

**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 2019, 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 2019, 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 2019, 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 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23.

### ***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.

Nella Nota integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", l'amministratore unico riporta che, nonostante gli effetti prodotti dalla emergenza sanitaria COVID-19 sull'attività dell'azienda, il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base del presupposto della continuità aziendale, anche alla luce di quanto previsto dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità). L'amministratore unico riporta di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale, ai fini dell'esercizio della citata deroga, sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11.

L'amministratore unico ha riportato le informazioni aggiornate circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i fattori di rischio, che vengono individuati principalmente nella situazione di stallo venutasi a creare nella rendicontazione dei contributi regionali in conti impianti, di cui alla legge Regionale della Valle d'Aosta n. 10 del 18.06.2004. Al riguardo, nel caso in cui dovesse perdurare tale situazione, vengono evidenziate le criticità conseguenti, al punto di prevedere l'interruzione dell'attività di investimento programmato per il mantenimento dei beni immobili, in modo da non compromettere gli equilibri finanziari futuri della società, e la revisione della stessa attività d'investimento da parte del socio.

### ***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 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, fatta salva la valutazione delle condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività.

***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 ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. 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 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, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale sussistenza di una possibile futura incertezza riguardo la capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento; le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;

- 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;
- 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.

### **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 2019 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 2020 e sulla situazione riguardante il blocco delle rendicontazioni dei contributi regionali, di cui alla Legge Regionale della Valle d'Aosta n. 10 del 18.06.2004, e sui relativi fattori di rischio e sulle incertezze significative riguardanti la continuità aziendale. 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**

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.

Il bilancio, come indicato nella sezione A) della presente relazione, è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell’art. 2435-bis del Codice Civile e le sue risultanze si compendiano nei seguenti valori:

#### **Stato Patrimoniale**

<b>Attivo</b>	<b>€ 106.642.304</b>
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€ 0
B. Immobilizzazioni	€ 83.972.786
C. Attivo circolante	€ 22.581.789
D. Ratei e risconti	€ 87.729
<b>Passivo</b>	<b>€ 106.642.304</b>
A. Patrimonio netto	€ 86.347.640

B. Fondi per rischi e oneri	€ 2.082.631
C. Trattamento di fine rapporto di lav. Subordinato	€ 445.250
D. Debiti	€ 17.207.356
E. Ratei e risconti	€ 559.427

L'utile di esercizio di euro 1.125.068 accolto nel "Patrimonio Netto" trova conferma nel "Conto economico", di seguito riepilogato:

#### **Conto Economico**

A. Valore della produzione + altri ricavi e proventi	€ 7.758.703
B. Costi della produzione	€ 6.454.922
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	€ 1.303.781
C. Proventi e oneri finanziari	€ 8.842
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€ 0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	€ 1.312.623
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 187.555
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>€ 1.125.068</b>

#### **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 2019, 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, 24 giugno 2020

Il Collegio dei Sindaci

Dott. Guido Bosonin

Dott.ssa Filetti Laura

Dott. Pierfrancesco Fr

