

AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A.

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1

Capitale Sociale euro 239.000 i. v.

Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA di Alessandria 95003900065

Partita Iva 01685020065 - R.E.A. n. 177484

Relazione sulla gestione del bilancio al 31 dicembre 2015

Signori Azionisti,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione, riferito al 31 dicembre 2015, chiude con un risultato positivo di € 115.222 ante imposte e di € 98.490 post imposte.

L'azienda si è avvalsa della facoltà di utilizzare il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto all'art.28 dello statuto sociale e deliberato dall'organo amministrativo nella seduta del 21 marzo 2016, stante la necessità di acquisire il bilancio della partecipata Valenza Rete Gas S.p.A.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

A.M.V. S.p.A. ha gestito il servizio idrico integrato nei Comuni di Valenza, Pecetto e Bassignana; per la sola Città di Valenza i parcheggi pubblici.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Nel mese di giugno del corrente esercizio l'Assemblea Ordinaria dei Soci di A.M.V. S.p.A. ha disposto la nomina del nuovo Amministratore Unico nella persona del geom. Marcello Omodeo Eliseo.

Si evidenzia l'evoluzione positiva del risultato della gestione caratteristica passato da - € 960.758 ad € 166.536. Se da un lato il fatturato dell'esercizio relativo al servizio idrico integrato è stato favorevolmente influenzato dall'adeguamento tariffario disposto dall'AEEGSI, dall'altro si è registrata una sensibile contrazione dei costi di gestione.

A.M.V. S.p.A. a seguito del versamento della quota di propria competenza, ha ottenuto sulle quote della partecipata Valenza Rete Gas S.p.A. l'estinzione del pegno rilasciato in favore del socio Egea S.p.A. correlato al finanziamento erogato in data 22 marzo 2013 da Egea S.p.A.

Nel mese di novembre 2015 l'Assemblea Soci ha disposto la distribuzione in favore dei soci della riserva straordinaria di utile precedentemente accantonata.

Sviluppo della domanda ed andamento dei mercati in cui opera la società – comportamento della concorrenza

Nell'ambito del servizio idrico integrato vige il sistema di affidamento "in house" da parte dell'ATO 2 Piemonte.

Come noto, la gestione del servizio comporta la necessità di attivare importanti investimenti nelle infrastrutture tecniche. L'ingente fabbisogno finanziario necessario alla copertura degli investimenti prevede di norma un periodo di ammortamento dei finanziamenti non superiore a 10 anni, mentre la tariffa del servizio idrico integrato consente un recupero dei costi solamente in un periodo compreso tra i 15 e 20 anni. Tale sfasamento temporale ha creato e crea inevitabilmente criticità economiche e finanziarie.

Sviluppo delle tecnologie di lavorazione

Nel mese di maggio l'azienda ha superato positivamente l'audit periodico di mantenimento previsto nell'ambito della certificazione di Qualità UNI EN ISO 9001:2000 ottenuta nel 2010 dall'Ente Certificatore ICIM S.p.A. di Sesto San Giovanni.

Clima sociale, politico, sindacale

A.M.V. S.p.A. nel mese di aprile 2015 ha provveduto alla ridefinizione dell'organigramma societario: pertanto, come risulta evidenziato in nota integrativa, al 31 dicembre risultano in forza n. 29 dipendenti, in aumento di n.1 unità rispetto all'anno precedente in seguito al trasferimento in data 01 aprile 2015 dell'unica dipendente di Valenza Reti S.p.A. Il numero medio dei dipendenti risulta pressoché immutato rispetto all'anno precedente pari a n. 27,87 unità.

Inoltre si rileva un positivo contenimento della spesa per il personale di oltre € 120.000.

Il clima sociale e sindacale si può considerare nel complesso positivo. Si rammenta che A.M.V. S.p.A. a causa delle modifiche societarie che si sono verificate nel tempo, quali la perdita del servizio affissioni, la chiusura del servizio piscina comunale e l'assegnazione attraverso gara da parte del Comune di Valenza del servizio pubblico di distribuzione gas naturale in favore di Valenza Rete Gas S.p.A., si è trovata a gestire un mutato rapporto tra numero degli addetti e servizi svolti a favore dei soci di riferimento. Alla perdita di servizi sopra precisati non è corrisposta una proporzionale diminuzione di addetti in quanto le politiche aziendali fin qui adottate sono sempre state rivolte a favorire la conservazione dei livelli occupazionali.

Si segnala tuttora la pendenza di alcuni giudizi promossi da dipendenti relativamente all'inquadramento retributivo.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

• Servizio idrico integrato

Come meglio evidenziato in nota integrativa, la dinamica tariffaria dei ricavi, unitamente ad un incremento nei consumi bollettati alle utenze ha determinato ricavi delle vendite complessivamente pari ad € 3.551.760.

Relativamente alle infrastrutture di tale servizio si sottolinea come la Vostra Società abbia provveduto al completamento dei lavori di potenziamento del collettore fognario in regione "San Giovanni" di Valenza.

• Gestione aree di sosta

Riguardo la gestione del servizio parcheggi pubblici, nel 2015 si sono registrati complessivamente ricavi per € 249.570; tale risultato è sostanzialmente in linea con gli incassi del 2014, nonostante la diminuita presenza di ausiliari del traffico sul territorio urbano, conseguente al trasferimento di n.1 dipendente al servizio idrico in data 23 marzo 2015.

Principali dati economici

Nella tabella che segue sono indicati i risultati degli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

Voce	2015	2014	2013
Valore della produzione	4.321.098	4.187.764	5.390.770
Margine operativo lordo	805.408	303.269	607.928
Risultato prima delle imposte	115.222	1.543.470	196.477

Il conto economico riclassificato della Società è il seguente:

Voce	2015	2014	2013
Ricavi delle vendite	4.182.876	3.857.595	4.836.284
Produzione interna	17.139	54.293	32.695
Valore della Produzione Operativa	4.200.015	3.911.888	4.868.979
Costi esterni operativi	2.014.282	2.107.551	2.569.161
Valore Aggiunto	2.185.733	1.804.337	2.299.818
Costi del personale	1.380.325	1.501.068	1.691.890
Margine Operativo Lordo	805.408	303.269	607.928
Ammortamenti ed accantonamenti	452.145	1.056.981	680.870
Risultato Operativo	353.263	-753.712	-72.942
Risultato dell'area accessoria	-186.727	-207.046	-219.640
Risultato area finanziaria al netto degli oneri finanziari	62.597	2.548.516	514.677
EBIT Normalizzato	229.133	1.587.758	222.095
Risultato dell'area straordinaria	-2	15.419	41.384
EBIT Integrale	229.131	1.603.177	263.479
Oneri finanziari	113.909	59.707	67.002
Risultato Lordo	115.222	1.543.470	196.477
Imposte sul reddito	16.732	47.608	61.067
Risultato netto	98.490	1.495.862	135.410

A migliore descrizione della situazione reddituale della Società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Voce		2015	2014	2013
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	25,30%	83,53%	21,33%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	29,59%	86,19%	30,95%
ROI	Ris.operativo/(Cap.invest.oper.vo medio - Pass. oper.ve medie)	9,30%	-13,30%	-2,19%
ROS	Ris.operativo/ Ricavi di vendite	8,45%	-19,54%	-1,51%

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società è il seguente:

Stato Patrimoniale Finanziario	2015	2014	2013
<u>Impieghi</u>			
Immobilizzazioni immateriali nette	35.991	39.602	30.454
Immobilizzazioni materiali nette	7.204.339	6.396.725	5.491.342
Immobilizzazioni finanziarie	163.799	163.799	265.601
Attivo Fisso	7.404.129	6.600.126	5.787.397
Rimanenze di magazzino	101.928	101.173	111.397
Liquidità differite	5.990.023	5.729.964	5.987.473
Liquidità immediate	794.115	2.207.090	594.121
Attivo Circolante	6.886.066	8.038.227	6.692.991
Capitale Investito	14.290.195	14.638.353	12.480.388
<u>Fonti</u>			
Capitale Sociale	239.000	239.000	239.000
Riserve	150.353	55.927	395.837
Mezzi Propri	389.353	294.927	634.837
Passività Consolidate	3.442.248	3.854.183	2.480.711
Passività Correnti	10.458.594	10.489.243	9.364.840
Capitale di Finanziamento	14.290.195	14.638.353	12.480.388
<u>Fonti</u>			
Capitale permanente	3.831.601	4.149.110	3.115.548
Capitale Corrente	10.458.594	10.489.243	9.364.840
Capitale di Finanziamento	14.290.195	14.638.353	12.480.388
<u>Fonti</u>			
Capitale proprio	389.353	294.927	634.837
Capitale di terzi	13.900.842	14.343.426	11.845.551
Capitale di Finanziamento	14.290.195	14.638.353	12.480.388

Stato Patrimoniale Funzionale	2015	2014	2013
Impieghi			
Capitale Investito Operativo	14.151.195	14.499.353	12.275.679
Impieghi Extra Operativi	139.000	139.000	204.709
Capitale Investito	14.290.195	14.638.353	12.480.388
Fonti			
Mezzi Propri	389.353	1.790.789	634.837
Passività di Finanziamento	3.547.356	4.016.624	2.896.351
Passività Operative	10.353.486	8.830.940	8.949.200
Capitale di Finanziamento	14.290.195	14.638.353	12.480.388

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della Società si riportano nella tabella seguente alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio – lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli anni precedenti.

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni		2015	2014	2013
Margine prim. di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	- 7.014.776	- 6.305.199	- 5.152.560
Quoziente prim. di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,05	0,04	0,11
Margine second. di struttura	(M.propri + Pass.consolid.) - Attivo fisso	- 3.572.528	- 2.451.016	- 2.671.849
Quoziente second. Struttura	(M.propri + Pass.consolid.) / Attivo fisso	0,51	0,63	0,54
Indici sulla struttura dei finanziamenti		2015	2014	2013
Quoz. Indeb.to complessivo	(Pass.med.lungo + Pass.corr.)/Mezzi Propri	35,70	48,63	18,66
Quoz. Indeb.to finanziario	Passività di finanziamento/Mezzi Propri	9,11	2,24	4,56

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio di confronto fra i vari esercizi.

Indicatori di solvibilità		2015	2014	2013
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	- 3.572.528	- 2.451.016	- 2.671.849
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	0,66	0,77	0,71
Margine di tesoreria	(Liq.differite + Liq.immediate)-Pass.tà correnti	- 3.674.456	- 2.552.189	- 2.783.246
Quoziente di tesoreria	(Liq.differite + Liq.immediate)/Pass.tà correnti	0,65	0,76	0,70

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Licenze marchi e diritti simili	14.272
Impianti e macchinari	133.531
Attrezzature	2.698
Altri beni	1.691.806
Immob. materiali in corso Serv. Idrico Integrato	112.091
TOTALE	1.954.398

Per un maggior dettaglio degli investimenti effettuati si rinvia a quanto esposto nella nota integrativa.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso del 2015 non sono stati sostenuti costi per attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La posizione creditoria netta dell'azienda verso il Comune di Valenza, al lordo del fondo svalutazione, diminuisce di € 1.589.673, passando da un credito di € 784.287 ad un debito di € 805.386 provocato dall'iscrizione del posta afferente la distribuzione della riserva straordinaria disposta dall'Assemblea dei soci del 30 novembre 2015.

Verso la società Valenza Rete Gas S.p.A. a fine anno risulta un credito netto pari ad € 68.167 relativo all'attività di outsourcing prestata; risulta inoltre il credito di € 150.000 relativo al finanziamento soci fruttifero concesso in favore della partecipata.

Nei confronti della società consorella Laboratori Iren Acqua Gas S.p.A. intercorrono unicamente rapporti di natura commerciale quali l'attività di analisi delle acque potabili e reflue.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti:

Società	Cr. finanziari	Db. finanziari	Cr. Commerc.	Db. Commerc.	Vendite	Acquisti
Comune di Valenza	0	1.397.628	157.746	137.222	143.406	135.022
Valenza Rete Gas SpA	150.000	0	109.988	0	104.488	0
ATO2Acque Scarl	0	0	0	14.410	0	0
Laboratori Iren Acqua Gas SpA	0	0	0	85.853	0	70.696

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da specifici contratti di servizio o fornitura.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede azioni proprie o partecipazioni in società controllanti.

Azioni

Le azioni sono n. 2390, ciascuna del valore nominale di 100 €, per un valore complessivo di € 239.000. La compagine societaria risulta invariata e dettagliata come segue:

- Comune di Valenza,	n. 2.227	azioni per totali	€ 222.700;
- Comune di Bassignana,	n. 90	azioni per totali	€ 9.000;
- Comune di Rivarone,	n. 23	azioni per totali	€ 2.300;
- Comune di Pecetto,	n. 50	azioni per totali	€ 5.000.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la Società non ha emesso né utilizza strumenti finanziari, pertanto non è soggetta ai conseguenti rischi finanziari altrimenti rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare gli altri rischi finanziari, legati alla normale gestione dei crediti e dei debiti commerciali, sono i seguenti:

- mensilmente viene redatto un prospetto riepilogativo della situazione finanziaria della Società finalizzato a verificare l'andamento dell'indebitamento oneroso e la percentuale di utilizzo dei fidi bancari;
- periodicamente vengono inviati solleciti ai clienti con partite scadute ed insolte da più di 90 giorni.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia.

Nello stato patrimoniale della Società non sono iscritte attività finanziarie significative ritenute di dubbia recuperabilità.

Rischio di liquidità

Nell'anno 2015 a differenza degli anni passati la Società non ha registrato particolari tensioni di cassa.

Rischio di mercato

La Società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi di mercato associati agli strumenti finanziari stessi.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

La Società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi associati agli strumenti finanziari stessi.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile in merito all'ambiente ed al Personale

Informazioni obbligatorie sul personale

In merito a questo punto, si precisa che le informazioni rese hanno l'intento di far comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la Società ed i dipendenti. Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera presso l'azienda, si rendono le seguenti informazioni quantitative e qualitative relative, in particolare, ai seguenti aspetti:

- composizione del personale;
- turnover;
- sicurezza e salute sul luogo di lavoro.

Composizione del personale in forza al 31 dicembre

Numero dipendenti	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Totali	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Uomini	0	0	1	1	5	5	13	13	19	19
Donne	0	0	0	0	9	8	1	1	10	9
Totali	0	0	1	1	14	13	14	14	29	28

Anzianità lavorativa	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Totali	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Inferiore a 2 anni	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0
Da 2 a 5 anni	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
Da 6 a 12 anni	0	0	0	0	9	9	10	10	19	19
Oltre 12 anni	0	0	0	0	4	4	4	4	8	8
Totali	0	0	1	1	14	13	14	14	29	28

Tipo di contratto	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Totali	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
A tempo indeterminato	0	0	1	1	10	10	14	14	25	25
A tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A tempo parziale	0	0	0	0	4	3	0	0	4	3
Totali	0	0	1	1	14	13	14	14	29	28

Turnover

Personale con contratto a tempo indeterminato					
Tipo di contratto	Situazione al 01/01/2015	Assunzioni e incrementi	Dimissioni e cessazioni	Passaggi di categoria	Situazione al 31/12/2015
Quadri	1	0	0	0	1
Impiegati	10	1	0	0	11
Operai	14	0	0	0	14
Totali	25	1	0	0	26

Personale con contratto a tempo determinato					
Tipo di contratto	Situazione al 01/01/2015	Assunzioni e incrementi	Dimissioni e cessazioni	Passaggi di categoria	Situazione al 31/12/2015
Impiegati	0	0	0	0	0
Operai	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Personale con contratto a tempo parziale					
Tipo di contratto	Situazione al 01/01/2015	Assunzioni e incrementi	Dimissioni e cessazioni	Passaggi di categoria	Situazione al 31/12/2015
Impiegati	3	0	0	0	3
Operai	0	0	0	0	0
Totali	3	0	0	0	3

Sicurezza e salute sul luogo di lavoro

	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Totali	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
GG assenza infortunio										
A tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A tempo parziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Dirigenti		Quadri		Impiegati		Operai		Totali	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
GG assenza malattia										
A tempo indeterminato	0	0	0	0	212	328	90	61	302	389
A tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A tempo parziale	0	0	0	0	116	23	0	0	116	23
Totali	0	0	0	0	328	351	90	61	418	412

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono successi eventi che abbiano comportato:

- morti sul lavoro;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio 2015 non si sono verificati eventi significativi in materia ambientale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'Assemblea dei Soci ed in particolare l'Amministrazione Comunale di riferimento, tenuto conto della vigente e complessa normativa in tema di servizi pubblici è chiamata ad esprimersi circa il processo di aggregazione per il servizio idrico integrato a livello d'ambito valutando le diverse opzioni possibili per tendere al raggiungimento del c.d. Gestore Unico d'Ambito.

La competente Autorità d'Ambito, con proprio provvedimento n. 559 del 18 marzo 2016, ha dato ulteriore impulso al processo menzionato. AMV S.p.A. ha presentato avverso il provvedimento specifico ricorso amministrativo.

Si richiama la delibera della Conferenza d'Ambito n. 412 del 12 dicembre 2012 ad oggetto "atto di regolazione nei rapporti tra i gestori del servizio idrico integrato e le corrispondenti società patrimoniali" con la quale la medesima Autorità auspicava, in un'ottica di razionale organizzazione del servizio, il venir meno delle società patrimoniali con retrocessione dei beni afferenti il servizio idrico ai Comuni.

La rinnovata Amministrazione del Comune di Valenza, in ossequio alle vigenti disposizioni di legge, ha disposto con delibera del Consiglio Comunale n. 50 del 30 aprile 2016 l'avvio della procedura di scioglimento e di messa in liquidazione della società Valenza Reti S.p.A. cui è conseguita la seduta di Assemblea Straordinaria della stessa.

Il Comune di Valenza nella sua qualità di socio maggioritario di Valenza Reti S.p.A. darà corso nei tempi tecnici necessari alla pressoché integrale internalizzazione degli assets attualmente di proprietà della società patrimoniale.

Evoluzione prevedibile della gestione

A.M.V. S.p.A. dovrà proseguire nell'azione di riorganizzazione, ponendo particolare attenzione al contenimento dei costi operativi in relazione all'evoluzione del fatturato ed ai servizi resi al fine di mantenere l'indispensabile equilibrio gestionale.

