

STRUTTURA VALLE D'AOSTA S.R.L.
VALLEE D'AOSTE STRUCTURE S.A.R.L.

Sede Legale: Aosta – via Lavoratori vittime del Col du Mont n. 28

Capitale Sociale euro 94.915.000 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Aosta al n. 00548440072

R.E.A. n. 48767

Società a socio unico soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Finaosta S.p.A.

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società STRUTTURA VALLE D'AOSTA SRL

Premessa

Il Collegio Sindacale nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. 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 dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/01/2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, della società STRUTTURA VALLE D'AOSTA SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per

l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre 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. Siamo indipendenti 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.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Per quanto concerne la prospettiva della continuità aziendale, nonostante la presenza di risultati negativi del passato, la stessa trova conferma nei piani di riorganizzazione, nella solidità patrimoniale e nei flussi di cassa positivi, come indicato nell'apposita sezione della nota integrativa.

Come evidenziato in nota integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" si evince che nei primi mesi del 2021 la Regione Valle d'Aosta ha comunicato alla società di procedere allo sblocco dei contributi regionale in conto impianti, di cui alla L.R. della Valle d'Aosta n. 10 del 18.06.2004, per quanto riguarda le rendicontazioni dei lavori eseguiti già prodotte e di provvedere all'aggiornamento della convenzione in essere. Tali interventi garantiranno quindi la continuità aziendale della società STRUTTURA VALLE D'AOSTA SRL che potrà così riprendere l'attività di investimento programmato per il mantenimento dei beni immobili senza compromettere gli equilibri finanziari futuri.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e per quella parte del controllo interno dallo stesso 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 della 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. L'amministratore unico redige il bilancio di esercizio sulla base del presupposto della continuità aziendale, a meno che abbia valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole certezza 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 nostro giudizio. Per ragionevole certezza 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 da 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 sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia eventi o

circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti in modo corretto i fatti e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato all'amministratore unico la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi nel corso della revisione stessa, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La società STRUTTURA VALLE D'AOSTA SRL ha redatto il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, di conseguenza sono rinvenibili nella nota integrativa le notizie in ordine alla situazione della società ed all'andamento della gestione sociale, anche con riferimento agli episodi gestionali avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra 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.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed abbiamo incontrato l'amministratore unico; in relazione agli incontri sopra citati, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. In particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sulla situazione riguardante i contributi regionali, di cui alla Legge Regionale della Valle d'Aosta n. 10 del 18.06.2004, con riferimento alla comunicazione intervenuta nei primi mesi del 2021 circa la ripresa di erogazione degli stessi per le rendicontazioni già presentate e l'aggiornamento della convenzione in essere. Su tali aspetti il Collegio sindacale richiama quanto esposto in Nota Integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo, contabile e sui sistemi informatici e telematici e sul suo concreto funzionamento in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 c. 5 c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

L'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammonta ad euro 775.592.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come proposto dall'amministratore unico.

Il collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Aosta, 21 maggio 2021

Il Collegio dei Sindaci

Dott. Guido Bosonin

Dott.ssa Filetti Laura

Dott. Pierfrancesco Fr

