

Ai Sigg. Associati di  
Nexus Emilia Romagna ETS  
Via Marconi 69  
Bologna

### ***Relazione del revisore contabile ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39***

#### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Nexus Emilia Romagna ETS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023 e dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalle sezioni "Parte generale" ed "illustrazione delle poste di bilancio" incluse nella relazione di missione. Il suddetto bilancio d'esercizio è stato preparato in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A mio giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Nexus Emilia Romagna ETS al 31/12/2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi a base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi contabili di revisione internazionali (ISA Italia).

Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione.

Sono indipendente rispetto a Nexus Emilia Romagna in conformità ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili all'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Sono stati effettuati, in accordo con l'organo amministrativo, esclusivamente controlli documentali e non sono stati effettuati controlli in loco (estero) in quanto la documentazione è limitata ed eccessivi sarebbero stati i costi delle trasferte.

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

#### Responsabilità degli Amministratori 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 dell'Ente 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 rilevato l'esistenza di cause di estinzione o scioglimento e conseguente liquidazione dell'ente o condizioni per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

### Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi 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 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 prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

Gli Amministratori di Nexus Emilia Romagna ETS sono responsabili per la predisposizione della sezione "illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie dell'ente" inclusa nella relazione di missione di Nexus Emilia Romagna ETS al 31/12/2023 inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della sezione "illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie dell'ente" inclusa nella relazione di missione di Nexus Emilia Romagna ETS al 31/12/2023 inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la sezione "illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie dell'ente" inclusa nella relazione di missione è coerente con il bilancio di Nexus Emilia Romagna ETS al 31/12/2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Bologna, 11 aprile 2024

Dott. Davide Niccoli