A.M.V. S.p.A., in funzione degli indirizzi dell'Assemblea dei Soci, dovrà definire opportune strategie finalizzate in particolare al consolidamento delle attività gestite ed al sostegno finanziario del piano degli investimenti.

La Società dovrà altresì valutare in termini di efficacia, efficienza ed economicità la ridefinizione dei rapporti di service nei confronti delle principali società partecipate dall'Ente di riferimento, potendo fornire ulteriori servizi in favore dei Soci.

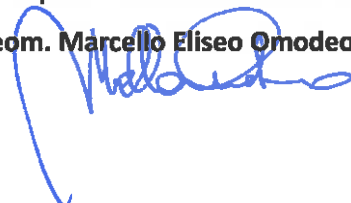
Destinazione del risultato di esercizio

Per tutti i motivi esposti nella presente relazione, con particolare riferimento alla distribuzione della riserva disposta nell'esercizio 2015, si propone all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 98.490 al necessario reintegro della riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato completo di Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa.

Valenza li, 31 maggio 2016.

A.M.V. S.p.A. – l'Amministratore Unico

Geom.  Eliseo Omodeo

Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Valenza, Strada Vecchia Pontecurone n.1
Codice Fiscale	95003900065
Numero Rea	AL 177484
P.I.	01685020065
Capitale Sociale Euro	239.000 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	4.063
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.991	35.539
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	35.991	39.602
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	1.609.801	1.624.491
3) attrezzature industriali e commerciali	7.836	15.458
4) altri beni	5.340.041	3.785.384
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	246.661	971.392
Totale immobilizzazioni materiali	7.204.339	6.396.725
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	100.000	100.000
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	39.000	39.000
Totale partecipazioni	139.000	139.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	139.000	139.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.379.330	6.575.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	82.356	78.177
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	82.356	78.177
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.009.248	4.839.832
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	5.009.248	4.839.832
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.708	125.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	229.708	125.220
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.675	320.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	318.675	320.884
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.654	232.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.799	24.799
Totale crediti tributari	325.453	257.533
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.738	211.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	131.738	211.294
Totale crediti	6.014.822	5.754.763
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	772.964	2.192.129
2) assegni	2.403	2.517
3) danaro e valori in cassa	18.748	12.444
Totale disponibilità liquide	794.115	2.207.090
Totale attivo circolante (C)	6.891.293	8.040.030
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	19.572	22.996
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	19.572	22.996
Totale attivo	14.290.195	14.638.353
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	239.000	239.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	47.800	47.800
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	4.063 ⁽¹⁾	8.127
Totale altre riserve	4.063	8.127
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	98.490	1.495.862
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	98.490	1.495.862
Totale patrimonio netto	389.353	1.790.789
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	4.915	4.777
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	185.740	192.957
Totale fondi per rischi ed oneri	190.655	197.734
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	285.257	276.712
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.949	504.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.033.407	3.512.583
Totale debiti verso banche	3.547.356	4.016.624
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.539	15.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	50.539	15.698
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.833.049	6.160.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	5.833.049	6.160.420
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.321	11.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	11.321	11.321
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.543.720	132.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	1.543.720	132.142
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.114	218.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.313	20.755
Totale debiti tributari	230.427	239.528
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.101	79.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.101	79.346
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	881.913	529.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	881.913	529.255
Totale debiti	12.180.426	11.184.334
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.244.504	1.188.784
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	1.244.504	1.188.784
Totale passivo	14.290.195	14.638.353

⁽¹⁾Riserva straordinaria

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	536.588	3.536.588
Totale fideiussioni	536.588	3.536.588
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	100.000
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	100.000
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	536.588	3.636.588
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	536.588	3.636.588

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.182.876	3.857.595
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	17.139	54.293
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	121.083	275.876
Totale altri ricavi e proventi	121.083	275.876
Totale valore della produzione	4.321.098	4.187.764
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	701.484	658.797
7) per servizi	925.130	1.054.412
8) per godimento di beni di terzi	391.847	402.947
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	985.841	1.064.682
b) oneri sociali	302.940	326.996
c) trattamento di fine rapporto	68.435	67.644
d) trattamento di quiescenza e simili	3.562	3.490
e) altri costi	19.547	38.256
Totale costi per il personale	1.380.325	1.501.068
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.883	16.307
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295.690	261.561
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	128.572	728.563
Totale ammortamenti e svalutazioni	442.145	1.006.431
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.179)	(8.605)
12) accantonamenti per rischi	10.000	50.550
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	307.810	482.922
Totale costi della produzione	4.154.562	5.148.522
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	166.536	(960.758)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	2.492.456
altri	0	7.287
Totale proventi da partecipazioni	0	2.499.743
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	62.597	48.773
Totale proventi diversi dai precedenti	62.597	48.773
Totale altri proventi finanziari	62.597	48.773
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	113.909	59.707
Totale interessi e altri oneri finanziari	113.909	59.707
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.312)	2.488.809
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	15.419
Totale proventi	0	15.419
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	2	0
Totale oneri	2	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2)	15.419
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	115.222	1.543.470
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.732	47.608
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.732	47.608
23) Utile (perdita) dell'esercizio	98.490	1.495.862

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto in euro rispettando lo schema ed i criteri previsti dalle norme vigenti per le società di capitali, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile e chiude con un utile di € 98.490, dopo le imposte a carico dell'esercizio per € 16.732. Il Bilancio è comparabile con quello dell'anno precedente.

Attività svolte

La Vostra Società nell'anno 2015 ha svolto la propria attività gestendo i seguenti servizi:

- servizio idrico integrato nei Comuni di Valenza, Pecetto e Bassignana;
- parcheggi pubblici del Comune di Valenza.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra Società non fa parte di alcun gruppo societario.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

Nel formulare il presente bilancio si sono applicati i principi di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica degli elementi considerati. In proposito l'Amministratore Unico segnala che l'eventuale pagamento al Socio di riferimento della somma deliberata dall'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci del 30 novembre 2015, che ha disposto la distribuzione della riserva straordinaria di utili nella misura di € 1.499.925, genererebbe gravi tensioni di cassa, tali da mettere a rischio la continuità aziendale. Il presente bilancio, pertanto, è redatto nel presupposto che tale eventuale pagamento avvenga secondo modalità e tempistiche compatibili con l'equilibrio finanziario e le disponibilità di cassa della Società, garantendo il puntuale adempimento delle obbligazioni sociali verso i terzi;
- è stato osservato scrupolosamente il principio della prudenza;
- nel bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e sono stati tenuti in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- sono stati inclusi i proventi e gli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati.

Di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci di bilancio.

Deroghe

Nell'esercizio non si sono verificati eventi eccezionali, che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4 ed all'articolo 2423 bis, comma 2, così come non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci né nello Stato Patrimoniale e neppure nel Conto Economico.

Criteri di valutazione e descrizione delle voci

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte ai valori risultanti dalla perizia asseverata di trasformazione in S.p.A. riferita al 31 dicembre 2000. Le acquisizioni effettuate dal 01 gennaio 2001 sono iscritte al costo storico di acquisto. Il tutto è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di ricerca e di sviluppo nonché le licenze, marchi e diritti simili con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali in essere al 31 dicembre 2000 sono iscritte ai valori risultanti dalla perizia di trasformazione. Le immobilizzazioni acquisite dal 1 gennaio 2001 sono iscritte al costo storico di acquisto. I valori sono

esposti al netto dei fondi d'ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata tecnico – economica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzo; non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e non superano quelle fissate dalla normativa fiscale. Di seguito si elencano le aliquote utilizzate, ridotte pro quota in caso di entrata in funzione del bene nell'esercizio.

Autovetture – motoveicoli 25,0 % Mobili e macchine ufficio 12,0 %

Macchine elettroniche 20,0 % Attrezzatura 15,0 %

Contatori acqua 10,0 % Impianti depurazione 8,0 %

Rete fognaria 2,5 % Rete idrica 5,0 %

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non si rilevano a bilancio operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione. Come prescritto dal principio contabile Oic 20, il valore delle partecipazioni in società collegate è stato raffrontato con il valore corrispondente alla frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Azioni proprie

Non risultano iscritte voci a tale titolo.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato in funzione di un generico rischio di mancato incasso tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore ed anche il rischio paese.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi, nonché i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale, sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto e valutate sulla base del costo medio ponderato, non in contrasto con la normativa fiscale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi, sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati per anticipazioni e per imposte.

La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR maturando dal 1 gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

1) le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
2) le quote di TFR maturande a partire dal 1 gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:

- destinate a forme di previdenza complementare;
- mantenute in azienda, la quale ha provveduto a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS in quanto la media occupazionale dell'anno 2006 era superiore alle 50 unità.

Le quote maturande a partire dal 1 gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce B9 c) - trattamento di fine rapporto. A livello patrimoniale la voce C - trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2015.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. Si osserva che non esistono impegni attualmente non quantificabili e quindi non iscrivibili nei conti d'ordine.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalle vendite, dalle prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Operazioni realizzate con parti correlate

La Società non ha realizzato operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si dà atto che alla data del 31 dicembre 2015 non vi sono accordi effettuati dalla Società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Esposizione dei valori di bilancio

I valori esposti sono arrotondati all'euro. Non esistono poste in valuta.

