

<p style="text-align: center;">AGENTUR FÜR ENERGIE SÜDTIROL – KLIMAH AUS</p>	<p style="text-align: center;">AGENZIA PER L'ENERGIA ALTO ADIGE- CASA CLIMA</p>
<p style="text-align: center;">Bericht des unabhängigen Rechnungsprüfers gemäß Art. 14 des G.V. Nr. 39/2010</p>	<p style="text-align: center;">Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'articolo 14, D.Lgs. 39/2010</p>
<p style="text-align: center;">Vermerk zum Jahresabschluss</p> <p>Ich habe den Jahresabschluss der Agentur für Energie Südtirol - Klimahaus - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Kassaflussrechnung, sowie Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 - geprüft.</p>	<p style="text-align: center;">Relazione sul bilancio d'esercizio</p> <p>Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Agenzia per l'energia Alto Adige - Casaclima, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.</p>
<p><i>Prüfungsurteil</i></p> <p>Nach meiner Auffassung, vermittelt die geprüfte Bilanz der Agentur für Energie Südtirol - Klimahaus zum 31. Dezember 2018, ein korrektes und wahrheitsgetreues Bild der Vermögens- und Finanzsituation, der Ertragslage sowie der Kapitalflussrechnung, in Übereinstimmung mit den italienischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.</p>	<p><i>Giudizio</i></p> <p>A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Agenzia per l'energia Alto Adige – Casaclima al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.</p>
<p><i>Grundlagen unseres Urteils</i></p> <p>Die Überprüfung erfolgte im Sinne der internationalen Rechnungslegungsstandards („ISA“). Meine Verantwortung gemäß diesen Standards wird ausführlicher im Abschnitt „Verantwortung des gesetzlichen Rechnungsprüfers“ beschrieben. Ich bin von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den für die Abschlussprüfung in Italien geltenden rechtlichen Vorschriften und Grundsätze beruflicher Ethik sowie Unabhängigkeitsprinzipien. Ich bin der Auffassung, dass die von mir erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für mein Prüfungsurteil zu dienen.</p>	<p><i>Elementi alla base del giudizio</i></p> <p>Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (Isa Italia). La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione “Responsabilità del revisore”. Sono indipendente rispetto all'ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.</p>
<p><i>Verantwortung des Verwaltungsrates für die Abfassung der Bilanz</i></p> <p>Die Verantwortung für die Abfassung eines - gemäß den italienischen handelsrechtlichen Vorschriften und im Einklang mit den Normen zur Bilanzerstellung - wahrheitsgemäßen und fehlerfreien Jahresabschlusses, liegt beim Verwalter. Ferner ist der Ver-</p>	<p><i>Responsabilità dell'amministratore per il bilancio d'esercizio</i></p> <p>L'amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per</p>



<p>walter auch verantwortlich für die internen Kontrollen, die er als notwendig erachtet, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, die auf dolose Handlungen oder Irrtümer zurückzuführen sind. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Verwalter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen und Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit – sofern einschlägig – anzugeben. Darüber hinaus ist der Verwalter dafür verantwortlich den Jahresabschluss unter Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufzustellen, es sei denn, der Verwalter beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder die Unternehmenstätigkeit einzustellen, oder haben keine realistische Alternative dazu.</p>	<p>quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. L'Amministratore è responsabile per la valutazione della capacità dell'ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.</p>
<p style="text-align: center;"><i>Verantwortung des gesetzlichen Rechnungsprüfers</i></p>	<p style="text-align: center;"><i>Responsabilità del revisore</i></p>
<p>Ziel meiner Prüfungstätigkeit ist zu überprüfen, dass der Jahresabschluss mit hinreichender Sicherheit frei von wesentlichen Fehldarstellungen ist, die auf dolose Handlungen oder Irrtümer zurückzuführen sind, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der mein Prüfungsurteil beinhaltet. Als hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit gemeint, jedoch keine Garantie dafür, dass eine unter Beachtung der International Standards on Auditing (ISA ITALIA) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.</p> <p>Im Rahmen der Prüfung, welche gemäß internationalen Grundsätzen der Wirtschaftsprüfung (ISA Italia) durchgeführt wurde, übe ich während des gesamten Prüfungszeitraumes pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahre eine berufssübliche Sorgfalt. Darüber hinaus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - identifiziere und beurteile ich die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss, die auf dolose Handlungen oder Irrtümer zurückzuführen sind, plane 	<p>I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso 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 mio 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 (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente.</p> <p>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 bilancio d'esercizio.</p> <p>Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in ri-

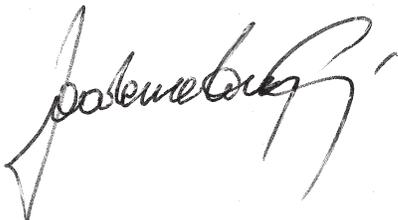


und führe Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlange Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für mein Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinne ich ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteile ich die Angemessenheit der von dem Verwalter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der vom Verwalter dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehe ich Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Verwalter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls ich zu dem Schluss komme, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, bin ich verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, mein Prüfungsurteil zu modifizieren. Ich ziehe meine Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum meines Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteile ich die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der

sposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti e 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, poichè la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo

<p>Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild vermittelt wird.</p>	<p>complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione</p>
<p>Vermerk über andere Rechts- und Verwaltungsvorschriften</p> <p>Urteil zum Lagebericht gemäß Art. 14 Absatz 2 Buchstabe e) vom Gesetzesdekret 27 Januar 2010, Nr. 39</p> <p>Ich habe die vom Prüfungsstandard 720B („ISA Italien“) vorgesehenen Kontrollen durchgeführt, um - gemäß den gesetzlichen Bestimmungen - zu beurteilen, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss in Einklang steht. Die Verantwortung für die Erstellung des Lageberichts liegt beim Verwaltungsrat der Agentur für Energie Südtirol - Klimahaus, mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018.</p> <p>Der Lagebericht steht nach meiner Beurteilung in Einklang mit dem Jahresabschluss der Agentur für Energie Südtirol - Klimahaus zum 31. Dezember 2018.</p> <p>Mit Bezug auf die Erklärung laut Art. 14, Abs. 2, Buchstabe e), vom GD 39/10, welche auf Grundlage der von mir vorhandenen Kenntnisse und Verständnisse der Gesellschaft und auf die durch die Durchführung der Prüfungstätigkeit erworbenen Hintergründe, erlassen wird, habe ich nicht zu beanstanden.</p>	<p>Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari</p> <p>Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera e), del D. lgs. 27 gennaio 2010, n. 39</p> <p>Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (Sa Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Agenzia per l'energia Alto Adige – Casaclima con il bilancio d'esercizio della Agenzia per l'energia Alto Adige – Casaclima al 31 dicembre 2018.</p> <p>A mio giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Agenzia per l'energia Alto Adige – Casaclima al 31 dicembre 2018.</p> <p>Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.</p>
<p>Bozen, den 29. März 2019</p> <p>Der beauftragte Rechnungsprüfer: Dr. Lodovico Comploj</p> 	<p>Bolzano, 29 marzo 2019</p> <p>Il Revisore Legale Dr. Lodovico Comploj</p> 