

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 2024 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 2024, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 462.941,31.

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 ai 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 10 aprile 2025 contenente un giudizio senza modifica.

Pertanto, da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 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 (n.6) e ci siamo incontrati periodicamente con l'Amministratore Unico e gli esponenti apicali della società e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevi particolari da segnalare.

Abbiamo verbalizzato n. 6 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 acquisito dall'Amministratore Unico nel corso delle riunioni del Collegio e attraverso la lettura delle determine dello stesso, con adeguato anticipo, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore 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;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento della struttura organizzativa - aziendale raccogliendo informazioni dai responsabili delle diverse funzioni, analizzando i vari aggiornamenti portati all'organigramma funzionale e verificando a campione le diverse fasi del processo selettivo previsto da alcuni bandi per l'assunzione di personale;
- 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, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo effettuato specifici controlli sugli adempimenti periodici della società in ossequio alla normativa civilistica e fiscale, ai regolamenti interni ed alla normativa di settore;
- abbiamo verificato l'adeguatezza del 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 periodicamente gli strumenti attuati dalla società per l'individuazione di eventuali segnali di crisi ai fini del D. Lgs. N. 14 del 12 gennaio 2019, come il piano di autodiagnosi ed alcuni indicatori funzionali alla valutazione della struttura patrimoniale e finanziaria della società;
- abbiamo vigilato costantemente, anche acquisendo i prospetti dei flussi di cassa prospettici elaborati dalla società, sulla situazione relativa alla liquidità aziendale e riteniamo che non ci siano elementi significativi tali da generare dubbi sulla continuità.

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.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte del soggetto incaricato della revisione legale 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.

Abbiamo rilasciato proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2025-2026 e 2027.

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 2024, 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 2024 ed è stata redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio sindacale:

- dà atto che nel corso del 2024 la società ha provveduto ad accantonare ulteriori 995 mila euro per riallineare il valore del fondo post mortem agli oneri di chiusura e post gestione determinati con perizia dell'ing. Stefano Avezzù, resa necessaria a seguito della variante lavori proposta e accettata dalla Direzione Regionale Ambiente di Mestre;
- invita la società a proseguire il confronto con i Comuni Soci ed AUSIR in merito alla emissione delle fatture verso gli stessi Comuni Soci, per servizi resi nel 2018 e 2019, il cui ammontare è stato iscritto a bilancio, a seguito di approfondimenti effettuati dai legali incaricati dalla società, già dall'esercizio 2022 nei crediti verso clienti Soci oltre i 12 mesi per complessivi euro 1.663 mila, al netto delle rispettive note di credito, alla voce fatture da emettere per integrazione tariffaria 2019 e prudenzialmente coperto integralmente dal fondo svalutazione crediti specifico, stante comunque l'incertezza interpretativa sul punto.

Infine si dà atto che, per quanto di 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 2024, 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.

Cormons, 10/04/2025

Il Collegio Sindacale

Dott. Sergio GNOT (Presidente)

Dott.ssa Giulia NOGHEROTTO (Sindaco effettivo)

Dott. Alessandro CULOT (Sindaco effettivo)