Nota Integrativa Attivo

Di seguito le poste relative all'attivo patrimoniale.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2015 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2015. I dettagli che seguono evidenziano le movimentazioni dell'anno.

Tra gli incrementi dell'esercizio si segnala quanto segue:

- licenze d'uso software per complessivi € 14.272, di cui:
 - licenze Windows Server e Backup, pari ad € 3.422;
 - gestione bollettazione servizio idrico, per adeguamento fatturazione elettronica, split payment e reverse charge, € 10.850.

La tabella che segue espone la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di: incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi ed ammortamenti applicati.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	24.168	0	334.126	0	0	0	358.314
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	20.125	0	298.587	0	0	0	318.712
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	4.063	0	35.539	0	0	0	39.602
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	14.272	0	0	0	14.272
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	4.063	0	13.820	0	0	0	17.883
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	0	(4.063)	0	452	0	0	0	(3.611)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	24.166	0	348.398	0	0	0	372.566
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	24.166	0	312.407	0	0	0	536.566
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	35.991	0	0	0	35.991

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2015 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2015. I dettagli che seguono evidenziano le movimentazioni dell'anno.

Tra gli incrementi dell'esercizio si segnala quanto segue:

- impianti e macchinari per € 133.531, dettagliati come segue:
 - realizzazione nuovi tratti di rete idrica e manutenzioni straordinarie per complessivi € 83.984;
 - manutenzioni straordinarie dell'impianto di depurazione delle acque reflue di Valenza, € 46.564;
 - messa in opera di contatori dell'acqua per € 2.983;
 - attrezzature industriali per € 2.698, consistenti in terminali e concentratori per controllo accessi aziendali;
 - altri beni per € 1.691.806, relativi a:
 - manutenzioni straordinarie e nuovi tratti di rete fognaria, € 1.680.988. In particolare si segnala il completamento dei lavori di potenziamento del collettore fognario in regione San Giovanni pari a complessivi € 1.531.405, iscritti fra le immobilizzazioni in corso a fine 2014 per € 836.822;
 - arredamenti per ufficio, € 3.100;
 - nuovo server e gruppo di backup; € 7.718.

Nel corso dell'esercizio non si sono rilevate dismissioni di cespiti.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

La posta è pari ad € 246.661 e segna un sensibile decremento di € 724.731 rispetto al 2014 principalmente per il completamento dei lavori al collettore in regione San Giovanni. E' relativa a:

- capitalizzazione dei costi di progettazione relativi alla discarica inerti di Bassignana, per complessivi € 55.657;
- acconti su lavori di rifacimento delle reti del servizio idrico integrato per € 191.004.

Si precisa che non si sono mai eseguite rivalutazioni monetarie di legge dei beni attualmente iscritti in Patrimonio.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano iscritte a bilancio quote residue di contributi in conto capitale su tratti di rete fognaria per € 1.058.020. Circa il trattamento contabile si rinvia alla voce risconti passivi.

La tabella che segue espone la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di: incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi ed ammortamenti applicati.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di Inizio esercizio						
Costo	13.459	2.343.123	137.582	4.794.517	971.392	8.260.073

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.459	718.632	122.124	1.009.133	0	1.863.348
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.624.491	15.458	3.785.384	971.392	6.396.725
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	133.531	2.698	1.691.806	112.091	1.940.126
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(836.822)	(836.822)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	13.459	0	0	0	0	13.459
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	146.221	10.320	137.149	0	295.690
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(13.459)	0	0	0	0	(13.459)
Totale variazioni	(26.918)	(14.690)	(7.622)	1.554.657	(724.731)	780.696
Valore di fine esercizio						
Costo	0	2.476.654	140.280	6.486.323	246.661	9.349.918
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	866.853	132.444	1.146.282	0	2.145.579
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.609.801	7.836	5.340.041	246.661	7.204.339

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni finanziarie

La posta si riferisce alle partecipazioni in:

imprese collegate:

- Valenza Rete Gas S.p.A., avente sede sociale in Valenza, strada Vecchia Pontecurone n.1. L'azienda è stata costituita in data 16 febbraio 2012 dai soci EGEA Ente Gestione Energia e Ambiente S.p.A. di Alba e l'A.M.V. S.p.A. Il capitale sociale è pari ad € 200.000 interamente versati; il patrimonio netto ammonta ad € 423.603 con un utile di € 52.349 al 31 dicembre 2015. L'Azienda detiene n.10.000 azioni del valore unitario di € 10, pari al 50% del capitale sociale, corrispondenti ad una quota di patrimonio netto di € 211.801, iscritti a bilancio al costo di € 100.000.

altre imprese:

- ATO2ACQUE S.c.a.r.l., avente sede sociale in Biella, Piazza Martiri della Libertà n.13. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2015 ammonta ad € 48.000 ed il risultato è a pareggio. A.M.V. S.p.A. detiene il 16,67% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 8.000, iscritto a bilancio a pari valore;
- Laboratori Iren Acqua Gas S.p.A., società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Iren Acqua e Gas S.p.A., avente sede sociale in Genova, Via S.S. Giacomo e Filippo 7, capitale sociale € 2.000.000 interamente versato; patrimonio netto € 5.066.184 ed utile di € 71.410 al 31 dicembre 2015. L'A.M.V. S.p.A. detiene lo 0,81% del capitale sociale, corrispondente ad una quota di patrimonio netto di € 40.793, iscritto a bilancio al costo di € 31.000.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nel corso del presente esercizio non si registrano movimentazioni nelle immobilizzazioni finanziarie.
La tabella seguente ne fornisce il dettaglio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	100.000	0	39.000	139.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	100.000	0	39.000	139.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	100.000	0	39.000	139.000	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	100.000	0	39.000	139.000	0	0

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Di seguito si espongono le informazioni relative alle imprese collegate.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Valenza Rete Gas S.p.A.	Valenza	200.000	52.349	423.603	100.000	50,00%	100.000
Totale							100.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le tabelle seguenti espongono il valore complessivo di iscrizione delle partecipazioni in altre imprese.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	39.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
ATO2ACQUE Scarl	6.000
Laboratori Iren Acqua Gas S.p.A.	31.000
Totale	38.000

Attivo circolante

Di seguito la movimentazione dell'attivo circolante avvenuta nell'esercizio.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze, pari ad € 82.356, sono composte da ricambi e materiali utilizzati sugli impianti del servizio idrico integrato. Segnano un incremento di € 4.179 dovuto agli acquisti di fine esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	78.177	4.179	82.356
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	78.177	4.179	82.356

Attivo circolante: crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 6.014.822, in aumento di € 260.059 rispetto al 2014.

Alla voce C II 4 bis - tributari risultano iscritti crediti esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 24.799.

Non risultano iscritte poste esigibili oltre 5 anni.

Le singole poste e le variazioni si presentano in dettaglio come segue.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti verso Clienti, pari ad € 5.009.248, registrano un aumento di € 169.416 e si riferiscono a:

- fatture emesse per € 3.738.495, in calo di € 67.920, pari al 2% circa di quanto rilevato nel 2014; le principali posizioni creditorie si registrano verso:

- Clienti del servizio idrico per bollettazioni, € 2.184.172 (nel 2014 € 2.193.015);

- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L., per prestazioni di outsourcing amministrativo e quota di utilizzo dei servizi comuni, € 831.371 (nel 2014 € 933.057);

- Valenza Reti S.p.A., per prestazioni di outsourcing amministrativo e quota di utilizzo dei servizi comuni, € 256.876 (nel 2014 € 79.312);

- fatture da emettere pari ad € 2.261.425 (nel 2014 € 2.118.459), riguardano principalmente:

- ruolo di bollettazione II semestre 2015 per € 1.837.385 (nel 2014 € 1.599.036);

- il ruolo di bollettazione degli scarichi delle attività produttive ed assimilabili, stimato € 133.653 (nel 2014 € 115.093);

- competenze a carico di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. pari ad € 225.524 (nel 2014 € 262.478);

- fatture da emettere a Valenza Reti S.p.A. per € 56.941 (nel 2014 € 145.544).

Riguardo al fondo svalutazione crediti, pari ad € 990.672, si segnalano nel corso dell'anno utilizzi pari ad € 189.477 principalmente a fronte dello stralcio crediti effettuato nei confronti di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L., in ragione delle eccezioni sollevate dalla medesima relativamente al valore del contratto di service vigente.

Al fine di rendere il valore dello stesso congruo rispetto al mutato valore dei crediti, si è provveduto ad effettuare un accantonamento di € 95.107, in parte ripreso a tassazione.

I Crediti verso Imprese Collegate pari ad € 229.708, aumentano di € 104.488. Tale posta è quasi interamente vantata verso la società Valenza Rete Gas S.p.A. ed è relativa all'addebito di prestazioni di outsourcing tecnico ed amministrativo oltre al credito di € 150.000 derivante dal versamento in conto finanziamento soci fruttifero effettuato nel mese di luglio.

I Crediti verso Controllanti per € 318.675, risultano sostanzialmente in linea rispetto al precedente esercizio. Sono relativi principalmente al contributo sulla conduzione dell'impianto natatorio, alle bollette e prestazioni del servizio idrico integrato, oltre alle residue competenze del servizio di riscossione dell'imposta di pubblicità e affissioni.

