

Giudizio

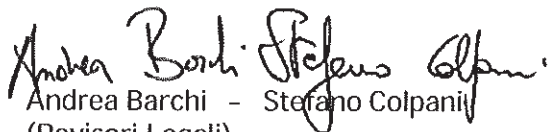
A nostro giudizio, il sopramenzionato Prospetto di Acque Ovest Bresciano Due S.r.l. al 31 dicembre 2016 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Limitazioni all'uso e alla divulgazione

Senza includere modifiche al nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione applicati per le sole finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza, il Prospetto non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto. 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 Flero.

Brescia, 26 aprile 2017

EY S.p.A.


Andrea Barchi - Stefano Colpani
(Revisori Legali)