

## ISONTINA AMBIENTE S.R.L.

Sede in Via Cau de Mezo 10 - 34077 Ronchi dei Legionari (GO)

Capitale sociale Euro 11.469.730,24 i.v.

### Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci sull'attività di vigilanza, ai sensi dell'art. 2429 del C.C..

Signori Soci,

ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile, abbiamo redatto la presente relazione per riferirvi sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei nostri doveri.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale - Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate, emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'attività di Revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, così come modificato dall'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, è stata svolta dalla Società di revisione B.D.O. Italia S.p.A., incaricata dall'assemblea dei Soci del 26 giugno 2018.

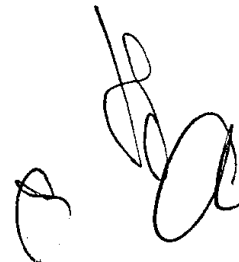
#### Attività di vigilanza

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Il Collegio sindacale, vista la conoscenza acquisita in merito alla società, ha svolto l'attività di vigilanza avendo riguardo:

- i) alla tipologia dell'attività svolta dalla società;
- ii) alla sua struttura organizzativa e contabile;

e tenuto conto anche delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.



- È. quindi, possibile confermare:
- che l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
  - che l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono stati aggiornati agli standard qualitativi correnti;
  - che le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
  - la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume l'attività d'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c.:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci ex art. 2408 c.c..

Le attività svolte da questo Collegio hanno riguardato l'esercizio 2018; nel corso di tale periodo sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c..

#### Attività svolta

Durante le verifiche periodiche il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

Il Collegio ha riscontrato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, direttore, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Nel corso dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica appare adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una soddisfacente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria, giuslavoristica e legale hanno dimostrato conoscenza delle problematiche gestionali, anche straordinarie, influenti sui risultati di bilancio.

In conclusione il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da chiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;



- nel corso dell'esercizio il Collegio ha rilasciato il parere di legge in merito alla proposta per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti.

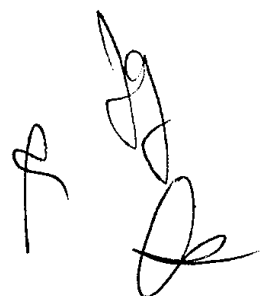
### Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, ed è accompagnato dalla relazione sulla gestione predisposta dallo stesso organo amministrativo ai sensi dell'art. 2428 c.c..

Come indicato in premessa, la revisione contabile è affidata alla società di revisione B.D.O. Italia S.p.A., che ha predisposto in data 12 aprile 2019 la propria relazione ex art. 14 del D.Lgs. 39/2010, dalla quale non risultano rilievi al bilancio chiuso al 31.12.2018.

È stato quindi esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale dà atto dell'esistenza della voce "avviamento", che risulta ammortizzato con un criterio sistematico;



- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio nulla ha da osservare.

#### Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come emerge dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 117.885,33.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il Collegio Sindacale desidera ringraziare i Soci per la fiducia accordata, l'Amministratore unico e la Direzione per l'impegno profuso nell'adempimento dei propri doveri, il personale dipendente per la collaborazione ed il supporto dato nell'adempimento delle sue funzioni.

Gorizia, 13 aprile 2019.

Il Collegio Sindacale.

dott. Silvano Galeotto

rag. Ariella Clemente

dott. Carlo Alberto Agostinis