I Crediti Tributari pari ad € 325.453 segnano un incremento rispetto al precedente esercizio di € 67.920. Sono costituiti da:

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Credito v/Erario c/IVA - liquidazione dicembre	257.692	204.380	53.312
Credito v/Erario c/IRAP	33.633	19.025	14.608
Credito v/Erario c/IRES - deduzione IRAP personale	24.799	24.799	-
Credito v/Erario c/IVA - quota liquid.ne C.T.V. SrL	9.329	9.329	-
Totale	325.453	257.533	67.920

I Crediti verso altri registrano un saldo di € 131.738, in calo di € 79.556 rispetto al 2014. Sono così composti:

CREDITI VERSO ALTRI	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Credito v/Erario c/anticipo TFR Legge 662/1996	52.705	52.516	189
Credito v/A.T.M. S.p.A. Utile 2006	14.638	14.638	-
Credito v/valreti S.p.A.	13.178	-	13.178
Depositi cauzionali	12.567	10.285	2.282
Credito v/rivendite doc.viaggio trasporti	12.128	12.128	-
Crediti per ricavi di compet. o costi posticipati	4.220	5.241	-1.021
Credito v/personale	2.337	200	2.137
Credito v/A.M.V. S.r.L.	2.216	2.217	1
Parcelle professionisti da ricevere	-	101.078	- 101.078
Altri crediti	17.749	12.991	4.758
Totale	131.738	211.294	- 79.556

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.839.832	169.416	5.009.248	5.009.248	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	125.220	104.488	229.708	229.708	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	320.884	(2.209)	318.675	318.675	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	257.533	67.920	325.453	300.654	24.799	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	211.294	(79.556)	131.738	131.738	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.754.763	260.059	6.014.822	5.990.023	24.799	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'ammontare dei crediti è totalmente riferito al territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.009.248	5.009.248

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	229.708	229.708
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	318.675	318.675
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	325.453	325.453
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	131.738	131.738
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.014.822	6.014.822

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono poste a tale titolo.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano iscritte poste a tale titolo.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio: ammonta ad € 794.115 costituiti da denaro, valori bollati ed assegni per € 21.151 e da giacenze sui conti correnti bancari per € 772.964; si evidenzia un decremento di € 1.412.975.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.192.129	(1.419.165)	772.964
Assegni	2.517	(114)	2.403
Denaro e altri valori in cassa	12.444	6.304	18.748
Totale disponibilità liquide	2.207.090	(1.412.975)	794.115

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi rilevano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o documentaria. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in base al tempo. A fine esercizio ammontano ad € 19.572, in calo di € 3.424. Il dettaglio viene fornito nella seguente tabella:

RISCONTI ATTIVI	31/12/2015	31/12/2014
Interessi rateizzo Ag.Entrate	7.641	0
Premi assicurativi e fidejussioni	7.507	6.364
Canoni di manutenzione software	3.572	2.519
Incentivo all'esodo dipendente	0	12.987
Altro	852	1.126
Totale risconti	19.572	22.996
Totale ratei e risconti	19.572	22.996

Al 31 dicembre 2015 non sussistono risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	22.996	(3.424)	19.572
Totale ratei e risconti attivi	22.996	(3.424)	19.572

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Di seguito le poste relative al passivo patrimoniale.

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale risulta così composto e suddiviso tra i soci:

Azioni / quote	numero	V. nominale €	Capitale Sociale
Azioni ordinarie	2.390	100	239.000
Comune di Valenza	2.227	azioni per totali	222.700
Comune di Bassignana	90	azioni per totali	9.000
Comune di Rivarone	23	azioni per totali	2.300
Comune di Pecetto	50	azioni per totali	5.000

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 389.353, in diminuzione di € 1.401.436.

In data 30 novembre 2015 l'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci ha disposto la distribuzione della riserva straordinaria di utili nella misura di € 1.499.925, costituita per € 1.495.862 dal risultato dell'esercizio 2014.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	239.000	0	0	0	0	0		239.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	47.800	0	0	0	0	0		47.800
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	6.127	4.064	0	0	0	0		4.063

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale altre riserve	8.127	4.064	0	0	0	0		4.063
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.495.862	1.495.862	0	0	0	0	98.490	98.490
Totale patrimonio netto	1.790.789	1.499.926	0	0	0	0	98.490	389.353

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria per destinazione utili	4.063
Totale	4.063

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A – per aumento di capitale; B – per copertura perdite; C – per distribuzione ai soci.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	239.000	B	-	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-
Riserva legale	47.800	C	47.800	0	0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-
Varie altre riserve	4.063	ABC	4.063	0	0
Totale altre riserve	4.063		4.063	0	0
Utili portati a nuovo	0		0	0	0
Totale	290.863		51.863	0	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			51.863		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nel tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva straordinaria	4.063	Destinazione utili	A B C	4.063	0	0
Totale	4.063					

In relazione ai dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies, si conferma che la società non ha costituito alcun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

L'importo complessivo dei fondi per rischi ed oneri è pari ad € 190.655, in diminuzione di € 7.079. In dettaglio si segnalano:

- le competenze del personale iscritte alla voce B1 per € 4.915; sono state versate agli istituti di previdenza integrativa nel mese di gennaio 2016;
- il fondo per il rimborso dei canoni di depurazione non dovuti ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n.338 /2008 è pari ad € 46.456;
- i fondi rischi per cause di lavoro in corso per complessivi € 99.928.
- il fondo manutenzioni ed ammodernamento impianto di depurazione risulta invariato e pari ad € 39.356.

la tabella che segue ne dettaglia la movimentazione dell'esercizio.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.777	0	192.957	197.734
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	20.498	0	13.713	34.211
Utilizzo nell'esercizio	20.590	0	20.600	41.190
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	135	0	(7.217)	(7.079)
Valore di fine esercizio	4.915	0	185.740	190.655

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato, al netto degli anticipi corrisposti, verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2015, in conformità alla Legge 297/82 ed ai vigenti CCNL applicati.

La seguente tabella mostra la movimentazione del fondo T.F.R. nel corso dell'esercizio a fronte degli utilizzi per i pagamenti effettuati al personale e gli accantonamenti di competenza.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	276.712
Variazioni nell'esercizio	

	Treatment di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	68.435
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(59.890)
Totale variazioni	8.545
Valore di fine esercizio	285.257

Debiti

L'importo complessivo dei debiti è di € 12.180.426, in aumento di € 996.092 rispetto allo scorso esercizio.

Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 3.112.720, relativamente ai piani di ammortamento dei finanziamenti accessi presso gli istituti bancari ed al piano di rateizzo di versamento delle imposte.

Gli stessi sono esigibili oltre i 5 anni per € 1.406.551, come meglio precisato in tabella.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce risulta così composta:

- Debiti verso banche: sono pari ad € 3.547.356, in diminuzione di € 469.268 in ragione del progressivo rimborso dei finanziamenti in corso; A.M.V. S.p.A. è debitrice verso gli istituti di credito di € 7.682 per commissioni del IV trimestre 2015, mentre € 3.539.674 sono relativi a prestiti a medio lungo termine, di cui si espone il dettaglio;

MUTUI E FINANZIAMENTI PASSIVI			Valori al 31 dicembre 2015		
Descrizione	TOTALE	Entro 12 m	Oltre 12 m	Entro 5 a	Oltre 5 a
BPM n.130109 Piano investimenti ATO 2004-2006	352.583	199.892	152.691	352.583	0
BNL Finanz. piano invest. ATO 2007-2009 c/c 280127	1.660.000	208.000	1.452.000	1.040.000	620.000
BPM Finanz. 0200-4422716 m/l termine opere SII	1.500.000	71.284	1.428.716	713.449	786.551
BPM Finanz. 0200-4498712 breve termine 14' 2015	27.091	27.091	0	27.091	0
Totali	3.539.674	506.267	3.033.407	2.133.123	1.406.551

- Acconti: accoglie gli anticipi ricevuti da clienti per € 50.539, in aumento di € 34.841, a titolo di acconti sulla fornitura di acqua od in seguito ad errati incassi in attesa di attribuzione o restituzione.

- Debiti verso fornitori per complessivi € 5.833.049, in diminuzione di € 327.371, sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

o per fatture ricevute € 5.140.446: aumentano di € 26.131. Fra le maggiori esposizioni debitorie si segnalano:

Valenza Reti S.p.A., pari ad € 4.179.576 (nel 2014 € 3.680.067);

ATO n.2 Biellese Vercellese Casalese, pari ad € 326.797 (nel 2014 € 375.619);

A.M.V. S.r.L., pari ad € 53.510 (nel 2014 € 195.165);

o per fatture da ricevere € 692.603 (nel 2014 € 1.046.105), così suddivise:

da Valenza Reti S.p.A. € 258.855 (nel 2014 € 629.857);

da A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. € 80.315 (nel 2014 € 45.132);

da altri fornitori € 353.433 (nel 2014 € 371.116).

