

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE
ALLA RELAZIONE DI TRASPARENZA ANNUALE
DI CUI ALL'ART. 28 DEL D.LGS. 35/2017

Al Consiglio di Amministrazione della Promopress 2000 s.r.l.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 è stata svolta la revisione delle informazioni economiche e finanziarie incluse nella relazione di trasparenza annuale della Promopress 2000 s.r.l., Codice Fiscale e numero di iscrizione alla CCIAA di Roma 06458290589, Numero REA RM-527575, avente sede in Roma, Via Piemonte n. 64, predisposta ai sensi dell'art. 28 del D.lgs. 35/2017.

A mio giudizio, le informazioni economico-finanziarie incluse nella relazione di trasparenza annuale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 sono state redatte in conformità alle disposizioni di cui all'art. 28 ed all'Allegato al D.lgs. 35/2017 in tutti gli aspetti significativi.

Elementi alla base del giudizio

La revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA).

Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile delle informazioni finanziarie incluse nella Relazione di trasparenza annuale.

Sono indipendente rispetto alla Società e ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Si richiama l'attenzione all'Allegato al D.lgs. 35/2017, che descrive i contenuti minimi della relazione di trasparenza annuale.

Le informazioni finanziarie incluse nella relazione di trasparenza annuale sono state redatte facendo riferimento alle istruzioni di cui al punto 2 del suddetto Allegato e di conseguenza non possono essere adatte per altri scopi.

La presente relazione viene emessa solo per un fine informativo e non potrà essere utilizzata per altri scopi; alla stessa dovrà essere riservata la pubblicità prevista dal comma 4 dell'art. 28 del D.lgs. 35/2017.

I dati analizzati sono stati forniti dagli uffici amministrativi della Società per come desunti dalla base informatica utilizzata e fanno riferimento alle risposdenze di cassa mentre il bilancio dell'esercizio rispetta il criterio di competenza.

Altri aspetti

Il bilancio di esercizio della Promopress 2000 s.r.l. al 31 dicembre 2025 è stato redatto in forma abbreviata in conformità ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con criteri di continuità e competenza temporale, ed è stato assoggettato a revisione contabile da parte dell'organo di revisione interno nominato ex art.13 D.Lgs 35/2017, che ha emesso la relazione di revisione con giudizio positivo.

Responsabilità degli amministratori per i dati contabili inclusi nella Relazione di trasparenza annuale

Il Consiglio di amministrazione è responsabile della redazione dei dati contabili, dei documenti di bilancio e delle informazioni finanziarie utilizzate nella redazione della Relazione di Trasparenza annuale e del controllo interno necessario per consentire la raccolta e la elaborazione dei dati contabili in questa inclusi affinché non contengano errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile delle informazioni finanziarie incluse nella Relazione di trasparenza annuale

L'obiettivo è stato l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che le informazioni finanziarie incluse nella Relazione di Trasparenza annuale nel loro complesso non contengano errori significativi e la redazione di una Relazione di revisione che includa il mio giudizio.

Tuttavia, pur attribuendo un livello elevato di sicurezza, non vi è la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA) 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 delle informazioni finanziarie incluse nella relazione di trasparenza annuale.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre, ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nelle informazioni finanziarie incluse nella Relazione di trasparenza annuale, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; in risposta a tali rischi, ho definito e svolto procedure di revisione volte ad acquisire elementi probatori sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è superiore a quello di un errore derivante da comportamenti non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o la forzatura del controllo interno.

Ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante per la revisione al fine 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 criteri contabili utilizzati, nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, con particolare riguardo alle rispondenze di cassa previste per i flussi finanziari dal punto 2 dell'Allegato al D.Lgs. 35/2017.

Ho verificato la coerenza e la conciliazione dei dati analizzati, forniti dagli uffici amministrativi della Società, con le risultanze della base informatica utilizzata e con la contabilità generale dell'esercizio.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati nel Consiglio di Amministrazione, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione.

Roma, 31 agosto 2026

F.to Dott. Sergio Monetti

