JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE
Al Socio Unico della Società Jtaca S.r.l.

Premessa
Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 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";
- nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.".

Nel corso dell'esercizio e successivamente alla chiusura dello stesso, si è verificato un evento di particolare rilevanza afferente alla governance societaria. In data 20/03/2026 è venuto a mancare l'Amministratore Unico della Società, Pietro De Nicola, cui si deve il contributo professionale e umano prestato nello svolgimento dell'incarico.
A seguito di tale evento, il Socio Unico ha tempestivamente avviato le procedure necessarie a garantire la continuità dell'assetto amministrativo e gestionale della Società, provvedendo, in data 10 aprile 2026, alla nomina del nuovo Amministratore Unico Rag. Alessandro Cattelan.
Tale circostanza, qualificabile come fatto intervenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio ai sensi dei principi contabili di riferimento, non ha effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria al 31 dicembre 2025, ma costituisce elemento informativo rilevante ai fini della completa rappresentazione dell'evoluzione della governance societaria.
Nel periodo intercorrente tra il venir meno dell'organo amministrativo e la nomina del nuovo Amministratore Unico, il Sindaco Unico ha mantenuto un costante presidio dell'attività societaria nell'ambito delle proprie funzioni di vigilanza, anche mediante lo svolgimento di verifiche con cadenza periodica e la formalizzazione delle stesse in appositi verbali.
Tale attività è stata finalizzata a monitorare la continuità operativa e la regolarità della gestione, nonché a garantire, per quanto di competenza, il mantenimento di adeguati presidi di controllo interno in una fase caratterizzata dalla temporanea vacanza dell'organo amministrativo.

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39
Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio
Giudizio
Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Jtaca S.r.l. (nel seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2025, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.
Il bilancio evidenzia:

- Totale Attivo: euro 5.258.634
- Risultato prima delle imposte: euro 421.903
- Utile d'esercizio: euro 295.671

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2025, del risultato economico e

ANNULLATO

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

Dichiaro di essere indipendente dalla Società ai sensi degli artt. 10 e 17 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, nonché dell'art. 2399 c.c., e di non aver prestato, nel corso dell'esercizio, servizi diversi dalla revisione legale tali da compromettere la mia indipendenza o obiettività.
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.
Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.
Nel corso dell'attività di revisione:

- non sono emerse limitazioni allo svolgimento dell'incarico;
- non sono stati rilevati disaccordi con l'Amministratore Unico;
- non sono state individuate carenze significative nel sistema di controllo interno ai sensi dell'ISA 265;
- non sono emerse circostanze che incidano sulla forma e sul contenuto della relazione di revisione.

Altri Aspetti

Nel corso dell'esercizio, con atto del 24 dicembre 2025, la Società ha assunto la qualifica di Società Benefit mediante modifica statutaria ai sensi dell'art. 1, commi 376–384, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208.
Tale circostanza non ha comportato effetti sulla rappresentazione contabile né incide sul giudizio espresso sul bilancio d'esercizio.
Si richiama quanto riportato in premessa in merito all'evento successivo relativo alla governance societaria.
Si evidenzia che i rapporti con il socio unico includono partite oggetto di riconciliazione tra criteri di competenza e cassa, come da documentazione acquisita agli atti.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile 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.
L'Amministratore Unico 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.
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

ANNULLATO

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 che includa il mio giudizio.
Le procedure di revisione selezionate dipendono dal giudizio professionale del revisore e includono, ove ritenuto opportuno, l'utilizzo di tecniche di campionamento ai sensi dell'ISA Italia 530, nonché l'analisi comparativa e altre procedure di verifica ritenute idonee in relazione alle circostanze.
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi ISA Italia:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi;
- ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati;
- ho valutato la ragionevolezza delle stime contabili;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio nel suo complesso;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance la portata e la tempistica pianificate e i risultati significativi emersi, incluse eventuali carenze significative nel controllo interno.

