

## **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 2025 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.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Isontina Ambiente S.r.l. al 31.12.2025, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 822.589,20.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c. Il Collegio Sindacale esprime il proprio assenso alla rinuncia del termine previsto dal richiamato articolo del c.c. .

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 15.04.2026 contenente un giudizio senza modifica.

Pertanto, da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2025 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.

### **1) Attività 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 concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati periodicamente con l'Amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato particolari da segnalare. In particolare si da atto che nel corso dell'esercizio 2025 l'Organo di controllo ha partecipato a n. 5 riunioni dell'Assemblea soci e a n. 7 riunioni di specifica competenza.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore unico nel corso delle riunioni del Collegio e attraverso la lettura delle determinazioni dello stesso, con adeguato anticipo, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, inclusi i possibili percorsi di aggregazione con le altre società presenti in Regione e operanti nel medesimo settore di Isontina Ambiente S.r.l., 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. Abbiamo acquisito informazioni sulla situazione finanziaria e sull'andamento dei costi operativi rispetto ai dati di budget: riferiamo in questa sede che l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale. Abbiamo altresì preso atto del perseguimento, da parte della Direzione, di obiettivi di efficienza gestionale e contenimento dei costi, nel rispetto dei livelli qualitativi previsti.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni; a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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; a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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.

La società, come previsto dal d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative. In particolare, si riscontrano periodiche informative all'Amministratore unico sui parametri individuati dalle norme per il monitoraggio dello stato di salute della società.

L'attività di vigilanza del Collegio Sindacale è stata condotta sulla base di una pianificazione periodica basata sull'identificazione e la valutazione dei rischi cui la società è esposta e finalizzata alla mappatura dei principali processi aziendali. La modalità di selezione e di

campionatura dei controlli si è basata sulla identificazione e valutazione dei rischi, in linea con le norme nazionali che regolano l'attività del Collegio Sindacale.

In particolare, abbiamo:

- effettuato specifici controlli sugli adempimenti periodici della società in ossequio ai regolamenti interni e alla normativa (a titolo di esempio: aggiornamento libri sociali, versamento di imposte tramite modelli F24, dichiarazioni e adempimenti fiscali, trasmissione degli atti e dei verbali al Registro delle Imprese, versamento tributo ILIA, etc.);
- ottenuto aggiornamenti periodici sulle attività di gestione del patrimonio immobiliare caratterizzate da interventi mirati alla razionalizzazione degli spazi e all'ottimizzazione dei siti produttivi;
- organizzato incontri con le figure apicali dell'organizzazione aziendale (a titolo di esempio si riferiscono gli incontri con il Responsabile dell'Ufficio Gare e con il Direttore Generale) per comprendere in maniera sempre più approfondita il funzionamento dei processi interni e delle procedure di competenza adottate ed eventuali proposte di miglioramento;
- vigilato, attraverso periodici monitoraggi, sulla situazione finanziaria aziendale, senza riscontrare nel corso dell'esercizio momenti e situazioni di tensione; il Collegio Sindacale ha analizzato il Rendiconto Finanziario annuale e riscontrato che nel 2025 il Flusso finanziario dell'attività operativa è risultato positivo e idoneo a sostenere i nuovi investimenti e il rimborso dei finanziamenti in essere;
- riscontrato che i crediti per imposte anticipate iscritti a bilancio sono ritenuti ragionevolmente recuperabili.

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

Non 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.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Abbiamo verificato che l'Amministratore unico ha dichiarato la conformità alle norme di riferimento che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Isontina Ambiente S.r.l. al 31.12.2025, 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.

Dalla relazione del soggetto incaricato della revisione legale emerge inoltre che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Isontina Ambiente S.r.l. e che è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio Sindacale evidenzia, come già fatto nelle sue precedenti relazioni, in merito alla voce di bilancio “Fatture da emettere ai Soci per integrazione tariffaria 2019” che, sotto il profilo contabile, la stessa è correttamente rappresentata, anche in ragione della sua integrale copertura prudenziale mediante apposito fondo svalutazione crediti. Tale elemento non pregiudica l’esigibilità del credito, alla luce delle azioni intraprese dalla società e del confronto in corso con i Comuni soci e AUSIR, ferma restando la necessità, secondo il Collegio, di giungere a una sua concreta definizione.

Per quanto infine 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. .

### **3) 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 dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all’approvazione, da parte dei soci, del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, 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.

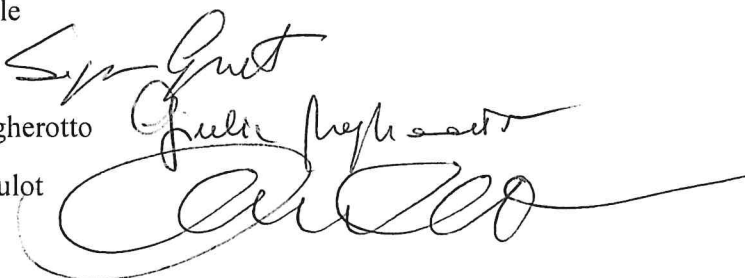
Gorizia, 15 aprile 2026

Il Collegio Sindacale

Dott. Sergio Gnot

Dott.ssa Giulia Nogherotto

Dott. Alessandro Culot

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Sergio Gnot, the second for Giulia Nogherotto, and the third, which is larger and more stylized, is for Alessandro Culot. The signatures are written over the printed names of the respective individuals.