

Valenza Reti S.p.A. in liquidazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Valenza - Strada Vecchia Pontecurone, 1
Codice Fiscale	02008900066
Numero Rea	AL 218519
P.I.	02008900066
Capitale Sociale Euro	13.808.900 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	13.853.566	18.560.002
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	13.853.566	18.560.002
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.769.419	2.050.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	1.769.419	2.050.247
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.077	16.014
Totale attivo circolante (C)	1.770.496	2.066.261
D) Ratei e risconti	454	471
Totale attivo	15.624.516	20.626.734
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.808.900	13.808.900
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	265.446	265.446
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(4.540.728)	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(360.133)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(206.342)	(360.133)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.967.143	13.714.211
B) Fondi per rischi e oneri	519.273	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.025.954	1.277.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.514.779	4.979.386
Totale debiti	5.540.733	6.257.053
E) Ratei e risconti	597.367	625.470
Totale passivo	15.624.516	20.626.734

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	846.449	843.828
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
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	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	11.569	12.424
Totale altri ricavi e proventi	11.569	12.424
Totale valore della produzione	858.018	856.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	320	160
7) per servizi	124.623	154.080
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	7.898
b) oneri sociali	0	2.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	450
c) trattamento di fine rapporto	0	450
Totale costi per il personale	0	10.519
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	735.962	804.844
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	735.962	804.844
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	112.196	82.382
Totale ammortamenti e svalutazioni	848.158	887.226
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	10.000	10.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	21.921	73.411
Totale costi della produzione	1.005.022	1.135.396
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(147.004)	(279.144)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
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
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	528	907
Totale proventi diversi dai precedenti	528	907
Totale altri proventi finanziari	528	907
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	59.525	81.896
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.525	81.896
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.997)	(80.989)
D) Rettifiche di valore di attività e passività 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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(206.001)	(360.133)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	341	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e 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	341	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(206.342)	(360.133)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

In data 30 aprile 2016 il Consiglio Comunale di Valenza ha disposto con delibera n. 50 l'avvio delle procedure di scioglimento della Società, in coerenza con la normativa di legge vigente, specificatamente con l'art. 1, commi 611 e 612 della legge di stabilità 2015 n.190/2014, nonché in attuazione di quanto previsto nel piano operativo di razionalizzazione delle Società Partecipate del Comune di Valenza. In data 05 maggio 2016, presso la sede sociale, si è tenuta l'Assemblea Straordinaria che ha disposto con delibera assembleare verbalizzata dal Notaio Zunino di Valenza la messa in liquidazione della Società con effetto dalla stessa data e la nomina del liquidatore nella persona del legale rappresentante geom. Fabio Ballottrini. La delibera di liquidazione è stata iscritta nel Registro delle Imprese di Alessandria in data 19 maggio 2016.

In considerazione della natura dell'attività svolta dalla Società, proprietaria di infrastrutture concesse in locazione per l'esercizio di servizi pubblici essenziali non interrompibili, da quel momento si è di fatto concretizzata la continuazione dell'attività nella forma di "esercizio provvisorio".

Il presente Bilancio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è riferito al primo esercizio non operativo della Società ed è suddiviso nel periodo 01 gennaio 2016 – 18 maggio 2016 (Rendiconto della Gestione degli Amministratori) e 19 maggio 2016 – 31 dicembre 2016 (Primo Bilancio intermedio di Liquidazione).

Il rendiconto è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435bis, comma 1 del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, i dati relativi allo stato patrimoniale ed al conto economico dell'anno 2015 sono stati riclassificati nelle voci del nuovo schema adottato ai sensi del D. Lgs. 139/2015.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con una perdita di € 206.342 dopo le imposte a carico dell'esercizio pari ad € 341.

Attività svolte

La Vostra Società è impegnata nella gestione del patrimonio mobiliare ed immobiliare di cui è proprietaria nel territorio del Comune di Valenza.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra Società non fa parte di alcun gruppo societario.

Criteri di formazione

Nel formulare il presente bilancio intermedio di liquidazione ai sensi delle disposizioni contenute nel Documento OIC 06/2008 n.5, essendo intervenuta in data 05 maggio 2016 la messa in liquidazione della Società, è stato necessario prestare particolare attenzione all'iscrizione e valutazione delle poste patrimoniali secondo criteri di "funzionamento" oppure di "liquidazione".

A tal riguardo, con riferimento a quanto disposto dall'OIC n.5 al paragrafo n.7, si è verificato come la delibera assembleare di messa in liquidazione e nomina del Liquidatore non abbia ad oggi comportato la cessazione dell'attività tipica dell'Azienda.

Infatti, i beni patrimoniali di cui è proprietaria la Società sono essenziali per l'attività dalle aziende erogatrici dei servizi pubblici quali la depurazione dei reflui, la distribuzione del gas metano, l'illuminazione pubblica, servizi che devono sempre essere garantiti in favore dell'utenza. Tenendo conto di tali particolari caratteristiche, si comprende come la Società continui inevitabilmente a svolgere la propria attività pur essendo posta in liquidazione, nelle more della possibile cessione delle immobilizzazioni agli attuali gestori delle stesse, piuttosto che la re-internalizzazione in capo al socio di maggioranza.

Tale gestione, seppur di tipo conservativo e non dinamico, prosegue nell'ottica della conservazione dell'integrità e del valore del patrimonio Sociale.

Per i motivi esposti, nel formulare il presente bilancio si sono applicati i principi di iscrizione e valutazione 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;
- 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.

Il presente bilancio prevede la documentazione richiesta dal principio contabile OIC 06/2008 n.5 relativamente al "primo bilancio intermedio di liquidazione"; nello specifico:

Il Rendiconto della Gestione alla data del 18 maggio 2016 ed il Bilancio Iniziale di liquidazione al 19 maggio 2016., rappresentati dai seguenti allegati:

- Situazione dei conti degli Amministratori alla data del 18 maggio 2016 (allegato n.1);
- Stato Patrimoniale alla data di liquidazione, Stato Patrimoniale iniziale di liquidazione e Stato Patrimoniale del primo periodo di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2016 (allegato n.2);
- Conto Economico alla data del 18 maggio 2016, Conto Economico del primo periodo di liquidazione, Conto Economico complessivo dell'Esercizio 2016 (allegato n.3).

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

I criteri di valutazione disposti dall'articolo 2426 Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati: in particolare i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali in essere al 06 agosto 2003, sono iscritte ai valori risultanti dall'operazione di scissione. I beni acquisiti successivamente sono iscritti al costo storico di acquisto.

Dall'analisi delle poste iscritte a libro cespiti, nel corso dell'esercizio 2013 sono stati individuati indicatori della potenziale presenza di perdite durevoli di valore. A tal proposito l'Amministratore Unico ha commissionato una perizia tecnica, redatta in data 21 aprile 2015 dal geom. Stefania Rossi di Pietra Marazzi.

Sulla base di tale perizia l'Amministratore Unico ha ritenuto opportuno operare alcune rettifiche al valore delle immobilizzazioni materiali costituite da immobili per tenere conto delle mutate condizioni di mercato e, soprattutto, dell'insufficienza dei flussi dei ricavi dell'impresa a coprire tutti i costi e le spese incluso il relativo ammortamento dei suddetti immobili. Dal confronto delle risultanze peritali con i valori iscritti nel bilancio d'esercizio 2013, laddove è emerso un minore valore, è stata rilevata una posta di rettifica al costo storico.

In relazione alla messa in liquidazione della Società ed a fronte della particolare natura delle suddette immobilizzazioni, in parte inalienabili in quanto costituite dalle infrastrutture di primari servizi pubblici nel territorio comunale, sono stati avviati studi per valutarne la possibile cessione agli attuali gestori o la progressiva re-internalizzazione in capo all'Amministrazione Comunale.

E' tutt'oggi in corso di perfezionamento il passaggio di proprietà al Comune di Valenza degli impianti di illuminazione pubblica con conseguente accollo del correlato indebitamento.

Si ricorda inoltre che è pervenuta dal Comune di Valenza specifica comunicazione in data 24 ottobre 2016 che, richiamando i diversi provvedimenti già adottati dal Socio maggioritario in materia di razionalizzazione delle Società Partecipate, tra cui la messa in liquidazione di Valenza Reti S.p.A., ha espresso positiva valutazione sulla scelta del "valore residuo contabile" quale parametro di riferimento per la valorizzazione dei beni materiali al fine della loro re-internalizzazione.

Pertanto i valori esposti nel presente bilancio, al momento della messa in liquidazione, sono stati solo in parte raffrontati con i presumibili valori di realizzo sul mercato. Per specifiche informazioni legate alle singole categorie di beni ed alle svalutazioni effettuate, si rinvia alle note riportate nel Bilancio Iniziale di Liquidazione ed alla sezione "movimentazione delle immobilizzazioni materiali" del presente documento.

Il valore dei beni è riportato al netto dei fondi d'ammortamento. Le quote imputate a conto economico dell'esercizio sono state calcolate in modo sistematico sulla base di aliquote, ritenute rappresentative della residua vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, con una riduzione pro quota nel primo anno di acquisizione per tenere conto del minore utilizzo.

Alle immobilizzazioni materiali sono state applicate le seguenti aliquote:

Fabbricati industriali e sede (1)	1,50%	Impianti depurazione	4,00%
Fabbricati depurazione	1,75%	Impianti di illuminazione	4,00%
Rete gas	4,00%	Attrezzatura	7,50%
Rete fognaria	2,50%	Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Contatori e apparecchi di misura gas	5,00%		

Relativamente ai box ceduti con vendita rateale e patto di riservato dominio, si segnala che, limitatamente agli stessi, si è sospeso il processo d'ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

I crediti sono interamente classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono esposti al presumibile valore di realizzo. La suddivisione degli importi esigibili entro ed oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Avendo la Società predisposto la redazione del bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 C.C., così come modificato dal D. Lgs. 18 agosto 2015 n. 139, è stata esercitata la facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo non applicando il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

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.

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 e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

I fondi su specifiche voci dell'attivo sono stati appostati per adeguare il valore delle stesse al presunto valore di realizzo, riflettendo la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione alla data di redazione del presente bilancio.

Come raccomandato dal principio contabile n.5 emesso dall'Organismo Italiano di Contabilità, in seguito alla messa in liquidazione della Società si è provveduto a stanziare un apposito "fondo per oneri di liquidazione" che accoglie tutti i costi che si prevede di sostenere sino alla cancellazione dal Registro delle Imprese, conosciuti o prevedibili alla data del presente bilancio. Si rimanda per una approfondita trattazione al paragrafo Fondi Rischi, dove si è predisposta specifica tabella relativamente al contenuto del relativo fondo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Tale valore è ritenuto rappresentativo del loro corretto valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Avendo la Società predisposto la redazione del bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426 C.C., così come modificato dal D. Lgs. 18 agosto 2015 n. 139, è stata esercitata la facoltà di iscrivere i debiti al valore nominale, non applicando il criterio del costo ammortizzato.