Non sono emerse incertezze significative sulla continuità aziendale.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari
Giudizi e dichiarazioni ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettere e), e-bis) ed e-ter), del D.Lgs. 39/10
L'Amministratore Unico è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2025, incluse la sua coerenza con il bilancio 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 relazione sulla gestione con il bilancio;
- esprimere un giudizio sulla conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge;
- rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio:

- la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio al 31 dicembre 2025;
- è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lett. e-ter), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA
ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.
B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.
Ho acquisito una comprensione del sistema di controllo interno rilevante ai fini della vigilanza e della revisione legale, limitatamente agli aspetti necessari per pianificare e svolgere le procedure di revisione.
L'attività svolta non era finalizzata all'espressione di un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo

ANNULLATO

interno nel suo complesso. Non sono state individuate carenze significative nel controllo interno tali da richiedere comunicazione ai sensi dell'ISA Italia 265.
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal CNDCEC e applicabili dal 1° gennaio 2025.
Ho vigilato:

- sull'osservanza della legge e dello statuto;
- sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società;
- sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrata con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato 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 pur in presenza di un modello di business caratterizzato da una significativa dipendenza dai flussi turistici e da una struttura dei costi parzialmente rigida.
Ho acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.
Ho vigilato sull'adempimento degli obblighi di trasparenza previsti dall'art. 1, commi 125–129, della L. 124/2017, verificando che le informazioni relative a sovvenzioni, contributi e vantaggi economici ricevuti da pubbliche amministrazioni risultino correttamente riportate in nota integrativa.
Nel corso dell'esercizio non sono state riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali, né operazioni con parti correlate che risultino non conformi alla legge o allo statuto, ovvero non adeguatamente rappresentate in bilancio, sulla base delle informazioni disponibili e delle verifiche svolte.
Alla data della presente relazione, la Società non rientra tra i soggetti obbligati alla rendicontazione di sostenibilità ai sensi del D.Lgs. 125/2024.
Ho verificato l'applicazione del principio contabile OIC 34 in materia di ricavi e non sono emersi effetti tali da richiedere specifici richiami di informativa ai sensi dell'ISA Italia 706.
Non sono emersi ulteriori fatti successivi rilevanti oltre a quanto sopra evidenziato.

Trasformazione in Società Benefit

In data 24 dicembre 2025 l'Assemblea straordinaria ha deliberato la modifica dello statuto finalizzata all'acquisizione della qualifica di **Società Benefit**, ai sensi dell'art. 1, commi 376–384, della Legge 28 dicembre 2015 n. 208.
Lo statuto prevede il perseguimento, accanto allo scopo lucrativo, di specifiche finalità di beneficio comune coerenti con la natura pubblicistica della società e con l'interesse generale perseguito dal socio unico.
La trasformazione non ha comportato modificazioni del capitale sociale né alterazioni degli equilibri economico-finanziari.
Non sono emersi profili di incompatibilità con la disciplina delle società a partecipazione pubblica di cui al D.Lgs. 175/2016.

Vigilanza su assetto organizzativo e TUSP

ANNULLATO

JTACA S.r.l. con socio unico
JESOLO – VE – Via Equilio 15/A
Codice Fiscale e iscrizione Registro Imprese VE n° 03033500277

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI
DELL'ORGANO CONTROLLO

Ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società ai sensi dell'art. 2086, comma 2, c.c., anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi e della perdita della continuità aziendale, verificandone il concreto funzionamento.
È stato inoltre verificato il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016, anche in relazione agli obiettivi assegnati dal socio unico e alla sostenibilità prospettica dell'attività.
Non sono emersi elementi tali da far ritenere l'assetto non adeguato rispetto alla natura e alle dimensioni dell'impresa.
Ho acquisito conoscenza e vigilato:

- sul mantenimento dei requisiti dell'in house providing;
- sulla prevalenza dell'attività svolta a favore del socio unico;
- sulla permanenza del controllo analogo;
- sull'equilibrio economico-finanziario della gestione ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.
Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.
Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni ai sensi del D.Lgs. 14/2019 e non sono pervenute segnalazioni da creditori pubblici qualificati.
Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio
Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.
I risultati della revisione legale sono contenuti nella Sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio
Considerando le risultanze dell'attività svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2025, così come redatto dall'Amministratore Unico.
Il Sindaco unico concorda con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio pari a euro 295.671.

Jesolo li 17 Aprile 2026

Il Sindaco Revisore unico
Federica Gallerani

ANNULLATO