Con particolare riferimento all'ingente posta debitoria vantata da Valenza Reti S.p.A., si rimarca come sia essenzialmente costituita dalla stratificazione dei canoni d'uso delle infrastrutture tecniche, la cui entità è stata formalmente contestata con specifica comunicazione.

- Debiti verso imprese collegate: sono invariate e pari ad € 11.321. Il debito è iscritto nei confronti di Valenza Rete Gas

S.p.A. a titolo rimborso di compensi arretrati al personale, ex dipendenti A.M.V. S.p.A.;

- Debiti verso controllanti pari ad € 1.543.720, crescono di € 1.411.578. Le maggiori poste sono relative a:
o distribuzione riserva straordinaria, € 1.397.628;
o canone di occupazione spazi ed aree pubbliche per il servizio sosta, € 30.000;
o rimborso delle rate di mutuo pagate dall'Amministrazione Comunale nell'anno per gli investimenti del servizio idrico integrato, € 88.114;
o contributo Regione Piemonte a ripiano perdita servizio trasporti anno 1997: € 15.588.

- Debiti Tributarî che ammontano ad € 230.427, registrando una diminuzione di € 9.101, sono relativi a:

DEBITI TRIBUTARI	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Erario c/Ires	107.527	123.227	-15.700
Erario c/IVA non esigibile	82.202	82.202	0
Erario c/ritenute Ire	39.470	34.065	5.405
Erario imposta sostitutiva TFR	810	34	776
Varie	418	0	418
Totale	230.427	239.528	-9.101

- Debiti v/Istituti di Previdenza per totali € 82.101. Sono relativi a contributi a carico azienda per lavoro dipendente, regolarizzati entro i termini di scadenza. Sono dettagliati come segue:

DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Inps	33.216	33.064	152
Contributi su arretrati ferie	27.686	23.897	3.789
Inpdap	18.159	18.013	146
Pegaso	1.476	1.463	13
Premungas	1.435	2.074	-639
Inail	0	712	-712
Altri	129	123	6
Totale	82.101	79.346	2.755

- Altri Debiti, che ammontano ad € 881.913 evidenziando un incremento di € 352.658.

La seguente tabella espone la composizione della posta:

ALTRI DEBITI	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Debiti v/Laboratori Iride Acqua e Gas S.r.L.	46.236	43.180	3.056
Debiti v/Ato2Acque S.c.a.r.L.	21.187	32.756	-11.569
Debiti v/altre consociate	67.423	75.936	-8.513
Depositi cauzionali	530.354	321.295	209.059
Debiti v/personale	129.940	82.272	47.668
Debiti v/Soci distribuzione riserva	125.478	23.182	102.296
Debiti per ricavi da rinviare/costi compet.	22.856	14.086	8.770
Trattenute al personale	2.372	2.235	137
Debiti v/A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	1.318	1.150	168
Debito per incentivo all'esodo	0	10.000	-10.000
Debiti v/Cassa Conguaglio Settore Elettrico	-24	2.323	-2.347
Debiti diversi	2.196	-3.224	5.420
Debiti v/altre creditori	814.490	453.319	361.171
Totale complessivo	881.913	529.255	352.658

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	4.016.624	(469.268)	3.547.356	513.949	3.033.407	1.406.551
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	15.698	34.841	50.539	50.539	0	0
Debiti verso fornitori	6.160.420	(327.371)	5.833.049	5.833.049	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	11.321	0	11.321	11.321	0	0
Debiti verso controllanti	132.142	1.411.578	1.543.720	1.543.720	0	0
Debiti tributari	239.528	(9.101)	230.427	151.114	79.313	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.346	2.755	82.101	82.101	0	0
Altri debiti	529.255	352.656	881.913	881.913	0	0
Totale debiti	11.184.334	993.092	12.180.426	9.067.706	3.112.720	1.406.551

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'ammontare dei debiti è totalmente riferito al territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	3.547.356	3.547.356
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	50.539	50.539
Debiti verso fornitori	5.833.049	5.833.049
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	11.321	11.321
Debiti verso imprese controllanti	1.543.720	1.543.720
Debiti tributari	230.427	230.427
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.101	82.101
Altri debiti	881.913	881.913
Debiti	12.180.426	12.180.426

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono importi assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano operazioni a tale titolo.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti a tale titolo.

In relazione ai dati richiesti dall'ottavo comma dell'articolo 2447-decies, si conferma che la società non ha destinato alcun finanziamento ad uno specifico affare, pertanto non vi sono iscritti in bilancio né proventi specifici dell'operazione di cui al terzo comma, né beni di cui al quarto comma dell'articolo stesso; conseguentemente non vi è alcuna destinazione di proventi e/o vincoli relativi ai beni.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono relativi a quote di costi e di ricavi rilevati secondo la competenza temporale.

A fine esercizio si registrano ratei passivi pari ad € 100; i risconti ammontano ad € 1.244.404, in aumento di € 55.651.

La voce è così dettagliata:

RATEI PASSIVI	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Quota assistenza tecnica eternit	100	31	69
Totale ratei	100	31	69
RISCONTI PASSIVI			
Quota ricavi abbonamenti sosta	31.861	30.657	1.204
Quota contributi allacciamento alla rete idrica	154.523	160.085	-5.562
Contributi c/capitale Reg.Piemonte rete fognaria	1.058.020	998.011	60.009
Totale risconti	1.244.404	1.188.753	55.651
Totale ratei e risconti	1.244.504	1.188.784	55.720

Le quote residue dei contributi suddetti risultano iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, fra i risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31	69	100
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	1.188.753	55.651	1.244.404
Totale ratei e risconti passivi	1.188.784	55.720	1.244.504

Le quote residue dei contributi suddetti risultano iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, fra i risconti passivi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

I valori indicati nei conti d'ordine si riferiscono alle seguenti garanzie prestate:

- In relazione alla concessione del servizio di trasporto pubblico locale sulla linea Alessandria Mortara, a garanzia degli obblighi che l'Azienda assume verso la Provincia di Alessandria – settore trasporti, il 29 giugno 2000 è stata accesa fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria Spa – Sede. L'Istituto si è costituito solidale fino alla concorrenza di € 3.213, corrispondenti ad un deposito cauzionale pari ad un ventesimo dell'importo contrattuale netto fissato. La garanzia ha validità di un anno, tacitamente rinnovabile.
- In data 29 giugno 2004 l'Azienda ha concesso garanzia fidejussoria di € 310.874 a favore della Cassa di Risparmio di Alessandria, scadenza 31 gennaio 2013, per il mutuo fondiario n. 126.184 del valore originario di € 350.000, trasferito a Valenza Reti S.p.A. con l'atto di scissione.
- In data 23 luglio 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030342 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 895.638, durata anni 1 dal 23 luglio 2007 al 23 luglio 2008, tacitamente rinnovabile, è stata rilasciata a favore della Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n.2 di Vercelli, per gli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di servizio idrico integrato sino al 31 dicembre 2023. In data 10 febbraio 2010 tale garanzia è stata rideterminata in € 180.000.
- In data 05 ottobre 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030654 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 23.000, durata anni 1 dal 05 ottobre 2007 al 05 ottobre 2008 tacitamente rinnovabile, è stata rilasciata a favore della Azienda Multiutility Acqua Gas S.p.A. di Alessandria, per gli obblighi derivanti dall'esercizio dell'attività di servizio idrico integrato nei Comuni di Bassignana e Pecetto di Valenza.
- In data 15 novembre 2007 l'Azienda ha stipulato polizza fidejussoria n. 1701.1005030933 presso la sede di Genova della Sun Insurance Office Ltd.. La garanzia per l'importo di € 19.500, durata anni 1 dal 15 novembre 2007 al 15 novembre 2008, è stata rilasciata a favore della Provincia di Alessandria – Direzione Viabilità, a garanzia del rilascio del nulla osta per la percorrenza stradale sotterranea per la posa della condotta idrica lungo la S.P. n.78 Valenza Rivellino, Km 1,890.

In data 15 gennaio 2015 la Banca Popolare di Milano ha liberato A.M.V. S.p.A. dagli impegni assunti con la fidejussione del 25 febbraio 2003 e successive appendici a favore di Chiara Gaservizi S.r.L., in relazione all'apertura di credito bancario fino alla concorrenza di originari € 1.710.000, estesi nel febbraio 2005 ad € 3.000.000.

In data 14 luglio 2015, con certificato di rogito Notaio Barbara Pilepich di Alba, è stato dichiarato estinto il pegno acceso il 28 marzo 2013, atto Rep. N. 21990 Racc. 4242, sulla quota azionaria di partecipazione detenuta in Valenza Rete Gas S.p.A. a seguito di integrale adempimento delle obbligazioni derivanti dall'Atto.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I prospetti seguenti espongono la composizione e gli scostamenti delle principali voci di ricavo dell'Azienda.

Complessivamente il valore della produzione passa da € 4.187.764 ad € 4.321.098, segnando un incremento pari ad € 133.334:

Valore della produzione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.182.876	3.857.595	325.281
Incrementi immob. lavori interni	17.139	54.293	-37.154
Altri ricavi e proventi	121.083	275.876	-154.793
Totale	4.321.098	4.187.764	133.334

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Di seguito vengono esposte le tabelle di dettaglio dei vari servizi aziendali.

