

ISONTINA AMBIENTE S.R.L. – IS.A. S.R.L.
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 2429,
CO. 2, DEL CODICE CIVILE

Ai Soci della società Isontina Ambiente S.r.l.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

E' stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Isontina Ambiente S.r.l. al 31 dicembre 2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 753.457,16.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c., quindi con un lasso di tempo inferiore ai 30 giorni previsti come termine minimo da quello fissato per l'Assemblea che deve discuterlo. Il Collegio sindacale esprime il proprio assenso alla rinuncia del termine previsto dal richiamato articolo.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza dei dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Crowe Bompani S.p.a., ci ha consegnato la propria relazione datata 12.04.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DEGLI ARTT. 2403 E SS. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo corretto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e ci siamo incontrati periodicamente con l'Amministratore Unico e gli esponenti apicali della società. Abbiamo verbalizzato n. 4 riunioni di specifica competenza del Collegio sindacale.

Con la presente Relazione Vi informiamo in merito all'attività svolta nell'ambito dei nostri doveri di vigilanza. In particolare nel corso dell'anno:

- abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento della struttura organizzativa - aziendale anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, analizzando l'organigramma funzionale regolarmente aggiornato ed il meccanismo con cui le procedure del sistema qualità individuano le persone referenti dei processi aziendali e le rispettive mansioni;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali. Abbiamo, a titolo di esempio, compiuto un esame sulla corretta applicazione dei regimi fiscali in materia di Imposta sul Valore Aggiunto con particolare riguardo all'applicazione del regime della scissione dei pagamenti, a cui la società è soggetta a seguito del suo inserimento nell'elenco dei soggetti in ambito split payment pubblicato sul sito del Dipartimento delle Finanze e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo effettuato specifici controlli sugli adempimenti periodici della società in ossequio ai regolamenti interni ed alla normativa (a titolo di esempio: aggiornamento libri sociali, verifica del regolare versamento delle imposte, della trasmissione delle dichiarazioni fiscali e della regolarità contributiva, ecc.);
- abbiamo vigilato sull'attuazione, da parte della società, di un sistema di segnalazione degli illeciti finalizzato a prevenire ed accertare eventuali violazioni che possano avvenire all'interno dell'organizzazione e le misure istituite per proteggere il segnalatore da eventuali ritorsioni, come richiesto dalla normativa ai sensi del D. Lgs. 10 marzo 2023 n. 24 (Whistleblowing);
- abbiamo verificato le procedure predisposte dalla società per l'individuazione di eventuali segnali di crisi ai fini del D. Lgs. del 12 gennaio 2019, n. 14, soffermandoci sul programma di valutazione del rischio di crisi aziendale attuato dall'Amministratore Unico con propria determina;

- abbiamo verificato il corretto funzionamento della struttura amministrativa contabile analizzando da un punto di vista operativo il sistema gestionale Neta Engineering's e le procedure collegate ai principali cicli operativi nonché l'articolazione del sistema di controllo interno;
- abbiamo vigilato, attraverso periodici monitoraggi, sulla situazione relativa alla liquidità aziendale e riteniamo che non ci siano conseguenti rischi significativi tali da generare dubbi sulla continuità aziendale;
- abbiamo acquisito dagli incontri con l'Amministratore Unico, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, e in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza;
- abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'Amministratore Unico ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies D. Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies D. Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, Crowe Bompani S.p.a., il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Isontina Ambiente S.r.l. al 31 dicembre 2023, 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. Inoltre detta relazione evidenzia che la relazione sulla gestione presentata dall'Amministratore Unico è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2023 ed è stata redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio sindacale dà atto

- che la voce crediti per fatture da emettere pari ad euro 1.663 mila, appostata a bilancio lo scorso esercizio per integrazione tariffaria 2019 e totalmente coperta dal rispettivo fondo rischi, è invariata nel bilancio chiuso al 31.12.2023 non essendosi ancora concluso il confronto tra società, soci ed ETC (Ausir) in merito alla recuperabilità di tale credito;
- che il fondo di post mortem, adeguato nel precedente esercizio al valore di perizia rilasciata dall'ing. Stefano Avezzù, è stato nel corrente esercizio rivalutato finanziariamente.

Infine, per quanto a nostra conoscenza l'Amministratore Unico nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALLA APPROVAZIONE DEL BILANCIO

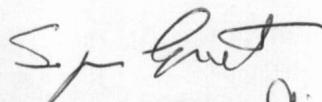
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dalla società di revisione legale dei conti Crowe Bompani S.p.a., non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei Soci di Isontina Ambiente S.r.l., del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Amministratore Unico nella Nota Integrativa.

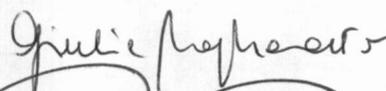
Ronchi dei Legionari, 12.04.2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Sergio GNOT (Presidente)



Dott.ssa Giulia NOGHEROTTO (Sindaco effettivo)



Dott. Alessandro CULOT (Sindaco effettivo)

