

Relazione unitaria del Revisore Unico all'assemblea di Socio Unico

Premessa

Il sottoscritto dott. Giancarlo Traficante nella qualità di Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società ANEA SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2024, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Anea srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ANEA SRL al 31/12/2024 e del risultato economico e per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. 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, ritengo inoltre di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamo l'attenzione sulla circostanza che l'attività di revisione svolte dallo scrivente relativa all'esercizio concluso alla data del 31/12/2024 decorre a far data dalla nomina ovvero dal 11 dicembre 2024, e quindi successivamente alla data di chiusura dell'esercizio contabile.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad 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 una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

E' responsabilità del revisore esprimere un giudizio sul bilancio di esercizio sulla base della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.lgs. 39/20210

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in

conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individuando sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la mia 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

ho verificato che sia stata rispettata l'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Non ho partecipato agli incontri con l'organo amministrativo nel corso dell'esercizio 2024 ma successivamente alla sua chiusura, avendo ricevuto la nomina il giorno 11 dicembre 2024, ma ho verificato ed approfondito sulla base delle informazioni disponibili e della documentazione analizzata, che non vi siano state 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.

Ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Su personale richiesto all'organo amministrativo ho ottenuto il rilascio di autorizzazione dall'Agenzia delle Entrate, in qualità di soggetto incaricato, ad accedere al "cassetto fiscale" della società onde interrogare ogni documento fiscale, versamenti di imposte e contributi, ed ogni altra documentazione fiscale presente in Anagrafe Tributaria

A tal riguardo posso affermare che il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2.408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco unico pareri previsti dalla legge

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Nella redazione del bilancio, l'Amministratore unico non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Si rileva che l'assemblea ordinaria di socio unico in coerenza all'espressa previsione statutaria è stata convocata per l'approvazione del bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ovvero in data 03 giugno 2025.

Il progetto di bilancio è stato approvato dall'Amministratore unico giusta determina del 12.06.2025 è stato consegnato a mezzo posta elettronica al Sindaco Unico in data 12 giugno 2025

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2024, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 52.933;

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico propone all'assemblea di Socio Unico di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, così come redatto dall'amministratore unico, e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Napoli , 13 Giugno 2025

Il Revisore Unico

Dott. Giancarlo Traficante

