

<p>Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. Sede Legale in Quart (AO) – località Amérique n° 127 Capitale Sociale € 950.000,00 i.v. Codice Fiscale / Registro Imprese di Aosta n° 01156380071 Camera di Commercio di Aosta n° REA 72051 Società sottoposta all'attività di controllo e coordinamento da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta</p>
--

Relazione del Collegio Sindacale – Revisore Legale
al bilancio chiuso il 31 dicembre 2012
ai sensi degli articoli 2429 comma 2 C.C. e 14 Dlgs. 39/2010

All'Assemblea dei Soci della **Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.**

Il bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale in data 28 marzo 2012.

parte prima – Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso dell'anno
2012 – art. 2429 comma 2 C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. In particolare:

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato all'assemblea dei soci tenutasi in data 23 aprile 2012 ad oggetto approvazione bilancio al 31/12/2011, assemblea svoltasi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per la quale possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.

Abbiamo ottenuto dal Consiglio di Amministrazione durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della

società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Con specifico riferimento alla gestione contabile si fa presente che, anche per l'esercizio in esame, è continuato il rapporto di collaborazione con lo studio del consulente Rag. Segato Dilva.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i pareri richiesti dalla Legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, eseguita nell'ambito dei prescritti controlli periodici, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione con il giudizio sul bilancio nella seconda parte della nostra relazione;
- in ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quarto, C.C.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

La società ha provveduto a liquidare le imposte IRES ed IRAP per l'anno 2012 in base al D.L. n.16/2012 (circ. A.E. n.8/E) tenendo conto delle imposte già versate a titolo di acconto, col risultato di credito IRES di 114.374 e credito IRAP di 89.351.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito della funzione di revisione legale, le cui risultanze sono contenute nella parte apposita compresa nella presente relazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

**parte seconda – Giudizio del Collegio Sindacale incaricato della revisione legale sul bilancio
chiuso al 31/12/2012 - art. 14 DLgs. 39/2010**

1 – Il sottoscritto Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale del bilancio della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. essendo nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

2 – Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Nel dettaglio le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Attivo		Passivo	
A) Crediti verso Soci per Versamenti Ancora Dovuti	€ 0	A) Patrimonio Netto (comprens. del risultato d'esercizio)	€ 1.392.739
B) Immobilizzazioni	€ 23.207	B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 33.000
C) Attivo Circolante	€ 4.087.394	C) Trattamento di Fine Rapporto Subordinato	€ 175.624
D) Ratei e Risconti	€ 19.297	D) Debiti	€ 2.281.452
		E) Ratei e Risconti	€ 247.083
totale attivo	€ 4.129.898	totale passivo	€ 4.129.898

Conti d'Ordine	
2) Impegni - Beni di terzi c/o di noi	€ 1.500
totale	€ 1.500

Conto Economico

A) Valore della Produzione	6.002.110
B) Costi della Produzione	-5.506.820
<i>Differenza Valore e Costi della Produzione (A-B)</i>	<i>495.290</i>
C) Proventi e Oneri Finanziari	46.866
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0
E) Proventi e Oneri Straordinari	-3.493
<i>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)</i>	<i>538.663</i>
Imposte sul Reddito d'Esercizio	-201.496
<i>Risultato d'Esercizio</i>	<i>337.167</i>

I Fondi Rischi ed Oneri sono costituiti da accantonamenti per il pagamento di contributi da regolarizzazione e della relativa sanzione relativi al comparto agricolo dei quali a chiusura esercizio non si conosce né l'ammontare né la data di sopravvenienza in quanto sarà la gestione separata dell'Inps a determinare il dovuto nonché le modalità ed i termini di pagamento.

I beni di terzi compresi nei Conti d'Ordine sono costituiti da attrezzature informatiche concesse in comodato dalla società di software.

3 - A nostro giudizio il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

4 - La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 co. 2 lett. e) del DLgs. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio confermiamo che la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. al 31 dicembre 2012 e ci associamo alla proposta del Consiglio di Amministrazione sulla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Aosta, 5 aprile 2013

IL COLLEGIO SINDACALE

dott. Francesco TRIFONE

dott. Gennaro D'AQUINO

dott. Pierluigi BERZIERI

.....

.....

.....

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera Valdostana delle imprese e delle professioni di Aosta autorizzata con prov. Prot. n. 4001 del 27/05/2005 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Valle d'Aosta".

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese