

MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L.

a capitale interamente pubblico con direzione e coordinamento del Comune di Monteriggioni
Via Cassia Nord 150 – 53035 Monteriggioni (SI)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010

All'assemblea dei soci
della MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L.

Relazione sulla revisione legale del bilancio al 31/12/2025

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del Bilancio della MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L., costituito dallo Stato patrimoniale al 31/12/2025, dal Conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il Bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2025, 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.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale 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 legale del Bilancio" della presente relazione.

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

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio

L'Amministratore è responsabile per la redazione del Bilancio 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 è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Bilancio, a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società, o per l'interruzione dell'attività, o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Bilancio, 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 legale, svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), individui, 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.

Nell'ambito della revisione legale, 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 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; qualora necessario, ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. 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;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno, rilevante ai fini della revisione legale, allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati, nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall' Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo, da parte dell'Amministratore, del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di Bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Eventi o circostanze successivi, tuttavia, possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il Bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato, come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale ed i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno, identificate nel corso della revisione legale.

Richiami di informativa

Non ci sono particolari richiami di informativa da evidenziare, in quanto le informazioni, contenute nella Nota integrativa della società, dimostrano il corretto, nonché prudentiale, operato dell'Amministratore nella redazione del presente Bilancio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/10

L'Amministratore della MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L. è responsabile per la predisposizione della Relazione sulla gestione della MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L., al 31/12/2025, incluse la sua coerenza con il relativo Bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B, al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio della MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L., al 31/12/2025, e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio della MONTERIGGIONI A.D. 1213 S.R.L., al 31/12/2025, ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Altri aspetti

Considerata l'ampiezza informativa, presente nella Relazione sulla gestione, non si rende necessario inserire altri aspetti, utili a comprendere il giudizio sulla coerenza della stessa con il Bilancio.

Poggibonsi, li 10/03/2026.

Dr.ssa Maria Angela Fantini

IL SOTTOSCRITTO NICOLA TONVERONACHI, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.