

RELAZIONE REVISIONE LEGALE DEI CONTI
Ai sensi dell'art.14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n.39
Al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

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 dall'assemblea degli azionisti revisore Legale in data 14/01/22e riconfermata il 28/04/23 , ai sensi dell'art. 2403 del codice civile. Ho svolto l'attività di revisione legale dei conti del bilancio di esercizio della Segen SPA al 31/12/24. 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.

L'amministratore unico responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio, che fornisce 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 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, nonché per un'adeguata informativa in materia. 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.

A handwritten signature and some initials are visible in the bottom right corner of the page.

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.

Ai fini della revisione sono state effettuate, tra l'altro le seguenti attività:

Verifica documentale delle principali operazioni economiche, patrimoniali e finanziarie, controllo dei saldi.

Per il controllo interno la società ha un organismo di vigilanza interno; dal verbale loro redatto in data 2 agosto 2024 dal quale emerge che non sono presenti procedimenti legali -

il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; Dall'esame svolto a campione di alcuni debiti e crediti è emerso quanto segue

Il Comune di Castellafiume ha una situazione particolare derivante, dall'accordo transattivo ex art. 1965 cc del giorno 05/04/2017 decreto ingiuntivo non opposto e quindi esecutivo. Il bilancio 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. Il cash flow di segen è buono. Dal bilancio emerge che c'è un eccessivo ricorso al capitale di terzi con ridottissima disponibilità di capital proprio. La società opera con un ridotto margine di ricavi. Ciò trova spiegazione nella tipologia di attività effettuata dalla società che espleta, quale affidataria degli Enti locali, un servizio di interesse pubblico

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 7/04/25

Revisore Contabile

Dott.ssa Enza Di Domenico

Enza Di Domenico

