

LA DOLOMITI AMBIENTE S.P.A.
Codice fiscale 00878390251 – Partita iva 00878390251
Loc. Maserot Santa Giustina (BL)
Numero R.E.A BL-79953
Numero Iscrizione Registro Imprese di Treviso - Belluno
n. 00878390251
Capitale Sociale € 2.035.104,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Agli Azionisti della società La Dolomiti Ambiente S.p.A.

Premessa

Signori Azionisti, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa prevista dagli artt. 2403 e ss. c.c., mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita al Revisore legale Rag. Dino Cossalter, nominato il 21 maggio 2019 in sede di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione datata 21 agosto 2022, contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo dunque incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste 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.

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

*

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Si sono ottenute dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare in conseguenza al perdurare dell'emergenza pandemica globale Covid – 19. A tal proposito, l'Organo Amministrativo ci ha informati che tale emergenza, come peraltro precisato in Nota Integrativa, non ha avuto impatti significativi sull'andamento della gestione né inficiato le prospettive di continuità aziendale, anche in considerazione dell'attività di interesse pubblico svolta senza alcuna interruzione o limitazione. Inoltre, sono state acquisite informazioni sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e per le quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Siamo stati informati, nel corso delle riunioni con l'Organo Amministrativo, di alcuni fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio 2021, ben documentati in Nota Integrativa. A giugno 2021 è occorsa un'improvvisa interruzione nella produzione del gas, conseguenza di un fermo tecnico del biodigestore. Detto evento, tradottosi in un intervento di manutenzione straordinaria, ha inficiato il funzionamento del biodigestore per oltre 2 mesi, impattando – come riferito dall'Organo

Amministrativo – sul risultato di gestione. In risposta, è stato attivato il ripristino di un processo di lavorazione alternativo del rifiuto umido debitamente autorizzato dall'autorità competente.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo, anche in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo, per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione delle relazioni dell'Organismo di Vigilanza e delle azioni di sviluppo e di miglioramento suggerite dallo stesso, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile (anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici) 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, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 del DL 118/2021.

Non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente Relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 al 31.12.2021 e 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".

Il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.

Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

L'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in considerazione – secondo quanto riportato dall'Organo amministrativo in Nota integrativa – della necessità di acquisire elementi utili alla redazione del Progetto di bilancio e non disponibili nei termini ordinari, tra i quali la valutazione peritale rischio "post mortem" della discarica in località Pra De Anta in Comune di Ponte nelle Alpi (BL).

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

*

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto finanziario

- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita pari ad arrotondati Euro 402.547, la quale trova evidenza nei seguenti dati sintetici.

| STATO PATRIMONIALE | IMPORTO | |
|------------------------------------------|----------|------------------|
| Immobilizzazioni | € | 4.178.427 |
| Attivo circolante | € | 4.070.861 |
| Ratei e risconti | € | 77.973 |
| Totale attività | € | 8.327.261 |
| Patrimonio netto | € | 1.815.344 |
| Fondi per rischi e oneri | € | 2.028.158 |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | € | 287.086 |
| Debiti | € | 4.089.334 |
| Ratei e risconti | € | 107.339 |
| Totale passività | € | 8.327.261 |

| CONTO ECONOMICO | IMPORTO | |
|----------------------------------------------|----------|------------------|
| Valore della produzione | € | 4.598.490 |
| Costi della produzione | € | 4.896.888 |
| Differenza | € | (298.398) |
| Proventi e oneri finanziari | € | (104.149) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | € | - |
| Imposte sul reddito (correnti e anticipate) | € | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | € | (402.547) |

L'Organo Amministrativo di La Dolomiti Ambiente S.p.A. è responsabile per la predisposizione della Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6, comma 4, del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016). In essa confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 2), gli ulteriori strumenti di governo societario (art. 6, comma 3) oppure le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati (art. 6, comma 5).

Il Collegio Sindacale ha verificato che la Relazione in argomento è stata predisposta e ricorda che dovrà essere pubblicata contestualmente al bilancio di esercizio.

La Nota Integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice civile, contiene le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.: pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2453-bis, comma 7, del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 e 6, del Codice Civile si evidenzia che non vi sono valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, di costi sviluppo e di avviamento e pertanto non si è reso necessario il consenso da parte del Collegio Sindacale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

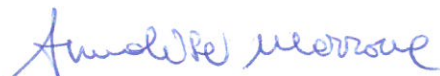
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio propone all'unanimità all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

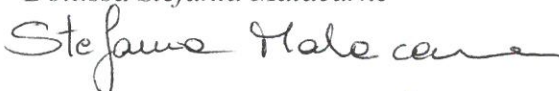
Belluno, 30 agosto 2022

Il Collegio sindacale

Dott.ssa Annalisa Marrone



Dott.ssa Stefania Malacarne



Dott. Luca Bortoluzzi

