

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Segen Spa

La società Segen Spa è una società per azioni a capitale totalmente pubblico, costituita con l'obiettivo di promuovere una gestione imprenditoriale dei servizi di igiene urbana in ambito sovra comunale, che gestisce in house i servizi di raccolta rifiuti in vari comuni.

Il Collegio sindacale si compone nelle persone dei sigg.ri:

- Sabrina Lucci Presidente
 - Pierleoni Giovanni Paolo Sindaco effettivo
 - Scipioni Antonino Sindaco effettivo
-

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

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

È stato sottoposto al nostro esame il bilancio d'esercizio della società Segen S.p.A. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 10.724. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge

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 Dott.ssa Enza Di Domenico ci ha consegnato la propria relazione datata 11 aprile 2023 contenente un giudizio senza rilievi.

Il revisore nella propria relazione riferisce che nel corso dell'esercizio 2022 si sono verificati due eventi straordinari che hanno comportato variazioni significative in bilancio:

-La sentenza del Consiglio di Stato in sede giurisdizionale n. 8007 del 2021 con cui condanna la società Segen Spa alla rifusione delle spese del grado nei confronti del Comune di Castellafiume ed al ripristino per la messa in sicurezza della relativa discarica

-Accordo di definizione di conciliazione del 15 settembre 2022 tra la società Segen Spa e il Sindaco del Comune di Capistrello autorizzato con delibera di consiglio n. 20 del 16 luglio 2022 a concludere per € 78390,37 più interessi per soddisfare tutte le pretese della Società Segen Spa per le attività condotte per la gestione della discarica comunale di Trasolero.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 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 acquisito dall'organo di amministrazione attraverso la lettura delle determinate, 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 incontrato l'organismo di vigilanza e non si hanno rilevati da riportare.

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

2) Osservazioni in ordine al 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 Segen Spa al 31.12.2022, 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".

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.

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 2022, così come redatto dall'amministratore

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

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e in considerazione dei contenuti della relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i soci a considerare l'incremento del capitale proprio ricorrendo ad un autofinanziamento, poiché c'è un'eccessiva esposizione dei debiti verso terzi.

La redditività della gestione caratteristica è negativa, poiché è stato contabilizzato nell'esercizio 2022 l'accantonamento destinato al ripristino ambientale della discarica di Castellafiume così come stabilito da sentenza del Consiglio di Stato n. 8007 del 2021.

Il collegio sindacale ha preso visione dell'informativa fornita dall'organo amministrativo nella Nota Integrativa, nella relazione sul governo societario in ordine:

- Alla sussistenza delle condizioni di mantenimento della continuità aziendale.

Il risultato d'esercizio al 31.12.2022 è pari ad € 10.724 come da prospetto :

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	
Capitale sottoscritto non richiamato e non versato	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI (A)	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I Immobilizzazioni immateriali	42.807
II Immobilizzazioni materiali	
	824.432
III Immobilizzazioni finanziarie	
	8.453
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	875.692
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I Rimanenze	
Totale (I)	15.482
II Crediti	
Crediti	
esigibili entro l' esercizio successivo	2.793.660
esigibili oltre l' esercizio successivo	17.339

imposte anticipate	1.258
	0
Totale (II)	2.812.257
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
	0
Totale (III)	0
IV Disponibilità liquide	
1) Depositi bancari e postali	335.010
2) Assegni	0
3) Danaro e valori in cassa	0
Totale (IV)	335.010
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.162.749
D) RATEI E RISCONTI	
Ratei e risconti attivi	61.502
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	61.502
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	4.099.943
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
I Capitale sociale	199.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.900
III Riserve di rivalutazione	0
IV Riserva legale	8.383
V Riserve statutarie	0
VI Altre riserve, distintamente indicate	172
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	50.689
IX Utili (perdita) dell' esercizio	10.724
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	278.868
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	615.589
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.066.124
D) DEBITI	
debiti	
esigibili entro l' esercizio successivo	2.046.033
esigibili oltre l' esercizio successivo	57.775
TOTALI DEBITI (D)	2.103.808
E) RATEI E RISCONTI	
Ratei e risconti passivi	
TOTALE RATEI E RISCONTI	35.554

TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.099.943
CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.533.538
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.538.040
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-4.502
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C= 15+16 -17 +/- 17 bis)	37.971
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D=18-19)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	33.469
22) Imposte sul reddito d' esercizio	
- Imposte correnti	23.066
- Imposte differite	-321
- Imposte anticipate	0
	22.745
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.724

▪ **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione il 11 aprile 2023, il Collegio sindacale, all'unanimità propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022, che si chiude con un Utile netto di € 10.724

Civitella Roveto 11/04/2023

Presidente del Collegio sindacale

Dott.ssa Sabrina Lucci

Sindaco del Collegio sindacale

Dott. Giovanni Paolo Pierleoni

Sindaco del Collegio sindacale

Dott. Antonino Scipioni