

RELAZIONE REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Ai sensi dell'art.14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n.39

SEGEN S.P.A
Cod. FISCALE 01364860666
Iscritta al Nr. REA di L'Aquila N.85726

All'assemblea degli Azionisti della Segen SPA

Sono stata nominata revisore Legale in data 14/01/22, data iscrizione 23/02/2022.

Ho svolto l'attività di revisione legale dei conti del bilancio di esercizio della Segen SPA al 31/12/22. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della Segen SPA. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio basato sulla revisione legale dei conti.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Amministratore unico responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore deve istituire degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili e sarà responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale. al riguardo non c'è rischio per la continuità perché la società ha contratti per servizi dai relativi soci .L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio. La revisione legale è stata svolta in conformità ai principi di revisione ed ho



esercitato un giudizio professionale mantenendo lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho svolto la procedura di revisione in risposta a tali rischi. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- la conclusione è basata sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso ha riguardato l'esame sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico.

La società ha avuto nel corso dell'anno due eventi straordinari che hanno comportato variazioni significative in bilancio:

1 sentenza negativa del Consiglio di Stato in sede giurisdizionale n. 8007 del 2021 in cui si condanna la società alla rifusione delle spese del grado nei confronti del Comune di Castelafiume ed al ripristino per mettere in sicurezza la relativa discarica. Aggravando il bilancio dei costi relativi.

2 Accordo di definizione di conciliazione del 15 settembre 2022 con cui si autorizza il Sindaco di Capistrello (con delibera n.20 del 16 luglio 2022) a concludere con la società la definizione per euro 78.390,37 più interessi.

In linea con la scelta effettuata dall'Amministratore Unico, riportata nella nota integrativa

E' condivisibile tale scelta di procedere all'accantonamento per oneri di recupero ambientale, nel rispetto della prudenza. Il principio della prudenza rappresenta uno degli elementi fondamentali del processo delle valutazioni contabili di bilanci.

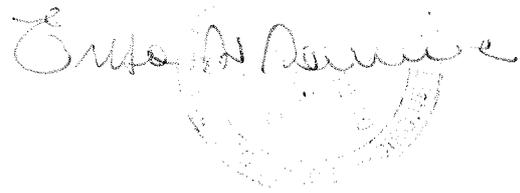
A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è

stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della SEGEN SPA. L'Organo amministrativo ha redatto il bilancio in forma abbreviate avvalendosi della facoltà di non redigere la relazione di gestione.

Avezzano 11/04/23

Revisore Contabile

Dottorssa Enza Di Domenico

The image shows a handwritten signature in cursive script that reads "Enza Di Domenico". Below the signature is a circular official stamp, which is partially obscured and difficult to read, but it appears to be a professional seal.

