

Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.
Società per azioni con socio unico
sottoposta alla attività di direzione e coordinamento della Regione Autonoma Valle d'Aosta
C.F. 01156380071 P.iva 01156380071
Via de Tillier n.3 - 11100 Aosta (AO)
Numero REA AO – 72051
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale sociale € 950.000,00 i.v.

Relazione del Revisore Legale dei Conti al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2025

Al Socio Unico della
Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2025, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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 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

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.

Sono indipendente 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.

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

Richiamo di informativa

Richiamo l'attenzione su quanto illustrato nella nota integrativa in merito al processo di revisione organizzativa avviato dal socio unico, volto alla possibile costituzione o al subentro di un nuovo ente strumentale regionale destinato ai servizi alla persona, nonché al correlato accantonamento al fondo rischi e oneri pari a euro 1.466.860.

Tale fondo include accantonamenti riferiti a potenziali oneri connessi alla riorganizzazione societaria, all'incremento occupazionale e a possibili contenziosi in materia di lavoro.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.
Società per azioni con socio unico
sottoposta alla attività di direzione e coordinamento della Regione Autonoma Valle d'Aosta
C.F. 01156380071 P.iva 01156380071
Via de Tillier n.3 - 11100 Aosta (AO)
Numero REA AO – 72051
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale sociale € 950.000,00 i.v.

Responsabilità dell'Amministratore per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile della redazione del bilancio d'esercizio in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

È altresì responsabile della valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come entità in funzionamento e dell'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale.

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 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre, nel corso dell'esercizio ho svolto regolarmente le verifiche di controllo contabile formale; in particolare ho:

- vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto sociale e dei principi di corretta amministrazione e funzionamento della società;
- verificato l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, nonché l'affidabilità del sistema amministrativo-contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a produrre dati attendibili ai fini della formazione del bilancio d'esercizio;
- vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno, attestando che l'insieme delle direttive, delle procedure e delle prassi operative adottate dalla Società risulta idoneo al conseguimento degli obiettivi strategici, operativi, di reporting e di conformità;

Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.
Società per azioni con socio unico
sottoposta alla attività di direzione e coordinamento della Regione Autonoma Valle d'Aosta
C.F. 01156380071 P.iva 01156380071
Via de Tillier n.3 - 11100 Aosta (AO)
Numero REA AO – 72051
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale sociale € 950.000,00 i.v.

- verificato la corretta tenuta della contabilità e la regolare rilevazione dei fatti di gestione;
- esaminato le principali poste di bilancio, con particolare attenzione ai fondi per rischi e oneri, ai crediti verso clienti, ai debiti tributari e al costo del personale;
- ottenuto dall'Amministratore Unico e dal Collegio Sindacale le informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo, senza che siano emerse criticità da evidenziare nella presente relazione.

Costituisce parte integrante del bilancio la nota integrativa, nella quale l'Organo Amministrativo ha fornito le informazioni richieste dalla normativa vigente.

Ho proceduto al controllo di tale documento e condivido le indicazioni e i dati in esso contenuti, nonché i criteri di valutazione adottati, ritenendomi pertanto esonerato da ulteriori precisazioni sui dati di bilancio.

Ho inoltre verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Do atto che nella redazione del bilancio sono stati correttamente applicati i principi di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché i corretti principi contabili richiamati nella nota integrativa.

Osservazioni del revisore

Dall'attività di revisione svolta è emerso un significativo miglioramento del risultato economico dell'esercizio, con un utile netto pari a euro 972.497, rispetto all'utile di euro 492.208 dell'esercizio precedente.

Si evidenzia altresì l'incremento del fondo rischi e oneri, ritenuto coerente con le informazioni fornite dall'organo amministrativo e con gli elementi probativi acquisiti nel corso delle verifiche.

Non sono emerse criticità tali da compromettere il presupposto della continuità aziendale.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi, denunce o richieste di pareri tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Ho apprezzato la fattiva collaborazione dell'Amministratore Unico, del Collegio Sindacale e dei dipendenti della Società.

Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.
Società per azioni con socio unico
sottoposta alla attività di direzione e coordinamento della Regione Autonoma Valle d'Aosta
C.F. 01156380071 P.iva 01156380071
Via de Tillier n.3 - 11100 Aosta (AO)
Numero REA AO – 72051
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale sociale € 950.000,00 i.v.

Ritengo che il bilancio dell'esercizio 2025 sia stato redatto nel rispetto delle norme vigenti e dello statuto, e che rappresenti con ragionevole certezza in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A.

Saint-Christophe, lì 14 aprile 2026

