

SOCIETA' ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI S.P.A.

Sede in via Comuna n. 5/B - 35042 ESTE (PD)
Capitale sociale € 40.000.000,00 i.v.
Nr. Iscrizione Registro delle Imprese 02599280282
Rea di Padova n.254345

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Ai Signori Azionisti della Società Estense Servizi Ambientali S.p.a. (di seguito per brevità "Sesa").

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, anteriormente all'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento, considerata la rinuncia dei termini da parte dei Soci.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati definitivamente in data 06/05/2024, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2023

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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, 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 dell'atto costitutivo e 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 ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato e dal consigliere delegato, durante le riunioni svolte, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato i rappresentanti della società di revisione BDO S.p.A., soggetto incaricato della revisione legale dei conti, per il reciproco e periodico scambio di informazioni e da quanto riferito dalla stessa società non sono emersi dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci delle società controllate Gestione Ambiente Scarl e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'Organismo di vigilanza 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, e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo

concreto funzionamento, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e 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, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è fondamentalmente mutato rispetto all'esercizio precedente. Il livello di preparazione è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, e giuslavoristica, non sono mutati e quindi hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali

Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 cod. civ. o esposti.

Non sono state fatte denunce ex art. 2409, co.7 cod. civ.; non si è dovuto intervenire per omissioni degli amministratori ai sensi dell'art. 2406 cod. civ..

Gli amministratori hanno predisposto la "Relazione sul governo societario" ex art. 6 comma 4 D.lgs. 175/2016.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies D.L. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 5.459.790, e risulta redatto dagli amministratori, secondo il presupposto di continuità aziendale in quanto gli stessi *"ritengono che sussistano le condizioni per poter mantenere la società in equilibrio economico e finanziario anche per i prossimi esercizi"*.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, BDO Italia Spa, incaricata dall'assemblea dei Soci del 08/06/2021.

La relazione della Società di Revisione legale ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2023 è stata predisposta in data 22/05/2024 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

La Società di Revisione ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione - la cui responsabilità compete agli Amministratori - con il bilancio d'esercizio. A loro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società S.E.S.A. S.p.A. al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Collegio Sindacale sulla base dei riscontri e dei controlli effettuati durante tutto il 2023 ed in questi primi mesi del 2024, anche sulla base dell'analisi del piano industriale predisposto, non rileva risultino elementi tali da mettere in dubbio la sussistenza del presupposto di continuità aziendale, così come attestato dagli amministratori.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e preso atto altresì delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale contenute nella loro relazione, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi e propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Este, 22.05.2024

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale

Dr. Massimo Ottini

Sindaco effettivo

Dr. Damiano Dal Bello

Sindaco effettivo

Dr.ssa Enrica Favaro