Riguardo il servizio idrico integrato, il fatturato cresce di € 390.300. Tale scostamento è dovuto principalmente al positivo adeguamento tariffario del servizio idrico integrato, in coerenza a quanto disposto dalla delibera AEEGSI n. 524/2014/R/idr del 23 ottobre 2014. Inoltre i volumi di acqua bollettata passano da 1.460.101 mc del 2014 a 1.490.501 mc del 2015. Si rimarca inoltre come il volume di acqua prelevata annualmente possa essere sensibilmente influenzato dal fenomeno legato alle perdite post contatore.

Il costante miglioramento dell'attività di lettura dei consumi ha permesso una bollettazione degli stessi più puntuale e precisa, oltre ad una stima del ruolo di fatturazione degli scarichi delle utenze produttive, di prossima emissione, basata su dati di consumo progressivamente aggiornati.

La tabella che segue espone il dettaglio dei ricavi al lordo ed al netto del consolidamento delle cessioni interne per autoconsumi, pari nel 2015 ad € 13.719.

Ricavi della vendite servizio idrico integrato	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Tariffa servizio idrico integrato	3.398.316	3.032.120	366.196
Canone scarichi produttivi	133.653	115.094	18.559
Istruttorie scarichi produttivi	16.080	11.040	5.040
Contributi allacciamento acqua	10.411	9.983	428
Contratti e lavori vari	7.019	5.020	1.999
Totale al lordo consolidamento	3.565.479	3.173.257	392.222
Tariffa SII (ricavo consolidato con voce B7)	13.719	11.797	1.922
Totale al netto consolidamento	3.551.760	3.161.460	390.300

Riguardo la gestione del servizio parcheggi pubblici, nell'anno 2015 si registra un fatturato sostanzialmente in linea al precedente esercizio. Tale risultato, nonostante l'incremento degli incassi conseguenza dell'aumentata presenza di ausiliari del traffico sul territorio urbano nel 2014, non è ancora sufficiente alla copertura dei costi del servizio.

Ricavi della vendite parcheggi pubblici	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Sosta a pagamento	249.570	253.179	-3.609
Totale	249.570	253.179	-3.609

A.M.V. S.p.A. ha svolto anche nel 2015 varie prestazioni di outsourcing per conto delle società nate per la scissione di rami d'azienda. La tabella che segue dettaglia per cliente tali poste e gli scostamenti.

Prest.outsourcing e rimb.costi di struttura	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Outsourcing			
A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	101.280	126.440	-25.160
Valenza Reti S.p.A.	51.001	51.291	-290

Valenza Rete Gas S.p.A.	52.000	65.000	-13.000
Totale	204.281	242.731	-38.450
Servizi immobiliari, informatici, telefonici			
A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.	123.325	134.280	-10.955
Valenza Reti S.p.A.	5.940	5.945	-5
Valenza Rete Gas S.p.A.	48.000	60.000	-12.000
Totale	177.265	200.225	-22.960
Totale complessivo	381.546	442.956	-61.410

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio idrico integrato	3.551.760
Servizio parcheggi pubblici	249.570
Prest. outsourcing e rimborso costi di struttura	381.546
Totale	4.182.876

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La Società svolge la propria attività all'interno del territorio del Comune di Valenza e delle sue Frazioni; dal mese di gennaio 2007, con la nuova gestione del servizio idrico integrato, sono serviti anche i Comuni di Pecetto e Bassignana.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.182.876
Totale	4.182.876

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni passano da € 54.293 ad € 17.139 per il minor ricorso alla manodopera interna nei lavori di manutenzione straordinaria della rete idrica e fognaria.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" pari ad € 121.083, evidenzia un decremento di € 154.793. La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

Altri ricavi e proventi	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rimborsi INPS ed INAIL	42.774	36.361	6.413
Sopravvenienze ed insussistenze attive	38.875	205.727	-166.852
Contributi in conto capitale	31.474	23.840	7.634
Recupero spese	4.942	2.969	1.973
Vendita materiali	1.599	274	1.325
Arrotondamenti e varie	1.419	6.705	-5.286
Totale	121.083	275.876	-154.793

Costi della produzione

Complessivamente i costi della produzione ammontano ad € 4.154.562, in diminuzione di € 993.960 rispetto a quanto registrato nel 2014. Tale contenimento della spesa, unitamente alla crescita del valore della produzione, porta ad un miglioramento del risultato industriale che da una perdita di € 960.758 passa ad un utile di € 166.536.

L'anno 2015 ha registrato maggiori acquisti di materie prime per € 42.687, pari al 6% circa.

Ciò è dovuto principalmente alla maggiore spesa per utilizzo di forza motrice nell'impianto di depurazione di Valenza. Di contro si registra il minor approvvigionamento di acqua dall'A.M.C. S.p.A.

Materie prime, di consumo e merci	31/12/2015
Forza motrice	383.536
Acqua all'ingrosso	212.205

Ricambi vari	56.398
Materiali vari	21.168
Carburanti	18.938
Voucher sosta	5.959
Contatori e raccorderia	3.280
Totale	701.484

La tabella seguente evidenzia la diminuzione dei costi per servizi rispetto al precedente esercizio, pari ad € 129.282, circa il 12%. Si segnalano in particolare:

- il contenimento dei costi per manutenzioni su beni di terzi, pari ad € 122.304, dovuta soprattutto agli interventi ordinari sulle reti idriche e fognarie;
- il minor costo per consulenze, principalmente di natura legale, per € 50.520;
- il minor ricorso a prestazioni di outsourcing da Valenza Reti S.p.A., dovuto al trasferimento del dipendente;
- il maggior ricorso a prestazioni di outsourcing da A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L.
- i maggiori costi di analisi delle acque e smaltimento dei fanghi di depurazione.

Si ricorda che il costo per autoconsumi interni di acqua indicato in tabella e riferito al 31 dicembre 2015, è stato eliso nell'esposizione dello schema CEE al pari della voce A1 – ricavi delle vendite.

Prestazione di servizi	31/12/2015
Manutenzione mezzi e attrezzature	31.794
Manutenzione hardware e assistenza software	38.725
Manutenzione su beni di terzi	270.558
Prestazioni outsourcing AMV Igiene S.r.L.	57.367
Prestazioni outsourcing Valenza Reti S.p.A.	4.039
Consulenze e prestazioni occasionali	110.805
Assicurazioni	80.726
Analisi chimiche e smaltimento fanghi	74.060
Compensi amministratori e sindaci	44.698
Riscaldamento	39.970
Mensa, trasferte e formazione	33.622
Energia elettrica	29.353
Spese telefoniche	23.615
Spese bancarie	11.609
Aggio recupero crediti	13.665
Pulizie	13.310
Spese postali	10.965
Pubblicità	12.736
Aggio rivendite e conteggio moneta	5.254
Servizio reperibilità	5.400
Prestazioni in outsourcing	10.360
Altri servizi	2.499
Totale	925.130
Acqua (costo consolidato con voce A1)	13.719
Totale al lordo consolidamento	938.849

I costi sostenuti per il godimento di beni di terzi passano da € 402.947 ad € 391.847, segnando una diminuzione di € 11.100. Segue la tabella di dettaglio:

Godimento beni di terzi	31/12/2015
Canone Valenza Reti S.p.A. fognatura e depuratore	218.610
Canone Comune di Valenza SII	88.114
Canone Valenza Reti S.p.A. immobili	36.206
Canoni SII e noleggi	48.917
Totale	391.847

La voce "costo del personale" comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di anzianità ed accantonamenti di legge e per contratto collettivo.

A fronte delle dinamiche contrattuali e della stabilità nel numero medio di dipendenti, pari a 27,86 unità, il contenimento dei costi si attesta in € 120.743.

Circa un maggior dettaglio sulla composizione del personale si rinvia a quanto esposto al precedente paragrafo "dati sull'occupazione" ed a quanto segnalato nella Relazione sulla Gestione.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali segnano un aumento di € 1.576 e sono pari ad € 17.883: sono principalmente relativi alle licenze software in uso.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali aumentano di € 34.129 a fronte della capitalizzazione delle opere d'esercizio e pluriennali nel servizio idrico integrato.

Circa il dettaglio delle poste, si rimanda alle considerazioni già esposte tra i criteri di valutazione ed alla parte relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Nel rispetto del principio di prudenza nella valutazione dei crediti verso clienti e controllanti, basato sul presumibile valore di realizzo, previa approfondita analisi dei crediti commerciali ormai scaduti, si è ritenuto congruo un accantonamento al fondo di svalutazione per complessivi € 128.572. Segue prospetto di dettaglio:

Fondi di svalutazione crediti	Clienti	Controllanti	Totale
Valore fondo al 31/12/2014	1.085.042	595.545	1.680.587
Utilizzi dell'esercizio	-189.477	-209.350	-398.827
Accantonamenti deducibili	12.978	0	12.978
Accantonamenti indeducibili	82.129	33.464	115.593
Valore fondo al 31/12/2015	990.672	419.659	1.410.331

A fine esercizio si rileva un aumento nelle giacenze di magazzino pari ad € 4.179 rispetto al valore del 2014; sono costituite da scorte di contatori e raccorderia idrica.

Alla voce "accantonamenti per rischi", a fronte di possibili emergenti passività, trovano iscrizione € 10.000 per la copertura delle spese legali in una vertenza di lavoro promossa dal personale dipendente.

La diminuzione degli oneri diversi di gestione, che passano da € 482.922 ad € 307.810 come dettagliato nella seguente tabella, è principalmente dovuta all'iscrizione di minori sopravvenienze ed ammende.

Relativamente al Servizio Sosta, è stato previsto un trasferimento all'Amministrazione Comunale di € 10.000 a titolo di COSAP, valore pari allo stanziamento del 2014.

Oneri diversi di gestione	31/12/2015
Contributo comunità montane	125.891
Agevol. tariffaria comunità montane	12.322
Contributo funzionamento ATO2	47.696
Contributo funzionamento ATO2 Scarl	2.087
Sopravvenienze e minusvalenze	50.991
Ammende e multe	71
TARSU	23.969
COSAP	13.456
Cancelleria	11.635
Associazioni di categoria	4.710
Imposte registro e cartelle tributarie	5.021
Libri giornali e pubblicazioni	3.817
Tasse di proprietà automezzi	2.255
Diritti CCIAA	1.825
Oneri vari	2.064
Totale	307.810

Proventi e oneri finanziari

Il saldo delle poste finanziarie di competenza è negativo per € 51.312, inferiore a quanto registrato nel 2014 di € 2.540.121. L'importo dei proventi e degli oneri finanziari, iscritto alla voce C del conto economico, è così dettagliato:

Proventi e oneri finanziari	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	Var. %
Proventi da partecipazioni				
Proventi da imprese collegate	0	2.492.456	-2.492.456	-100%
Proventi da altre imprese	0	7.287	-7.287	-100%
Totale proventi da partecipazioni	0	2.499.743	-2.499.743	-100%
Proventi finanziari				
Interessi bancari e postali	151	110	41	37%
Interessi mora clienti	58.893	47.813	11.080	23%
Altri interessi attivi	3.553	850	2.703	318%
Totale proventi finanziari	62.597	48.773	13.824	28%
Totale proventi	62.597	2.548.516	-2.485.919	-98%
Oneri finanziari				
Interessi su depositi bancari	1.120	5.737	-4.617	-80%
Interessi su mutui e finanziamenti	112.323	48.892	63.431	130%
Interessi su altri debiti	466	5.078	-4.612	-91%
Totale oneri	113.909	59.707	54.202	91%
Totale netto	-51.312	2.488.809	-2.540.121	-102%

Dall'analisi delle variazioni, si evincono le seguenti considerazioni:

- lo scostamento fortemente negativo è principalmente dovuto all'iscrizione nel 2014 di € 2.492.456 alla voce "proventi da partecipazioni", costituiti dalla plusvalenza realizzata mediante la cessione della partecipazione nella società di vendita gas Chiara Gaservizi S.r.L.;
- i proventi finanziari aumentano di € 13.824 a fronte della fatturazione di interessi di mora agl'utenza del servizio idrico;
- gli interessi passivi su mutui e depositi bancari segnano complessivamente un incremento di € 54.202 a fronte del costo sostenuto per il finanziamento acceso presso la Banca Popolare di Milano a fine 2014.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel corso del presente esercizio non si registrano proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	113.443
Altri	466
Totale	113.909

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel 2015 non risultano iscritte poste a tale voce.

Proventi e oneri straordinari

Alla voce "oneri straordinari" risultano iscritti € 2 per arrotondamento all'euro delle poste di bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta. La seguente tabella ne fornisce il dettaglio.

Imposte sul reddito	Imp.dovute	Acc.versati	Ritenute	Residui 2011-12	Saldo
IRES	2.757	0	39	104.809	107.527
IRAP	13.975	47.608			-33.633
Totale	16.732	47.608	39	104.809	73.894

Conformemente a quanto previsto dal Principio contabile n.25 CNDCEC, nel seguente prospetto si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico ai fini IRES.

Descrizione		Valore	Imposta
Risultato ante imposte		115.222	
Onere fiscale teorico		27,5%	31.686
Risultato da conto economico		98.490	
Variazioni in aumento		170.518	
Imposte dell'esercizio	16.732		
Costi temporaneamente non deducibili	125.593		
Costi non deducibili	28.193		
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	0		
Variazioni in diminuzione		-258.983	
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	217.486		
Altre variazioni in diminuzione	1.397		
Perdite pregresse	40.100		
Imponibile fiscale		10.025	
Onere fiscale da bilancio		27,5%	2.757

Nel seguente prospetto si sintetizza la determinazione della base imponibile IRAP.

Descrizione		Valore	Imposta
Valore della Produzione		1.685.433	
Componenti positivi	4.321.098		
Componenti negativi	-2.635.665		
Variazioni in aumento		109.691	
Variazioni in diminuzione		-76.001	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)		-1.360.778	
Valore della produzione netta		358.345	
Onere fiscale da bilancio		3,9%	13.975

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rlevanti	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rlevanti
Perdite fiscali						
dell'esercizio	(40.100)			33.349		
di esercizi precedenti	186.657			153.308		
Totale perdite fiscali	146.557			186.657		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	146.557	27,50%	0	186.657	27,50%	0

Nel corrente esercizio non sono state rilevate imposte anticipate o differite.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Numero totale dipendenti al 31 dicembre				Numero medio dipendenti per anno			
Categoria	2015	Variazioni	2014	Categoria	2015	Variazioni	2014
Quadri	1	0	1	Quadri	1,00	-0,71	1,71
Impiegati	14	1	13	Impiegati	12,86	0,70	12,16
Operai	14	0	14	Operai	14,00	0,00	14,00
Totale	29	1	28	Totale	27,86	-0,01	27,87

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	1
Impiegati	12,86
Operai	14
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	27,86

Le variazioni fra i due esercizi sono dovute nell'ordine a:

- dimissioni di n.1 quadro con mansioni di responsabile amministrativo da metà settembre 2014;
- trasferimento da Valenza Reti S.p.A. di n.1 impiegata a tempo indeterminato dal 01 aprile 2015;
- mutamento di mansioni di un operaio da ausiliario del traffico ad operaio nel servizio idrico.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il C.C.N.L. per il Settore Gas Acqua.

Compensi amministratori e sindaci

Si evidenziano ai sensi di legge i seguenti compensi corrisposti per l'anno 2015 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale, con incarico di controllo contabile ai sensi dell'art.14 D.Lgs. 27/10/2010 n.39:

	Valore
Compensi a amministratori	18.240
Compensi a sindaci	26.458
Totale compensi a amministratori e sindaci	44.698

Compensi revisore legale o società di revisione

Si evidenziano ai sensi di legge i seguenti compensi corrisposti per l'anno 2015 alla Società di Revisione Contabile del Bilancio di Esercizio, ai soli sensi dell'art.14 D.Lgs. N.164/2000:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	0
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	9.957
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.957

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.390	239.000	0	0	2.390	239.000
Totale	2.390	239.000	0	0	2.390	239.000

Nota Integrativa parte finale

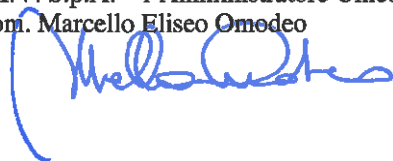
Conclusioni e proposte

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile netto di € 98.490, che Vi proponiamo di destinare ad integrazione della riserva straordinaria.

Si dichiara che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Valenza lì, 31 maggio 2016

A.M.V. S.p.A. – l'Amministratore Unico
Geom. Marcello Eliseo Omodeo



Il sottoscritto Dottor Luigi Ruggiero, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A.

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1
Capitale Sociale euro 239.000 i. v.
Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA di Alessandria 95003900065
Partita Iva 01685020065 - R.E.A. n. 177484

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti della AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., 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 del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili 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.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione



dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

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

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A., con il bilancio d'esercizio della AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A. al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA S.p.A. al 31 dicembre 2015

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.



La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- Il Collegio Sindacale ribadisce che nella riunione del 30 novembre 2015 l'Assemblea dei Soci ha deliberato l'erogazione di un dividendo pari ad € 1.499.925 e che l'eventuale pagamento della somma richiesta genererebbe gravi tensioni di cassa tali da mettere a rischio la continuità aziendale.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "*ordinaria*", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.



Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. non vi sono valori iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) ;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene le posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.



Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 98.490 e che si riassume nei seguenti valori:

Lo Stato Patrimoniale evidenzia i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 7.379.330
Attivo circolante	€ 6.891.293
Ratei e risconti	€ 19.572
Totale attività	€ 14.290.195
Patrimonio netto	€ 389.353
Fondi per rischi e oneri	€ 190.655
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 285.257
Debiti	€ 12.180.426
Ratei e risconti	€ 1.244.504
Totale passività	€ 14.290.195
Conti d'ordine	€ 536.588

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 4.321.098
Costi della produzione	€ 4.154.562
Differenza	€ 166.536
Proventi e oneri finanziari	€ -51.312
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ -2
Imposte sul reddito	€ 16.732
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 98.490

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

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

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dall' Amministratore Unico.

Valenza, 14 giugno 2016

Il collegio sindacale

TATTOLI NICOLA (Presidente)



GALLINA FABRIZIO (Sindaco effettivo)



PISCITELLO MARCO (Sindaco effettivo)

