



SEGEN S.P.A
Codice fiscale 01364860666 – Partita iva 01364860666
Via Roma n. 1 67054 Civitella Roveto AQ
Numero R.E.A 85726
Registro Imprese di l'aquila n. 02115010668
Capitale Sociale € 199.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2023

***** SE.GEN. SPA *****
CIVITELLA ROVETO (AQ)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 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 sig.ri:

- Sabrina Lucci Presidente

- Pierleoni Giovanni Paolo Sindaco effettivo

- Scipioni Antonino Sindaco effettivo

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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.

Il bilancio relativo all'esercizio 2023, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 127/91.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):

| | |
|----------------------|-----------|
| ATTIVITA' | 4.206.811 |
| PASSIVITA' | 3.913.437 |
| PATRIMONIO NETTO | 278.866 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | 14.508 |

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Valore della produzione | 5.711.110 |
| Costi della produzione | 5.722.378 |
| Proventi e oneri finanziari | 51.077 |
| Rettifiche di valore | |
| Proventi e oneri straordinari | |
| Imposte di esercizio | 25.301 |
| Utile (perdita) di esercizio | 14.508 |

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott.ssa Enza Di Domenico ci ha consegnato la propria relazione datata 10 aprile 2024 contenente un giudizio senza rilievi.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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.

Per quanto di nostra competenza possiamo affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel pieno rispetto delle norme dettate dal C.C. e dalle disposizioni fiscali in ordine al contenuto formale e sostanziale.

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI sono iscritte al costo storico senza alcuna svalutazione

La valutazione delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI è stata effettuata al costo i relativi importi sono stati aumentati dei costi aventi natura incrementativa; non sono state apportate svalutazioni salvo quelle previste dai piani di ammortamento

Le IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE consistenti in partecipazioni sono iscritte al costo, si riferiscono come indicato nella nota integrativa alle società: Aciam Spae Gal Srl

Gli AMMORTAMENTI delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella generalità dei casi l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.

L'accantonamento al FONDO T.F.R. è stato calcolato nel rispetto della legislazione vigente e del contratto di lavoro; il valore del fondo, pari ad € 1.148.938 , corrisponde all'effettivo debito nei confronti di tutti i dipendenti in servizio alla chiusura dell'esercizio.

FONDI RISCHI nel corso dell'esercizio non risulta incrementato il valore riportato in bilancio è pari ad € 614.931

I DEBITI E I CREDITI sono iscritti in bilancio al valore nominale; dal FONDO SVALUTAZIONE CREDITI. calcolato nei limiti previsti dalle disposizioni fiscali

La determinazione dei RATEI E RISCOINTI, sia attivi che passivi, è stata con noi concordata in modo da riflettere in bilancio il principio di competenza.

Tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste:

- dall'articolo 2427 del Codice Civile

Il risultato della gestione caratteristica è negativo (€ -11.268), ma come riportato nella nota integrativa, la motivazione è nella tipologia di attività della società che esplica un servizio di interesse pubblico, per cui l'obiettivo non è il conseguimento della redditività. Il collegio sindacale raccomanda di monitorare l'attività e di prestare attenzione ai

costi operativi e le tariffe applicate. La società è poco capitalizzata, vi è un eccessivo ricorso al capitale di terzi, si raccomanda pertanto di verificare costantemente l'incasso delle fatture emesse per non generare squilibri finanziari. Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto ai periodici controlli sulla tenuta della contabilità e sulla amministrazione effettuando le verifiche previste dall'articolo 2403 del Codice Civile; ha inoltre vigilato sull'osservanza delle legge e dell'atto costitutivo partecipando alle riunioni delle Assemblee e del Consiglio di Amministrazione. Sulla scorta dei controlli effettuati questo Collegio attesta che la contabilità della Segen Spa è tenuta in conformità alla legge e alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

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 10 aprile 2024, il Collegio sindacale, all'unanimità propone di approvare il bilancio d'esercizio così come predisposto dall'Organo Amministrativo chiuso al 31.12.2023, che si chiude con un Utile netto di € 14.508

Civitella Roveto li 12/04/2024

Presidente del Collegio sindacale

Dott.ssa Sabrina Lucci



Sindaco del Collegio sindacale

Dott. Giovanni Paolo Pierleoni



Sindaco del Collegio sindacale

Dott. Antonino Scipioni