Riconoscimento costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Valori in valuta

Nel bilancio non vi sono poste contabili originariamente espresse in valute diverse dall'euro. Non è quindi dato individuare alcun rischio di cambio.

Esposizione dei valori di bilancio

I valori esposti sono arrotondati all'euro.

Non esistono poste in valuta: non sussiste quindi alcun rischio di cambio.

Per completezza ed in ossequio a quanto raccomandato dall'OIC n.5, si allega al presente documento il Bilancio Iniziale di Liquidazione al 19 maggio 2016 composto dal solo stato patrimoniale alla data indicata. Nel medesimo sono evidenziate le scritture di rettifica, analiticamente illustrate nelle parti della presente Nota Integrativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito le poste relative all'attivo patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	28.584.184	0	28.584.184
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.024.182		10.024.182
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	18.560.002	0	18.560.002
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	6.498	0	6.498
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	80.983	0	80.983
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	735.962		735.962
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	3.958.454	0	3.958.454
Altre variazioni	0	(62.465)	0	(62.465)
Totale variazioni	0	(4.831.366)	0	(4.831.366)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	28.509.699	0	28.509.699
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.697.679		10.697.679
Svalutazioni	0	3.958.454	0	3.958.454
Valore di bilancio	0	13.853.566	0	13.853.566

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2016, al fine di adeguare il valore residuo contabile delle immobilizzazioni tecniche al presunto valore di realizzo delle stesse, si sono operate le seguenti svalutazioni:

- fabbricato industriale presso depuratore di Valenza: € 55.579 (Bene di fatto non cedibile su mercato in quanto facente parte del SII, quindi assegnabile al Comune o al gestore pro tempore. Valutato prudenzialmente al 50%. Bene non periziato da Geom. Rossi);

- impianto di depurazione di Valenza: € 395.000 (Bene di fatto non cedibile su mercato in quanto facente parte del SII, quindi assegnabile al Comune o al gestore pro tempore. La valutazione peritale è stata di € 1.631.545. AMV SpA ha effettuato dal 2007 al 2015 opere di manutenzione straordinaria per complessivi € 805.000 circa, ammortizzati per € 410.000 circa. Non essendo mai stato possibile rilevare le parziali dismissioni in Valreti, si procede alla svalutazione del bene per € 395.000, pari al valore residuo contabile delle opere realizzate da AMV SpA.);
- rete fognaria di Valenza: € 3.500.000 (Bene di fatto non cedibile su mercato in quanto facente parte del SII, quindi assegnabile al Comune o al gestore pro tempore. E' stato prudenzialmente svalutato per € 3.500.000, nonostante la valutazione peritale pari ad € 8.446.000, in ragione dell'entità delle capitalizzazioni effettuate dal gestore AMV SpA, che hanno comportato certamente la sostituzione di innumerevoli tratti di rete.);
- impianti generici fissi: € 2.679;
- mobili e macchine d'ufficio: € 4.740;
- attrezzatura: € 456.

Per maggiori dettagli si rimanda al prospetto allegato al Bilancio Iniziale di Liquidazione.

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio corrente è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2016.

Gli incrementi sono costituiti da:

- lavori di ristrutturazione dell'impianto idraulico degli spogliatoi destinati al personale operativo, pari ad € 4.314 alla voce "fabbricati";
- redazione del piano esecutivo opere urbanizzazione primaria nell'area B10, stadio Comunale di Valenza; € 2.184 alla voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti".

Nel corso dell'anno, al netto dei fondi di ammortamento cumulati, si sono rilevate dismissioni per complessivi € 18.518 relativamente a:

- rottamazione di contatori per la misura del gas, € 11.159;
- cessione n.1 monoblocco uso ufficio, € 7.359.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

La posta è pari ad € 20.054 relativi alla consulenza finalizzata alla redazione del piano esecutivo convenzionato Area B10 SUE nel Comune di Valenza, con valutazione ambientale strategica e verifica dei flussi di traffico.

La tabella che segue espone la movimentazione intervenuta nell'anno a fronte di: incrementi per nuovi investimenti, decrementi per smobilizzi, svalutazioni 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	6.353.940	22.136.294	1.765	74.315	17.870	28.584.184
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.067.163	8.892.803	768	63.448	0	10.024.182
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.286.777	13.243.491	997	10.867	17.870	18.560.002
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.314	0	0	0	2.184	6.498
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	12.800	68.183	0	0	0	80.983
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	59.300	671.310	102	5.250	0	735.962
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	55.579	3.897.679	456	4.740	0	3.958.454
Altre variazioni	(5.440)	(57.025)	0	0	0	(62.465)
Totale variazioni	(128.805)	(4.694.197)	(558)	(9.990)	2.184	(4.831.366)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	6.345.454	22.068.111	1.765	74.315	20.054	28.509.699
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.121.023	9.507.088	870	68.698	0	10.697.679
Svalutazioni	55.579	3.897.679	456	4.740	0	3.958.454
Valore di bilancio	5.168.852	8.663.344	439	877	20.054	13.853.566

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono poste a tale titolo.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Non risultano iscritte poste a tale titolo.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono poste a tale titolo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano complessivamente ad € 1.769.419, in diminuzione di € 280.828 rispetto al 2015. Non risultano iscritti crediti esigibili oltre l'esercizio o i 5 anni successivi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	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	63.354	(49.812)	13.542	13.542	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	92.609	(9.234)	83.375	83.375	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.861.310	(221.127)	1.640.183	1.640.183	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.802	(4.802)	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.172	4.147	32.319	32.319	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.050.247	(280.828)	1.769.419	1.769.419	0	0

I crediti sono stati riclassificati ai sensi del D. Lgs. 139/2015 al solo fine di recepire le disposizioni previste in tema di classificazione delle voci.

I Crediti verso Clienti, posta riclassificata come da D. Lgs. 139/2015, sono pari ad € 13.542 (nel 2015 € 49.812) registrando un decremento di € 63.354. Le principali esposizioni si riferiscono a:

- fatture da incassare dall'Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A. pari ad € 52.951; da emettere per € 72.560. Entrambe le poste risultano inviate;
- fatture da incassare dagli affittuari e promittenti acquirenti dei box presso l'autostazione in regione Leon d'Oro, per complessivi € 52.241;

Il fondo di svalutazione crediti, pari ad € 180.861, nel corso dell'esercizio è stato adeguato al valore ed alla natura dei crediti mediante un accantonamento di € 11.983 al 18 maggio 2016 (Rendiconto degli Amministratori) ed un successivo accantonamento di € 39.660 alla data di messa in liquidazione. E' stato utilizzato per lo stralcio di vecchie partite per € 300.

I Crediti verso Imprese Controllanti sono pari ad € 83.375 (nel 2015 € 92.609). Sono principalmente costituiti dal saldo dei corrispettivi d'uso degli impianti di illuminazione pubblica e del ricovero mezzi comunali. Le fatture da emettere sono pari ad € 43.375; il fondo di svalutazione è invariato e pari ad € 200.000.

I Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti, posta riclassificata come da D. Lgs. 139/2015, sono pari ad € 1.640.183, in calo di € 221.127 rispetto al 2015. Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. S.p.A.: fatture da incassare pari ad € 4.076.004 (nel 2015 € 4.179.576) principalmente a fronte dei canoni d'uso delle reti gas ed idriche; fatture da emettere per € 254.816 (nel 2015 € 258.855);
- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.: fatture da incassare pari ad € 39.374 (nel 2015 € 30.425) a fronte dei canoni d'affitto immobiliare; fatture da emettere per € 20.000 (nel 2015 € 42.251).

Come già rilevato nel corso dei precedenti anni, anche nel presente esercizio si riscontrano oggettive difficoltà nell'incasso del credito vantato nei confronti di AMV S.p.A., pur registrando un complessivo decremento dell'esposizione. Per tale ragione si è provveduto ad integrare il fondo precedentemente accantonato, anche in relazione all'anzianità del credito, per un importo pari ad € 100.214, in gran parte ripreso a tassazione.

I Crediti Tributarî a fine esercizio risultano azzerati (nel 2015 € 4.802).

I Crediti verso Altri, posta riclassificata come da D. Lgs. 139/2015, ammontano ad € 32.319 (nel 2015 € 28.172) e sono relativi a:

- incassi dell'attività di recupero crediti svolta dal precedente studio legale incaricato, € 28.091;
- cauzioni attive v/Ferservizi, € 4.229.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'ammontare dei crediti iscritti nell'attivo circolante è totalmente riferito al territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.542	13.542
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	83.375	83.375
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.640.183	1.640.183
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.319	32.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.769.419	1.769.419

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

Non esistono poste a tale titolo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non si registrano poste a tale titolo

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 € 1.077 (nel 2015 € 16.014). In dettaglio:

- denaro e valori in cassa, € 70;
- giacenza sui c/c bancari, € 1.007.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.348	(14.341)	1.007
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	666	(596)	70
Totale disponibilità liquide	16.014	(14.937)	1.077

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 proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione al tempo. A fine esercizio ammontano ad € 454.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	471	(17)	454
Totale ratei e risconti attivi	471	(17)	454

Al 31 dicembre 2016 non risultano ratei o risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce:

- Polizze assicurative in corso: € 435 (nel 2015 € 456);
- Altri di ammontare non apprezzabile: € 19 (nel 2015 € 15).

Oneri finanziari capitalizzati

Al corrente esercizio non risultano oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa abbreviata, 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	197.270	70	13.808.900
Comune di Valenza	197.020	azioni per totali	13.791.400
Comune di Bassignana	200	azioni per totali	14.000
Comune di Rivarone	50	azioni per totali	3.500

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 8.967.143 (nel 2015 € 13.714.211), con una diminuzione di € 4.747.068 data dal risultato d'esercizio e dall'accantonamento della "Riserva rettifiche di liquidazione".

In ossequio alle disposizioni dettate dal principio contabile n.5, si evidenzia come tale riserva sia costituita da:

- Totale svalutazioni e rettifiche operate sull'attivo patrimoniale in sede di bilancio iniziale di liquidazione;
- Stima complessiva degli oneri di liquidazione che si prevede di dover sostenere per l'intero periodo della stessa, con contropartita nel "Fondo oneri di liquidazione".

	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	13.808.900	0	0	0	0	0		13.808.900
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	265.446	0	0	0	0	0		265.446
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva 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 non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	(4.540.729)	(3)	0		(4.540.728)

	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	(2)	0	0	(4.540.729)	(3)	0		(4.540.728)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	(360.133)	0	0		(360.133)
Utile (perdita) dell'esercizio	(360.133)	0	0	0	(360.133)	0	(206.342)	(206.342)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	13.714.211	0	0	(4.900.862)	(360.136)	0	(206.342)	8.967.143

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rettifiche di liquidazione	(4.540.729)
Arrotondamento euro	1
Totale	(4.540.728)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	13.808.900	B	-	5.918.100	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		-	-	-
Riserve di rivalutazione	0		-	-	-
Riserva legale	265.446	A B	265.446	433.008	0
Riserve statutarie	0	A B C	0	532.661	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0		-	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-	-	-
Riserva 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 non realizzati	0		-	-	-
Riserva da congruaggio utili in corso	0		-	-	-
Varie altre riserve	(4.540.728)		(4.540.728)	-	-
Totale altre riserve	(4.540.728)		(4.540.728)	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-	-	-
Totale	9.533.618		(4.275.282)	6.883.769	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			(4.275.282)		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva rettifiche di liquidazione	(4.540.729)	Bilancio iniziale di liquidazione	0	0	0
Arrotondamento euro	1		0	0	0
Totale	(4.540.728)				

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

L'importo del Fondo per Rischi ed Oneri è pari ad € 519.273 (nel 2015 € 30.000) a fronte dei:

- costi per l'attività di recupero crediti affidata allo Studio Legale, € 9.748 (nel 2015 € 20.000);
- costi per compenso ex dipendente e spese legali nella possibile causa di lavoro, € 20.000 (nel 2015 € 10.000);
- fondo oneri di liquidazione pari ad € 489.526, di nuova istituzione.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	552.614	552.614
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	63.341	63.341
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	489.273	489.273
Valore di fine esercizio	0	0	0	519.273	519.273

Il "Fondo oneri di liquidazione" è costituito dai costi stimati per lo svolgimento dell'attività tipica di liquidazione sino alla cancellazione della Società dal Registro Imprese che si presume avrà una durata pari a 4-5 anni. Sono esclusi gli oneri della gestione corrente che prosegue al solo fine conservativo del patrimonio aziendale.

Il fondo è così composto e movimentato nell'esercizio 2016:

Voce	Bilancio iniziale di liquidazione	Variazioni	31/12/2016
Consulenze peritali valorizzazione asset in liquidazione	66.000	-	66.000

Società per revisione legale dei conti	16.000	3.976	12.024
Consulenze legali a fronte rischio cause	13.000	-	13.000
Consulenze professionali di varia natura	17.000	-	17.000
Servizi immobiliari, informatici e telefonici da AMV SpA	27.800	3.684	24.116
Compenso Liquidatore	29.900	3.895	26.005
Compenso Collegio Sindacale	58.000	9.998	48.002
Personale amministrativo AMV SpA in outsourcing	236.000	31.011	204.989
Spese per recupero crediti	24.000	-	24.000
Oneri per avviso bonario versamento IVA	45.914	-	45.914
Oneri diversi gestione	9.000	524	8.476
Totale	542.614	53.088	489.526

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A fine esercizio non risultano iscritte poste a tale titolo.

Debiti

L'importo complessivo dei debiti è di € 5.540.733 (nel 2015 € 6.257.053), in diminuzione di € 716.320 rispetto allo scorso esercizio.

Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 4.529.094, principalmente in relazione ai piani di ammortamento dei finanziamenti accesi presso gli istituti bancari.

Gli stessi sono esigibili oltre i 5 anni per € 2.796.948, come meglio precisato in tabella.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce risulta così composta:

	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	5.324.363	(422.967)	4.901.396	416.003	4.485.393	2.777.085
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	342	112	454	454	0	0
Debiti verso fornitori	122.041	(42.313)	79.728	79.728	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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	358.038	(292.504)	65.534	65.534	0	0
Debiti tributari	151.741	39.453	191.194	191.194	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	300.528	1.899	302.427	273.041	29.386	19.863
Totale debiti	6.257.053	(716.320)	5.540.733	1.025.954	4.514.779	2.796.948

I debiti, valutati al loro valore nominale, sono stati riclassificati ai sensi del D. Lgs. 139/2015 al solo fine di recepire le disposizioni previste in tema di classificazione delle voci.

I Debiti verso Banche sono pari ad € 4.901.396, in diminuzione di € 422.967 per il rimborso delle rate in scadenza. La voce è così dettagliata:

- mutui passivi e finanziamenti per le residue quote di capitale da rimborsare: € 4.901.261 (nel 2015 € 5.324.140);
- competenze passive per liquidazione trimestrale verso gli istituti di credito, € 135 (nel 2015 € 223).

La voce Acconti è pari ad € 454 (nel 2015 € 342) ed è relativa ad errati incassi da clienti.

I Debiti verso Fornitori, posta riclassificata come da D. Lgs. 139/2015, ammontano ad € 79.728 (nel 2015 € 122.041). Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali e così dettagliati:

- per fatture ricevute € 26.923 (nel 2015 € 62.867);
- per fatture da ricevere € 52.805 (nel 2015 € 59.174).

I Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti, posta riclassificata come da D. Lgs. 139/2015, sono pari ad € 65.534 (nel 2015 € 358.038). Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. S.p.A., fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo e rimborso costi di struttura, € 0 (nel 2015 € 256.876); fatture da ricevere per € 60.254 (nel 2015 € 56.941); altri debiti per € 2.341 (nel 2015 € 13.178);
- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.: fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo, € 0 (nel 2015 € 25.164); fatture da ricevere pari ad € 2.939 (nel 2015 € 5.879).

I Debiti Tributari ammontano ad € 191.194 (nel 2015 € 151.741) e segnano un incremento di € 39.453; la voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Segue il dettaglio delle poste:

- Erario c/IVA immediatamente esigibile € 150.153 (nel 2015 € 108.450);
- Erario c/IVA non immediatamente esigibile € 40.000, invariati;
- Erario c/ritenute professionisti € 700 (nel 2015 € 3.291);
- Erario c/IRAP € 341 (nel 2015 € 0).

La voce Altri Debiti ammonta ad € 302.427 (nel 2015 € 300.528); è stata riclassificata come da D. Lgs. 139/2015.

La posta è costituita da:

- Db. v/promittenti acquirenti box € 288.112 (nel 2015 € 283.863);
- Spese condominiali Leon d'Oro € 13.535 (nel 2015 € 13.556);
- Depositi cauzionali € 0 (nel 2015 € 2.100);
- Altri debiti € 780 (nel 2015 € 1.009).

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	4.901.396	4.901.396
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	454	454
Debiti verso fornitori	79.728	79.728
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	65.534	65.534
Debiti tributari	191.194	191.194
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
Altri debiti	302.427	302.427
Debiti	5.540.733	5.540.733

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel presente bilancio il debito verso banche assistito da garanzia reale su beni sociali è relativo al contratto di mutuo stipulato il 26 settembre 2013 presso la banca Intesa San Paolo, importo originario € 800.000. Tale garanzia riguarda l'ipoteca di primo grado iscritta sulla quota di proprietà dell'immobile parcheggio-autostazione di Viale Brigate Partigiane.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	2.796.948	540.000	0	0	540.000	5.000.733	5.540.733

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 i ratei passivi risultano pari ad € 472 (nel 2015 € 3.481), mentre si registrano risconti per € 596.895 (nel 2015 € 621.989). Complessivamente la voce risulta in diminuzione di € 28.103.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.481	(3.009)	472
Risconti passivi	621.989	(25.094)	596.895
Totale ratei e risconti passivi	625.470	(28.103)	597.367

La voce è così dettagliata:

Ratei passivi

Interessi finanziamenti Intesa Sanpaolo: € 472 (nel 2015 € 3.481);

Risconti passivi

Contributi allacciamento rete gas € 369.992 (nel 2015 € 391.519);

Canone rete gas Comune di Valenza: € 92.213, invariati;

Contributi c/capitale Reg. Piemonte fabbricati area ecologica: € 83.340 (nel 2015 € 85.074);

Contributi c/capitale Prov. Alessandria adeguamento sotto-servizi gas: € 51.350 (nel 2015 € 53.183).

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Lo schema CEE presentato nel presente Bilancio, così come previsto dalla vigente tassonomia, non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 C.C. in quanto presenta unicamente il raffronto dei conti economici al 31 dicembre 2015 e 2016. Non è inoltre prevista la voce "Utilizzo del fondo oneri di Liquidazione" in calce al "Totale costi della Produzione".

Per completezza ed in ossequio a quanto raccomandato dall'OIC n.5, si allega al presente documento uno schema di Conto Economico riportante le situazioni al:

- 31 dicembre 2015;
- 01 gennaio – 18 maggio 2016;
- 19 maggio – 31 dicembre 2016;
- Totale dell'anno 2016.

I commenti che seguono sono relativi al confronto fra le risultanze del 2015 ed il totale del 2016.

Valore della produzione

Il valore della produzione complessivamente passa da € 856.252 ad € 858.018, segnando un modesto incremento.

Valore della produzione	31/12/2015	Variazione	31/12/2016
Ricavi delle vendite e prestazioni	843.828	2.621	846.449
Altri ricavi e proventi	12.424	-855	11.569
Totale	856.252	1.766	858.018

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

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

I ricavi delle vendite realizzati nell'esercizio 2016 sono pari ad € 846.449.

La tabella seguente elenca il dettaglio delle voci del fatturato:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Canone beni in uso al Comune di Valenza	516.852
Canone beni in uso ad A.M.V. S.p.A.	254.816
Canone beni in uso ad A.M.V. S.r.l.	40.000
Altri canoni	750
Contributi allacciamento rete gas	21.527
Affitto box	5.635
Affitto terreno	6.869
Prestazioni di outsourcing A.M.V. S.p.A.	0
Prestazioni di outsourcing A.M.V. S.r.l.	0
Totale	846.449

La tabella evidenzia come il fatturato sia fondamentalmente costituito dai canoni per la concessione dei beni mobili ed immobili: il valore realizzato è in linea con il dato dell'esercizio precedente.

Di seguito il dettaglio del fatturato.

I canoni d'uso addebitati al Comune di Valenza risultano pari ad:

- € 148.000 (nel 2015 € 139.500) per gli impianti di illuminazione pubblica ed il magazzino c/o sede;
- € 368.852, invariati, per l'utilizzo della rete gas e contatori.

I canoni a carico di A.M.V. S.p.A. sono invariati e pari ad € 254.816 e riguardano la rete fognaria, il depuratore e la sede di strada Pontecurone.

Il canone d'uso addebitato ad AMV Igiene Ambientale S.r.l. per l'affitto della sede ammonta ad € 40.000, anch'esso

invariato.

Le altre poste per affitto box, terreni e quota annua dei contributi di allacciamento, pari al 4% circa del fatturato complessivo, risultano in diminuzione rispetto al risultato del 2015.

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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	846.449
Totale	846.449

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente ad € 11.569 (nel 2015 € 12.424). Segue tabella di dettaglio.

Altri ricavi e proventi	31/12/2015	Variazioni	31/12/2016
Sopravvenienze e plusvalenze	0	5.815	5.815
Contributi in conto capitale	2.865	702	3.567
Recupero spese su cessione box	1.101	-593	508
Altri ricavi e proventi	501	1.178	1.679
Riclass. D.Lgs. 139/2015 - proventi straordinari	7.957	-7.957	0
Totale	12.424	-855	11.569

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano nell'anno 2016 ad € 1.058.110 (nel 2015 € 1.135.396).

L'utilizzo del "Fondo oneri di liquidazione" per € 53.088 riduce il valore dei costi di produzione ad € 1.005.022.

In mancanza della specifica voce prevista dall'OIC5 in merito all'"Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione" di seguito al "Totale delle voci da B6 a B14", il presente schema XBRL è stato compilato detraendo il valore di utilizzo del fondo oneri dal totale "B14 Oneri diversi di gestione".

Nel corrente esercizio si registrano acquisti di materiale per tinteggiatura per € 320 (nel 2015 € 160).

La tabella che segue evidenzia i costi sostenuti per le prestazioni di servizi. Complessivamente si registra un contenimento della spesa nella misura del 19% circa su base annua.

Prestazione di servizi	31/12/2015	Scostamenti	31/12/2016
Prestazioni in outsourcing AMV SpA	51.001	-1.001	50.000
Prestazioni in outsourcing AMV Srl	5.879	-2.940	2.939
Utilizzo servizi comuni AMV SpA	5.940	0	5.940
Manutenzioni	850	6.285	7.135
Compenso sindaci	16.120	0	16.120
Compenso amministratori	6.300	0	6.300
Spese condominiali parcheggio	35.962	-25.788	10.174
Consulenze	15.346	609	15.955
Assicurazioni	9.023	-321	8.702
Servizio vigilanza	6.093	-6.093	0
Spese bancarie e postali	1.486	-276	1.210
Servizi vari	80	68	148
Totale	154.080	-29.457	124.623

Nel corrente esercizio non si registrano spese di personale, in ragione del trasferimento dell'impiegata ad AMV SpA dal mese di aprile 2015.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari ad € 735.962, segnando un decremento di € 68.882. Ciò è dovuto principalmente alle svalutazioni effettuate su alcune categorie di cespiti in sede di Bilancio Iniziale di Liquidazione. Si sono inoltre realizzate la cessione dell'ultimo monoblocco ad uso uffici e la periodica rottamazione dei gruppi di misura gas obsoleti. Circa il dettaglio delle poste si rimanda alle considerazioni già esposte tra i criteri di valutazione ed alla parte relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Riguardo alla svalutazione delle poste dell'attivo circolante, si rinvia alla trattazione della voce Crediti verso Clienti e Crediti verso Controllanti, rammentando che nell'esercizio è stato complessivamente effettuato un accantonamento di € 112.196, in gran parte ripreso a tassazione. Segue prospetto di dettaglio:

Fondi di svalutazione crediti	Clienti	Controllanti	Controll.dalle Controllanti	Totale
Valore fondo al 31/12/2015	129.518	200.000	2.649.796	2.979.314
Svalut.ni Bilancio Iniziale liquidazione	39.660	0	0	39.660
Utilizzi dell'esercizio	-300	0	0	-300
Accantonamenti deducibili	11.983	0	9.305	21.288
Accantonamenti indeducibili	0	0	90.908	90.908
Valore fondo al 31/12/2016	180.861	200.000	2.750.009	3.130.870

Alla voce Accantonamenti per Rischi si registra lo stanziamento di € 10.000 a fronte del costo presunto per la causa di lavoro in corso.

La voce oneri diversi di gestione presenta un saldo pari ad € 75.009 (nel 2015 € 73.411). Segue tabella di dettaglio.

Oneri diversi di gestione	31/12/2015	Scostamenti	31/12/2016
IMU	54.044	-40	54.004
Sopravvenienze passive e minusvalenze	17.553	1.313	18.866
Ammende e multe	64	-56	8
Altri oneri	1.750	381	2.131
Totale	73.411	1.598	75.009

Circa l'utilizzo del fondo oneri liquidazione, pari ad € 53.088 nel corrente esercizio, si rimanda alla tabella di movimentazione dello stesso.

Proventi e oneri finanziari

L'importo dei proventi e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio, iscritto alla voce C del conto economico, è così ripartito:

Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	31/12/2015	Scostamenti	31/12/2016
Interessi su cessione box	907	-379	528
Interessi bancari e v/clienti	0	0	0
Totale	907	-379	528
Oneri finanziari			
Interessi su mutui e c/c bancario	80.819	-21.294	59.525
Interessi passivi diversi	1.077	-1.077	0
Totale	81.896	-22.371	59.525
Totale netto	-80.989	21.992	-58.997

Dall'analisi delle variazioni si rileva che gli interessi passivi su mutui e finanziamenti bancari segnano una diminuzione dovuta al progressivo rimborso del capitale ed alla favorevole evoluzione dei tassi applicati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio sono così ripartiti per tipologia di debito.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	59.525
Altri	0
Totale	59.525

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del corrente esercizio non sussistono elementi di ricavo di entità od incidenza eccezionali.

Nel corso del corrente esercizio non sussistono elementi di costo di entità od incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta.

Non risultano rilevazioni di imposte anticipate o differite.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio.

Imposte sul reddito	Imposte dovute	Acconti versati	Ritenute subite	Saldo
IRES	0	0	0	0
IRAP	341	0		341
Totale	341	0	0	341

Conformemente a quanto previsto dal Principio contabile n.25 OIC, 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		-432	
Onere fiscale teorico		27,5%	0
Risultato da conto economico		-432	
Variazioni in aumento		39.772	
Imposte dell'esercizio	0		
Costi temporaneamente non deducibili	6.202		
Costi non deducibili	33.570		
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	0		
Variazioni in diminuzione		-59.787	
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	0		
Altre variazioni in diminuzione	59.787		
Imponibile fiscale		-20.447	
Onere fiscale da bilancio		27,5%	0

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

Descrizione		Valore	Imposta
Valore della Produzione		-13.417	

Componenti positivi	538.484		
Componenti negativi	551.901		
Variazioni in aumento		37.391	
Variazioni in diminuzione		-10.252	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)		0	
Ulteriori deduzioni		-4.975	
Valore della produzione netta		8.747	
Onere fiscale da bilancio		3,9%	341

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come già detto, a far data dal 01 aprile 2015, Valenza reti SpA non ha più personale dipendente.

Per lo svolgimento dell'attività amministrativa la Società si avvale unicamente in outsourcing del personale di A.M.V. S.p.A. e di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L., come regolato da relativi contratti.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano ai sensi di legge i seguenti compensi corrisposti per l'anno 2016 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale.

Non risultano impegni assunti per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.300	16.120
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Rif. Art 2427, 1° comma, n. 16 bis C.c.

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

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	197.270	13.808.900	0	0	197.270	13.808.900
Totale	197.270	13.808.900	0	0	197.270	13.808.900

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito si espone l'elenco delle garanzie prestate dall'Azienda:

- Il 28 gennaio 2004 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di A. M.V. S.p.A. per l'importo di € 1.932.000 per apertura di credito in conto corrente bancario. Nel corso del 2006 l'importo è stato parzialmente stornato per € 390.000, in seguito alla scissione di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. da A. M.V. S.p.A., portandolo a complessivi € 1.542.000;
- Il 28 gennaio 2004 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore della Provincia di Alessandria per l'importo di € 5.000 per il servizio di trasporto pubblico locale sulla linea Alessandria Mortara;

- Nel mese di novembre 2006 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. per l'importo di € 780.000 per l'apertura di credito in conto corrente bancario di € 600.000. In data 29 luglio 2008 è stato sottoscritto l'atto di variazione della garanzia a suo tempo prestata, portandone il valore a complessivi € 1.365.000, con un incremento di € 585.000. L'apertura di credito ora garantita è pari ad € 1.050.000.
- Nel mese di gennaio 2008 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. per l'importo di € 390.000 a garanzia del contratto di finanziamento di € 300.000 concesso dalla C.R.A. per l'acquisto di nuovi automezzi.
- In data 03 giugno 2008 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. a favore dell'Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A. per l'importo di € 600.000 a garanzia del contratto di credito in conto speciale a medio termine concesso dalla B.N.L. per il finanziamento degli investimenti riguardanti la discarica per rifiuti inerti di Bassignana.
- In data 03 giugno 2008 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. a favore dell'Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A. per l'importo di € 2.700.000 a garanzia del contratto di credito in conto speciale a medio termine concesso dalla B.N.L. per il finanziamento del piano triennale degli investimenti del Servizio Idrico Integrato.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate dalla società con parti correlate, aventi natura commerciale, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si dà atto che alla data del 31 dicembre 2016 non vi sono accordi effettuati dalla Società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Al fine di una adeguata valorizzazione degli asset patrimoniali nell'ambito dell'avviata procedura di liquidazione, il Liquidatore ha posto in essere nella prima parte dell'esercizio 2017 le seguenti iniziative:

- predisposizione di un avviso pubblico per la cessione dell'area "ex deposito tossico nocivi" sita in Valenza, strada Ariara, al prezzo base di € 580.000. Tale valore è stato indicato nella perizia di stima approvata con atto dall'Organo Amministrativo della Società in data 14 maggio 2015;
- di aver avviato le procedure per l'affidamento all'Agenzia del Territorio – Ufficio Provinciale di Alessandria finalizzate alla predisposizione di un aggiornamento della perizia di stima, a suo tempo redatta dalla stessa Agenzia, del complesso immobiliare distinto a catasto terreni ai fogli 33 particelle 60/983/987/1100 – B10 SUE –attuale campo di calcio;
- di aver contestualmente affidato ad un competente studio legale uno specifico incarico professionale inerente la futura destinazione del campo sportivo del Comune di Valenza;
- predisposizione di studio per la valorizzazione degli asset immobiliari, in particolare rete di distribuzione gas e servizio idrico integrato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta una perdita di € 206.342 che Vi proponiamo di rinviare al nuovo esercizio.

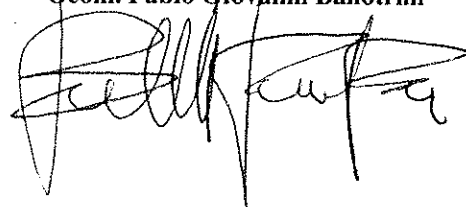
Si dichiara che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Valenza lì, 09 ottobre 2017

Valenza Reti S.p.A. in liquidazione

Il Liquidatore

Geom. Fabio Giovanni Ballottrini



Dichiarazione di conformità del bilancio

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana Xbrl, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 C.C.

Allegato n° 1

VALENZA RETI SPA

Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016

Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI importo dare	CONTABILI importo avere
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
030101GAS	TERRENI E PERTINENZE	261.222,28	0,00		261.222,28	
030102DEP	FABBRICATI INDUSTRIALI DEP	137.360,59	0,00		137.360,59	
030102GAS	FABBRICATI INDUSTRIALI GAS	516.610,58	0,00		516.610,58	
030102PAR	FABBRICATI INDUSTRIALI PAR	1.149.431,92	0,00		1.149.431,92	
030102TRA	FABBRICATI INDUSTRIALI TRA	623.541,71	0,00		623.541,71	
030103GAS	COSTRUZIONI LEGGERE	12.800,00	0,00	12.800,00		
030119GAS	STADIO COMUNALE	1.896.770,00	0,00		1.896.770,00	
030150GAS	FABBRICATO SEDE	1.756.203,40	0,00		1.756.203,40	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1B21G	TERRENI E FABBRICATI	6.353.940,48	0,00	12.800,00	6.341.140,48	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
030201DEP	IMPIANTI DEPURAZIONE	1.989.688,95	0,00		1.989.688,95	
030202DEP	RETE FOGNARIA	10.237.000,00	0,00		10.237.000,00	
030202GAS	RETE URBANA GAS	6.582.704,64	0,00		6.582.704,64	
030202TRA	EMETTITRICI ED OBLITERATRICI	18.091,72	0,00		18.091,72	
030204GAS	CONTATORI E APP. MISURA GAS	759.537,90	0,00	26.466,66	733.071,24	
030205PAR	IMPIANTI ILLUMINAZ. PUBBLICA	2.531.049,49	0,00		2.531.049,49	
030206GAS	IMPIANTI GENERICI FISSI	18.220,92	0,00		18.220,92	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1B22G	IMPIANTI E MACCHINARIO	22.136.293,62	0,00	26.466,66	22.109.826,96	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
030305GAS	ATTREZZATURA	1.765,30	0,00		1.765,30	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1B23G	ATTREZZ.INDUSTR. E COMMERCIALI	1.765,30	0,00		1.765,30	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
030303GAS	MOBILI E MACCHINE UFFICIO	46.690,75	0,00		46.690,75	
030304GAS	MACCHINE ELETTRONICHE GAS	27.624,24	0,00		27.624,24	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1B24G	IMMOB.MAT. ALTRI BENI	74.314,99	0,00		74.314,99	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
030501GAS	IMMOB.MAT.IN CORSO E ACCONTI	17.869,51	2.184,00		20.053,51	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1B25G	IMMOB.MAT.IN CORSO E ACCONTI	17.869,51	2.184,00		20.053,51	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
1B2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.584.183,90	2.184,00	39.266,66	28.547.101,24	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
1B	IMMOBILIZZAZIONI	28.584.183,90	2.184,00	39.266,66	28.547.101,24	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
0600008GAS	COMUNE DI VALENZA	292.608,60	200.000,00	211.624,99	280.983,61	
0600096GAS	AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA	4.179.576,39	4.942,80	327.318,62	3.857.200,57	
0600173GAS	COM. GE. METALLI DI BOCCHIO A.	36,00	0,00		36,00	
0600185PAR	AZIENDA TRASPORTI E MOBILITA'	52.950,52	0,00		52.950,52	
0600198	RUSSO GIUSEPPE - AUTOSERVIZI P	12.760,00	0,00		12.760,00	
0600419PAR	BOZZELLI PIETRO	257,70	0,00		257,70	
0600643GAS	A.S.GINNASTICA VALENTIA	64,80	0,00		64,80	
0600881	CASONE ROBERTO	485,28	0,00		485,28	
0601184	VALENZA-MADO S.R.L. SSD	3.141,50	0,00		3.141,50	
0601323PAR	BRACCHI C. MUSSO E. RETTEGNO L	1.851,28	0,00		1.851,28	
0601327PAR	BERNARDI ROBERTO	287,01	0,00	286,00	1,01	
0601328PAR	PINO ARMANDO	20,20	0,00		20,20	
0601330PAR	DEGIOVANNI FERNANDO	5,05	0,00		5,05	
0601334PAR	TECNO GOLD VALENZA SNC	4.599,34	0,00		4.599,34	
0601335PAR	PAOLO BONJA SRL	7.287,84	0,00		7.287,84	
0601336PAR	IMPRESA EDILE ARTIGIANA LENOCI	1.583,90	0,00		1.583,90	
0601337PAR	VENTURA FRANCESCO	10.103,83	776,76		10.880,59	
0601341PAR	FALAGUERRA RENATO	189,04	189,04	378,08		
0601343PAR	DAL PASSO ITALO	129,60	0,00		129,60	
0601344PAR	MORENA RENATO	125,00	252,06	252,06	125,00	
0601349PAR	MICHELINI CORINNA	1.735,44	0,00		1.735,44	
0601350PAR	GIORDANO MARIA	189,04	189,04	378,08		
0601351PAR	PESSI MASSIMO	3.201,28	189,04		3.390,32	
0601352PAR	BROGLIA DARIO PIETRO VITTORIO	4.634,76	252,08		4.886,84	
0601357PAR	SAMBAGINI FRANCESCO	1.247,42	0,00		1.247,42	
0601360PAR	GUERCI SILVANA	63,02	252,08	315,10		
0601361PAR	FELICETTI LIBERATA ASSUNTA	886,80	0,00		886,80	
0601364PAR	CONTIERO CLAUDIO	93,70	0,00		93,70	
0601365PAR	MARRAS ANTONINO	1.735,44	0,00		1.735,44	
0601376	ANNARATONE MARCO	0,00	238,44	238,44		
0601377PAR	OMODEO MARCELLO ELISEO	164,69	552,76	552,76	164,69	
0601378GAS	AMV IGIENE AMBIENTALE SRL	30.425,10	97.389,00	127.814,10		
0601382PAR	FERRARIO NICOLA	64,80	0,00		64,80	
0601393GAS	TINNIRELLO FRANCESCO MARIA	3,42	0,00		3,42	
0601394GAS	DONATI MARCO	5,64	408,76	408,00	6,40	
0601395GAS	PARENTE CORRADO	107,49	408,52	510,00	6,01	
0601396GAS	SPINOLA GIUSEPPINA	2.448,00	0,00		2.448,00	
0601398PAR	MAZZAZA MARCO	1.383,48	263,52		1.647,00	
0601402PAR	CORDARO VITTORIO	64,80	0,00		64,80	

VALENZA RETI SPA

Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016

Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI importo dare	CONTABILI importo avere
0601437	PODLESNAYA IRINA	2.224,85	0,00		2.224,85	
0601444	CERIO'S BAR DI CERIANI DARIO C	3.788,00	0,00	1.500,00	2.288,00	
0601445	LOMONACO DENISE	65,88	263,52	329,40		
0601454PAR	EUROIMPIANTI DI ESPOSITO FRANC	326,54	252,08	312,50	266,12	
0601477	IMPRESA AGRICOLA DANIELE LACEL	0,00	1.952,00	1.952,00		
1C20G	CR.V/CLIENTI PARTITARIO	4.622.922,47	308.771,50	674.170,13	4.257.523,84	
070196GAS	FT.DA EMETTERE AMV SRL	42.251,00	0,00		42.251,00	
070197DEP	FT.DA EMETTERE AMV SPA DEP	218.610,00	0,00		218.610,00	
070197GAS	FT.DA EMETTERE AMV SPA GAS	40.245,00	0,00		40.245,00	
070199GAS	FT.DA EMETTERE CLIENTI	72.559,80	0,00		72.559,80	
1C21G	CR.V/CLIENTI	373.665,80	0,00		373.665,80	
070902GAS	CR.V/ERARIO C/IVA	4.796,18	0,00	4.796,18		
070903GAS	CR.C/IVA ESIGIBILE	0,00	3.847,58	3.847,58	0,00	
070960GAS	CR.V/ERARIO C/RES	6,21	0,03	6,21	0,03	
1C27G	CR.TRIBUTARI	4.802,39	3.847,61	8.649,97	0,03	
050505GAS	PARCELLE DA RICEVERE	22.582,41	4.120,60	13.259,07	13.443,94	
070905GAS	CR.PER DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	4.228,92		4.228,92	
070912GAS	CR.V/INAIL	81,43	0,00	81,43		
071101GAS	PAGAMENTI ANTICIPATI GAS	0,00	26.506,10	6,10	26.500,00	
072003GAS	CR.V/ZEME REC.CREDITI	28.090,56	0,00		28.090,56	
1C29G	CR.V/ALTRI	50.754,40	34.855,62	13.346,60	72.263,42	
1C2	CREDITI	5.052.145,06	347.474,73	696.166,70	4.703.453,09	0,00
100101GAS	C/C 33167-4 C.R.A.	14.754,47	469.904,47	460.406,00	24.252,94	
100102GAS	C/C 62634 INTESA SANPAOLO	593,52	65.200,00	52.123,64	13.669,88	
1C41G	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	15.347,99	535.104,47	512.529,64	37.922,82	
100301GAS	CASSIERE CONTANTI	553,75	1.786,00	210,22	2.129,53	
100302GAS	CASSA VALORI BOLLATI	112,43	0,00	81,45	30,98	
1C43G	DENARO E VALORI IN CASSA	666,18	1.786,00	291,67	2.160,51	
1C4	DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.014,17	536.890,47	512.821,31	40.083,33	
1C	ATTIVO CIRCOLANTE	5.068.159,23	884.365,20	1.208.988,01	4.743.536,42	0,00
110201GAS	RISCONTI ATTIVI GAS	470,50	0,00	470,50		
1D21G	RISCONTI ATTIVI	470,50	0,00	470,50		
1D2	RISCONTI ATTIVI	470,50	0,00	470,50		
1D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	470,50	0,00	470,50		
1	ATTIVO	33.652.813,63	886.549,20	1.248.725,17	33.290.637,66	0,00
PA	Patrimoniale attivo	33.652.813,63	886.549,20	1.248.725,17	33.290.637,66	0,00
170101GAS	CAPITALE	-13.808.900,00				13.808.900,00
3A11G	CAPITALE	-13.808.900,00				13.808.900,00
3A1	CAPITALE	-13.808.900,00				13.808.900,00
200101GAS	RISERVA LEGALE	-265.446,00				265.446,00
3A41G	RISERVA LEGALE	-265.446,00				265.446,00
3A4	RISERVA LEGALE	-265.446,00				265.446,00
255001GAS	PERDITA DELL'ESERCIZIO	360.133,35			360.133,35	
3A91G	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	360.133,35			360.133,35	
3A9	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	360.133,35			360.133,35	
3A	PATRIMONIO NETTO	-13.714.212,65			360.133,35	14.074.346,00

VALENZA RETI SPA
Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016
**Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016**

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI importo dare	CONTABILI importo avere
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
260305GAS	F.DO RISCHI CAUSE	-10.000,00		0,00		10.000,00
260315GAS	F.DO SPESE REC.CREDITI	-20.000,00		0,00		20.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B13G	F.DI ALTRI RISCHI ED ONERI	-30.000,00		0,00		30.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B1	FONDI PER RISCHI E ONERI	-30.000,00		0,00		30.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
270101GAS	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI 0.5%	-96.546,77		0,00		96.546,77
270102GAS	F.DO SVAL.CREDITI RIPR.TASSAZ.	-2.682.767,98		0,00		2.682.767,98
270121GAS	F.DO SVALUTAZ.CR.CONTROLLANTI	-200.000,00		0,00		200.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B21G	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-2.979.314,75		0,00		2.979.314,75
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B2	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-2.979.314,75		0,00		2.979.314,75
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
290102DEP	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI DEP	-25.289,20		0,00		25.289,20
290102GAS	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI GAS	-129.250,48		0,00		129.250,48
290102PAR	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI PAR	-286.263,38		0,00		286.263,38
290102TRA	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI TRA	-178.480,84		0,00		178.480,84
290103GAS	F.DO AMM.COSTRUZIONI LEGGERE	-5.440,00	5.440,00	0,00		
290150GAS	F.DO AMM.FABBRICATO SEDE	-442.439,11		0,00		442.439,11
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B41G	F.DO AMM.TERRENI E FABBRICATI	-1.067.163,01	5.440,00	0,00		1.061.723,01
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
290202GAS	F.DO AMM.RETE URBANA GAS	-3.879.622,51		0,00		3.879.622,51
290202TRA	F.DO AMM.EMETTIT.OBLITERATRICI	-18.091,72		0,00		18.091,72
290204GAS	F.DO AMM.CONTAT.APP.MISURA GAS	-477.400,25	20.722,77	0,00		456.677,48
290205PAR	F.DO AMM.IMP.ILLUMIN.PUBBLICA	-860.556,83		0,00		860.556,83
290206GAS	F.DO AMM.IMP.GENERICI FISSI	-14.868,21		0,00		14.868,21
290212GAS	F.DO AMM.RETE FOGNARIA	-2.687.212,50		0,00		2.687.212,50
290214GAS	F.DO AMM.IMP.DEPURAZIONE	-955.050,72		0,00		955.050,72
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B42G	F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI	-8.892.802,74	20.722,77	0,00		8.872.079,97
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
290305GAS	F.DO AMM.ATTREZZATURA	-768,40		0,00		768,40
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B43G	F.DO AMM.ATTR.INDUSTR.COMMERC.	-768,40		0,00		768,40
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
290303GAS	F.DO AMM.MOBILI MACCH. UFFICIO	-35.823,31		0,00		35.823,31
290304GAS	F.DO AMM.MACCHINE ELETTR. GAS	-27.624,24		0,00		27.624,24
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B44G	F.DO AMM.IMM.MAT.ALTRI BENI	-63.447,55		0,00		63.447,55
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B4	F.DI AMMORT. IMMOB. MATERIALI	-10.024.181,70	26.162,77	0,00		9.998.018,93
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3B	FONDI PER RISCHI E ONERI	-13.033.496,45	26.162,77	0,00		13.007.333,68
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
310404GAS	MUTUO CRA 130109 GAS	-4.594.139,90	68.320,01	0,00		4.525.819,89
310453GAS	FIN. 0367073057117 I.SANPAOLO	-110.000,09	13.333,32	0,00		96.666,77
310454GAS	FIN. 0367073056954 I.SANPAOLO	-619.999,91	26.666,68	0,00		593.333,23
310490GAS	DB.V/C.R.ALESSANDRIA	-170,91	170,91	0,00		
310491GAS	DB.V/INTESA SAN PAOLO	-51,85	51,85	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D03G	DB.V/BANCHE	-5.324.362,66	108.542,77	0,00		5.215.819,89
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
310550GAS	ACCONTI DA CLIENTI	-342,08	119,22	119,22		342,08
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D05G	ACCONTI	-342,08	119,22	119,22	0,00	342,08
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3200096GAS	AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA	-256.875,82	256.875,82	0,00		
3200245GAS	ST.ASS.RUGGIERO LUIGI - MUNERA	0,00	3.330,60	3.330,60		
3200307GAS	ST.NOTARILE DOTT.A.IVALDI & DO	-86,57	1.233,37	2.094,30		947,50
3200493GAS	GOLD TRAVEL SRL AGENZIA VIAGGI	-40,00		0,00		40,00
3201184GAS	VALENZA-MADO S.R.L. SSD	-3.050,00		0,00		3.050,00
3201378GAS	AMV IGIENE AMBIENTALE SRL	-25.163,72	25.163,72	0,00		
3201384GAS	LAZZARINO FRANCESCO & C SNC	-2.748,00		0,00		2.748,00
3201403GAS	ARCHITETTO GIOVANNI ROLUTI	0,00	2.664,48	2.664,48		
3201408GAS	LAZZARIN DI CATTARIN FABRIZIO	-2.733,75		0,00		2.733,75
3201413GAS	NUOVA LINEA UFFICIO SRL	-145,20		0,00		145,20
3201433	3I ENGINEERING SRL	-368,50	368,50	0,00		
3201436GAS	WWW.INFORMALE.TV	-161,51		0,00		161,51
3201443GAS	ZEME AVV. EUGENIO	-17.013,45		0,00		17.013,45
3201447GAS	ARUBA SPA	0,00	6,10	6,10		
3201453GAS	ENDERED ITALIA SRL	53,35	0,00		53,35	
3201455GAS	BLINDO OFFICE ENREGY S.R.L.	-21.721,00	8.000,00	0,00		13.721,00
3201459	RIA GRANT TORTHON SPA	-14.611,01	14.611,01	0,00		
3201463GAS	OSENGA LORENZO ASSISTENZA TECN	-350,90		0,00		350,90

VALENZA RETI SPA

Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016

Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI Importo dare	CONTABILI importo avere
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3201464GAS	PONZONE DIANA SILVIA	0,00	2.854,80	2.854,80		
3201465GAS	OLIVIERO PROF. DR. MARCO STUDI	0,00	2.854,80	2.854,80		
3201466GAS	STUDIO ASS. DR. VALERIA SEVERI	0,00	4.123,60	4.123,60		
3201467GAS	BALLOTRINI GEOM. FABIO GIOVANN	0,00	2.562,00	2.562,00		
3201475GAS	CAPONITI IMPIANTI SRLS	-244,00	244,00	0,00		
3201476GAS	EDILTORRE & C SAS	-793,00		585,60		1.378,60
3201478GAS	FERSERVIZI GRUPPO FERROVIE DEL	0,00	4.228,92	4.228,92		
3201479GAS	BDO ITALIA SPA	0,00	0,00	2.318,00		2.318,00
32A01464GA	PONZONE DIANA SILVIA	-2.854,80	2.854,80	0,00		
32A0245GAS	ST.ASS.RUGGIERO LUIGI - MUNERA	-11.543,74	3.330,60	1.110,20		9.323,34
32A0307GAS	ST.NOTARILE DOTT.A.IVALDI & DO	0,00	3.010,40	3.010,40		
32A0615GAS	GALLINA DOTT.F.C/ANTICIPI	-58,67	58,67	0,00		
32A1465GAS	OLIVIERO PROF. DR. MARCO STUDI	-2.854,80	2.854,80	0,00		
32A1466GAS	STUDIO ASS. DR. VALERIA SEVERI	-4.123,60	4.123,60	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D06G	DB.V/FORNITORI	-367.488,69	345.354,59	31.743,80	53,35	53.931,25
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D0	DEBITI	-5.692.193,43	454.016,58	31.863,02	53,35	5.270.093,22
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
330201GAS	DB.V/ERARIO C/IVA	0,00	3.023,61		3.023,61	
330202GAS	DB.C/IVA ESIGIBILE	0,00	828,19	828,19		
330203GAS	DB.C/IVA NON ESIGIBILE	-40.000,00		0,00		40.000,00
330205GAS	DB.V/ERARIO C/RITENUTE PROF.	-3.290,70	6.022,27	3.154,57		423,00
330210GAS	DB.V/ERARIO C/IVA NON VERSATA	-108.450,16	4.796,16	0,00		103.654,00
330211GAS	DB.C/IVA SPLIT PAYMENT	0,00	36.065,56	36.065,56		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D11G	DB.TRIBUTARI	-151.740,86	50.735,79	40.048,32	3.023,61	144.077,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
330990GAS	DB.V/AMV SPA GAS	-13.177,82	10.837,82	0,00		2.340,00
334001GAS	DEPOSITI CAUZIONALI UTENTI GAS	-2.100,00		0,00		2.100,00
336001PAR	DB.V/PROMITT. ACQUIRENTI PAR	-283.863,31	91,40	1.721,00		285.492,91
339998GAS	DB.DA RISCONTI PASSIVI	-779,45	779,45	0,00		
339999GAS	DB.DIVERSI	-229,68	229,68	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D13G	DB.ALTRI	300.150,26	11.938,35	1.721,00		289.932,91
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
340196GAS	FT.DA RICEVERE AMV SRL GAS	-5.879,00		0,00		5.879,00
340197GAS	FT.DA RICEVERE AMV SPA GAS	-56.941,00		0,00		56.941,00
340199GAS	FT.DA RICEVERE FORNITORI	-59.173,91	30.510,68	0,00		28.663,23
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D15G	FT.DA RICEVERE FORNITORI	-121.993,91	30.510,68	0,00		91.483,23
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3200741PAR	CONDominio AUTOSTAZ.E PARCHEGG	-13.555,76	8.000,00	20.582,59		26.138,35
3200793GAS	ASSISTUDIO SRL	0,00	2.275,56	4.775,56		2.500,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D20G	DB.ALTRI A PARTITE	-13.555,76	10.275,56	25.358,15		28.638,35
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D1	DEBITI	-587.440,79	103.460,38	67.127,47	3.023,61	554.131,49
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3D	DEBITI	-6.279.634,22	557.476,96	98.990,49	3.076,96	5.824.224,71
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
340102GAS	RATEI PASSIVI	-3.481,24	3.481,24	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3E11G	RATEI PASSIVI	-3.481,24	3.481,24	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3E1	RATEI PASSIVI	-3.481,24	3.481,24	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
340201GAS	RISCONTI PASSIVI	-92.213,00	92.213,00	0,00		
340301GAS	RISC.PASS. CTR C/CAPITALE GAS	-53.183,44	53.183,44	0,00		
340301IAM	RISC.PASS. CTR C/CAPITALE IAM	-85.073,47	85.073,47	0,00		
340304GAS	RISC.PASS. CTR ALLACC.RETE GAS	-391.519,16	391.519,16	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3E21G	RISCONTI PASSIVI	-621.989,07	621.989,07	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3E2	RISCONTI PASSIVI	-621.989,07	621.989,07	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-625.470,31	625.470,31	0,00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
3	PASSIVO	-32.652.813,63	1.209.110,04	98.990,49	363.210,31	32.905.904,39
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
PP	Patrimoniale passivo	-33.652.813,63	1.209.110,04	98.990,49	363.210,31	32.905.904,39
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Totale Cont	i Patrimoniali	0,00	2.095.659,24	1.347.715,66	33.653.847,97	32.905.904,39
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
160101AMV	BILANCIO DI APERTURA	0,00	40.615.000,33	40.615.000,33		
160101GAS	CONTI D'ORDINE ATTIVO GAS	6.602.000,00	0,00		6.602.000,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

VALENZA RETI SPA

Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016

Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI importo dare	CONTABILI importo avere
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
2A11G	CONTI D'ORDINE ATTIVO	6.602.000,00	40.615.000,33	40.615.000,33	6.602.000,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
2A1	CONTI D'ORDINE ATTIVO	6.602.000,00	40.615.000,33	40.615.000,33	6.602.000,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
2A	CONTI D'ORDINE ATTIVO	6.602.000,00	40.615.000,33	40.615.000,33	6.602.000,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
2	CONTI D'ORDINE ATTIVO	6.602.000,00	40.615.000,33	40.615.000,33	6.602.000,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
350101GAS	CONTI D'ORDINE PASSIVO GAS	-6.602.000,00		0,00		6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4A11G	CONTI D'ORDINE PASSIVO	-6.602.000,00		0,00		6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4A1	CONTI D'ORDINE PASSIVO	-6.602.000,00		0,00		6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4A	CONTI D'ORDINE PASSIVO	-6.602.000,00		0,00		6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
4	CONTI D'ORDINE PASSIVO	-6.602.000,00		0,00		6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
O	Conto d'ordine	0,00	47.217.000,33	47.217.000,33	6.602.000,00	6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Totale Cont	i d'Ordine	0,00	47.217.000,33	47.217.000,33	6.602.000,00	6.602.000,00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
370402GAS	MATERIALI VARI	160,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B11G	MAT.PRIME SUSS. CONS. E MERCI	160,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B1	MAT.PRIME SUSS. CONSUMO MERCI	160,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
390101GAS	MANUT.FABBRICATI	850,00	480,00		480,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B21G	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	850,00	480,00		480,00	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
400301GAS	ASSICURAZIONI R.C.	5.161,38	2.934,78		2.934,78	
400302GAS	ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	3.620,00	2.275,56		2.275,56	
400304GAS	ASSICURAZIONI INFORTUNI	242,00	21,22		21,22	
400601GAS	CONS.PROF.TECN.AMMINISTRATIVE	9.294,00	1.900,00		1.900,00	
400602GAS	CONS.PROF.LEGALI	1.790,10	947,50		947,50	
400603GAS	CONS.PROF. ALTRE	4.262,03				
400801GAS	SPESE BANCARIE	1.168,66	223,04		223,04	
400901GAS	UTILIZZO STRUTTURE AMV SPA	5.940,00				
401001GAS	ASSISTENZA SOFTWARE	130,08	19,50		19,50	
401101GAS	SERVIZIO VIGILANZA	6.092,89				
402001GAS	SPESE POSTALI	317,80	97,45		97,45	
403001GAS	COMPENSO C.DI AMMINISTRAZIONE	6.300,00	2.100,00		2.100,00	
403101GAS	COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	16.120,00				
404001GAS	MENSA AZIENDALE	-51,30				
405001PAR	SPESE CONDOMINIALI	35.962,10				
406005GAS	PRESTAZIONI IN OUTSOUR.AMV SPA	51.001,00				
406006GAS	PRESTAZIONI IN OUTSOUR.AMV SRL	5.879,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B22G	SERVIZI	153.229,74	10.519,05		10.519,05	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B2	SERVIZI	154.079,74	10.999,05		10.999,05	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
410101GAS	RETR.LORDE AMMINISTRATIVO	7.898,22				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B41G	SALARI E STIPENDI	7.898,22				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
410103GAS	CTR INPS AMMINISTRATIVO	2.143,03				
410104GAS	CTR INAIL AMMINISTRATIVO	27,65				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B42G	ONERI SOCIALI	2.170,68				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
411001GAS	ACCANT.TFR AMMINISTRATIVO	450,20				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B43G	TRATT.FINE RAPPORTO LAVORO	450,20				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B4	PERSONALE	10.519,10				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
420201DEP	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI DEP	2.403,82				
420201GAS	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI	7.749,17				
420201PAR	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI PAR	14.257,36				
420201TRA	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI TRA	9.173,26				
420202GAS	AMM.COSTRUZIONI LEGGERE	640,00				
420203GAS	AMM.RETE URBANA GAS	261.719,02				
420205PAR	AMM.IMP.ILLUMINAZIONE PUBBLICA	101.241,98				
420206GAS	AMM.CONTATORI APP.MISURA	37.661,50				

VALENZA RETI SPA

Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016

Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI importo dare	CONTABILI importo avere
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
420206IAM	AMM.IMPIANTI GENERICI FISSI	2.545,65				
420209GAS	AMM.MOBILI E MACCHINE UFFICIO	5.602,85				
420211GAS	AMM.ATTREZZATURA	106,90				
420212GAS	AMM.RETE FOGNARIA	255.925,00				
420214GAS	AMM.IMP.DEPURAZIONE	79.587,56				
420230GAS	AMM.FABBRICATO SEDE	26.229,43				
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5B52G	AMM.IMMOB. MATERIALI	804.843,50				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
420401GAS	SVAL.CR.ATT.CIRC.DISP.LIQUIDE	82.382,43				
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5B54G	SVAL.CR.ATT.CIRC.DISP.LIQUIDE	82.382,43				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B5	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	887.225,93				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
430101GAS	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00				
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5B61G	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B6	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
450102GAS	IMP.REGISTRO VIDIMAZIONE REG.	590,30	516,46		516,46	
450104GAS	CARTELLE TRIBUTARIE	590,00				
450110GAS	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI	54.044,00				
450115GAS	DIRITTI CCIAA	476,28				
460203GAS	ASSOCIAZIONI DIVERSE	70,00				
460701GAS	ARROTONDAMENTI PASSIVI	7,71	0,03		0,03	
460909GAS	MINUSV.ALIEN.CESPITI CARATTER.	17.324,20	11.503,89		11.503,89	
461001GAS	SOPRAVV.PASSIVE CARATTERISTIC.	229,00	946,21		946,21	
465050GAS	SCONTRINI FISCALI INDETRAIBILI	15,00				
465060GAS	AMMENZE MULTE E PENALITA'	64,28	0,17		0,17	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B81G	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	73.410,77	12.966,76		12.966,76	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B8	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	73.410,77	12.966,76		12.966,76	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.135.395,54	23.965,81		23.965,81	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
470401GAS	INT.PASS.SU MUTUI	80.741,69	16.989,46		16.989,46	
470402GAS	INT.PASS.SU C/C BANCARIO	77,50				
470450GAS	INT.PASS.V/ALTRI	1.077,25				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5C14G	INT.PASS.V/ALTRI	81.896,44	16.989,46		16.989,46	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5C1	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	81.896,44	16.989,46		16.989,46	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5C	ONERI FINANZIARI	81.896,44	16.989,46		16.989,46	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
5	COSTI	1.217.291,98	40.955,27		40.955,27	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
EC	Economico costi	1.217.291,98	40.955,27		40.955,27	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
530101GAS	CANONE BENI IN USO AD AMV SPA	254.816,00				
530102GAS	CANONE BENI IN USO AD AMV SRL	40.000,00				
530105GAS	CANONE BENI IN USO COM.VALENZA	139.500,00				
530107GAS	CANONE RETE GAS C.VALENZA	368.852,40		256.147,36		256.147,36
530108GAS	CANONE STADIO COMUNALE	750,00				
530201GAS	AFFITTO BOX	5.841,20		2.502,70		2.502,70
530303GAS	DERIVAZIONI E ATTACCHI GAS	21.324,07		391.519,16		391.519,16
530304GAS	LAVORI C/CLIENTI	6.454,20				
531101GAS	PREST. OUTSOURCING AMV SPA	4.039,00				
531102GAS	PREST. OUTSOURCING AMV SRL	2.251,00				
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
6A11G	RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	843.827,87		650.169,22		650.169,22
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
6A1	RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	843.827,87		650.169,22		650.169,22
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
560510GAS	RIMBORSI INPS	407,56				
560601GAS	RECUPERO SPESE DIVERSE	84,00		24,00		24,00
560801GAS	ARROTONDAMENTI ATTIVI	9,81		0,08		0,08
561001GAS	RECUPERO SPESE CESSIONE BOX	1.100,57	14,00	216,04		202,04
562001GAS	SOPRAVV.ATTIVE CARATTERISTICHE			48,09		48,09
565050GAS	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE GAS	1.131,56		53.183,44		53.183,44
565050IAM	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IAM	1.733,24		85.073,47		85.073,47
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
6A51G	ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.466,74	14,00	138.545,12		138.531,12
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

VALENZA RETI SPA

Situazione contabile dal 01/01/2016 al 18/05/2016

Situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento
relativa all'esercizio 2016

Conto Codice	Descrizione	SALDO INIZIALE (Dare - Avere)	MOVIMENTI importo dare	PROGRESSIVI importo avere	SALDI importo dare	CONTABILI importo avere
6A5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.466,74	14,00	138.545,12		138.531,12
6A	VALORE DELLA PRODUZIONE	848.294,61	14,00	788.714,34		788.700,34
601001GAS	INT.ATT.SU C/C BANCARIO	0,53		0,11		0,11
601020GAS	INTERESSI SU CESSIONE BOX	906,54	9,60	208,00		198,40
6C29G	PROV.FIN.DA ALTRI	907,07	9,60	208,11		198,51
6C2	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	907,07	9,60	208,11		198,51
6C	PROVENTI FINANZIARI	907,07	9,60	208,11		198,51
630101GAS	SOPRAVV.ATT.NON CARATTERIST.	7.956,95				
6E21G	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	7.956,95				
6E2	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	7.956,95				
6E	PROVENTI STRAORDINARI	7.956,95				
670101GAS	PERDITA DELL'ESERCIZIO	360.133,35				
6G11G	PERDITA DELL'ESERCIZIO	360.133,35				
6G1	PERDITA DELL'ESERCIZIO	360.133,35				
6G	PERDITA DELL'ESERCIZIO	360.133,35				
6	RICAVI	1.217.291,98	23,60	788.922,45		788.898,85
ER	Economico Ricavi	1.217.291,98	23,60	788.922,45		788.898,85
Totale Cont	i Economici	2.434.583,96	40.978,87	788.922,45	40.955,27	788.898,85
TOTALE PROG	RESSIVO CONTI DI ANALISI	2.434.583,96	49.353.638,44	49.353.638,44	40.296.803,24	40.296.803,24

Valenza, 18 maggio 2016

Valenza Reti SpA
Il liquidatore
Geom. Fabio Ballottari

VALENZA RETI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1
Capitale Sociale euro 13.808.900 i.v.
Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02008900066
R.E.A. n. 218519

BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016

Allegato n.2

STATO PATRIMONIALE		Cons.2016	Bil iniz. Liquid	Cons. 18/05/16	Cons.2015
ATTIVO					
A)	CRED. V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
II	Immobilizzazioni materiali	13.853.566	14.285.999	18.244.454	18.560.002
III	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.853.566	14.285.999	18.244.454	18.560.002
C)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	0	0	0	0
	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0	0	0
II	Crediti				
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.769.419	1.730.175	1.769.835	2.050.247
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
	Totale crediti	1.769.419	1.730.175	1.769.835	2.050.247
III	Attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni	0	0	0	0
IV	Disponibilità liquide	1.077	40.084	40.084	16.014
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.770.496	1.770.259	1.809.919	2.066.261
D)	RATEI E RISCONTI	454	2.241	2.241	471
	TOTALE ATTIVO	15.624.516	16.058.499	20.056.614	20.626.734
PASSIVO					
A)	PATRIMONIO NETTO				
I	Capitale	13.808.900	13.808.900	13.808.900	13.808.900
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0
III	Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV	Riserva legale	265.446	265.446	265.446	265.446
V	Riserve statutarie	0	0	0	0
VI	Altre Riserve	-4.540.728	-4.540.726	3	-2
VII	Riserva op. di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-565.702	-360.133	-360.133	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-773	-205.569	-205.569	-360.133
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.967.143	8.967.918	13.508.647	13.714.211
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	519.273	576.412	33.798	30.000
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	0	0
D)	DEBITI				
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.025.954	990.456	990.456	1.277.667
	esigibili oltre l'esercizio successivo	4.514.779	4.857.701	4.857.701	4.979.386
	Totale debiti	5.540.733	5.848.157	5.848.157	6.257.053
E)	RATEI E RISCONTI	597.367	666.012	666.012	625.470
	TOTALE PASSIVO	15.624.516	16.058.499	20.056.614	20.626.734

Valenza li, 9 ottobre 2017

Valenza Reti S.p.A. - il Liquidatore
 Geom. Fabio Giovanni Ballorini

VALENZA RETI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1
Capitale Sociale euro 13.808.900 i.v.
Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02008900066
R.E.A. n. 218519

BILANCIO INTERMEDIO DI LIQUIDAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016

Allegato n.3

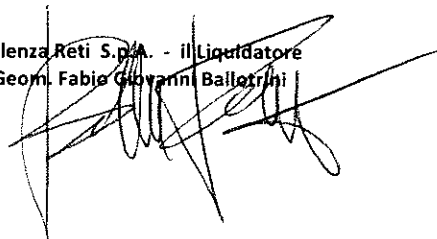
CONTO ECONOMICO		Cons.2016	19/05-31/12	Cons. 18/05/16	Cons.2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	846.449	528.278	318.171	843.828
2, 3	Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
2	Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5	Altri ricavi e proventi				
	Contributi in conto esercizio	0	0	0	0
	Altri	11.569	10.206	1.363	12.424
	Totale altri ricavi e proventi	11.569	10.206	1.363	12.424
	Totale delle voci da A1 ad A5	858.018	538.484	319.534	856.252
	<u>Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione, per i proventi già iscritti nel Fondo</u>	0	0	0	0
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	858.018	538.484	319.534	856.252
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	320	320	0	160
7	Per servizi	124.623	79.009	45.614	154.080
8	Per godimento di beni di terzi	0	0	0	0
9	Per il personale				
a	Salari e stipendi	0	0	0	7.898
b	Oneri sociali	0	0	0	2.171
c, d, e	Trattamento di fine rapporto, tratt. quiescenza, altri costi del personale	0	0	0	450
c	Trattamento di fine rapporto	0	0	0	450
d	Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
e	Altri costi	0	0	0	0
	Totale costi per il personale	0	0	0	10.519
10	Ammortamenti e svalutazioni				
a, b, c	Ammort. immob. immateriali e materiali, altre svalutazioni immob.ni	735.962	431.332	304.630	804.844
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	735.962	431.332	304.630	804.844
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d	Svalutazioni crediti compresi attivo circolante e disponibilità liquide	112.196	0	112.196	82.382
	Totale ammortamenti e svalutazioni	848.158	431.332	416.826	887.226
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0	0
12	Accantonamenti per rischi	10.000	6.202	3.798	10.000
13	Altri accantonamenti	0	0	0	0
14	Oneri diversi di gestione	75.009	41.240	33.769	73.411
	Totale delle voci da B6 a B14	1.058.110	558.103	500.007	1.135.396
	<u>Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione</u>	-53.088	-53.088	0	0
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.005.022	505.015	500.007	1.135.396
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-147.004	33.469	-180.473	-279.144

	Cons.2016	19/05-31/12	Cons. 18/05/16	Cons.2015
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15 Proventi da partecipazioni				
da imprese controllate	0	0	0	0
da imprese collegate	0	0	0	0
da imprese controllanti	0	0	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
altri	0	0	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16 Altri proventi finanziari				
a da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
da imprese controllate	0	0	0	0
da imprese collegate	0	0	0	0
da imprese controllanti	0	0	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
altri	0	0	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo				
b, c circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
b da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
d proventi diversi dai precedenti				
da imprese controllate	0	0	0	0
da imprese collegate	0	0	0	0
da imprese controllanti	0	0	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
altri	528	301	227	907
Totale proventi diversi dai precedenti	528	301	227	907
Totale altri proventi finanziari	528	301	227	907
17 Interessi e altri oneri finanziari				
verso imprese controllate	0	0	0	0
verso imprese collegate	0	0	0	0
verso imprese controllanti	0	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
altri	59.525	34.202	25.323	81.896
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.525	34.202	25.323	81.896
17 bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
Totale delle voci da C15 a C17bis	-58.997	-33.901	-25.096	-80.989
Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione	0	0	0	0
C TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-58.997	-33.901	-25.096	-80.989

	Cons.2016	19/05-31/12	Cons. 18/05/16	Cons.2015
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18 Rivalutazioni				
a di partecipazioni	0	0	0	0
b di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni	0	0	0	0
c di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni	0	0	0	0
d di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0
Totale rivalutazioni	0	0	0	0
19 Svalutazioni				
a di partecipazioni	0	0	0	0
b di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni	0	0	0	0
c di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni	0	0	0	0
d di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0
Totale svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-206.001	-432	-205.569	-360.133
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE				
imposte correnti	341	341	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0	0
proventi (oneri) da adesione regime consolidato fiscale / trasp. fiscale	0	0	0	0
<u>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</u>	<u>341</u>	<u>341</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	341	341	0	0
UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	-206.342	-773	-205.569	-360.133

Valenza li, 9 ottobre 2017

Valenza Reti S.p.A. - il Liquidatore
Geom. Fabio Giovanni Ballozzini



Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
Valenza Reti S.p.A. in Liquidazione

Ria Grant Thornton Spa
Corso Vercelli 40
20145 Milano

T +39 02 3314809
F +39 02 33104195

Relazione sul bilancio intermedio di liquidazione

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio intermedio di liquidazione della Valenza Reti S.p.A. in Liquidazione, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità del Liquidatore per il bilancio intermedio di liquidazione

Il Liquidatore è responsabile per la redazione del bilancio intermedio di liquidazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, così come illustrati nella nota integrativa.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio intermedio di liquidazione sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile 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 di 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 contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1955420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.810,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.ria-granthornton.it



Ria

Grant Thornton

Ad integrazione di quanto sopra, poiché per effetto dello stato di liquidazione è venuto meno il postulato della continuità aziendale su cui si basano alcuni principi di redazione del bilancio ed esistono obiettive incertezze in relazione alla realizzazione dell'attivo, all'insorgenza di eventuali altri oneri di liquidazione ed al verificarsi di eventuali sopravvenienze, nello svolgimento del nostro incarico abbiamo fatto riferimento ai criteri di redazione adottati dal liquidatore nelle circostanze ed illustrati nella nota integrativa. Il suddetto esame non consente di escludere che i soci siano richiesti dal liquidatore di effettuare proporzionalmente i versamenti ancora dovuti, per il pagamento dei debiti sociali ai sensi dell'art. 2491 del Codice Civile oppure di effettuare ulteriori versamenti per il pagamento dei debiti sociali. Tale accertamento costituisce potere esclusivo del liquidatore e pertanto il mandato conferitoci esula da tale valutazione.

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

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio intermedio di liquidazione di Valenza Reti S.p.A. in liquidazione chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione adottati dal liquidatore nelle circostanze ed illustrati nella nota integrativa, incluse le disposizioni di legge richiamate nel paragrafo precedente; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data

Richiamo d'informativa

Come indicato nella nota integrativa, si segnala che in data 30 aprile 2016 il Consiglio Comunale di Valenza ha disposto con delibera n. 50 l'avvio delle procedure di scioglimento della Società, in coerenza con la normativa vigente, nonché in attuazione di quanto previsto nel piano operativo di razionalizzazione delle Società Partecipate del Comune di Valenza. In data 5 maggio 2016, presso la sede sociale, si è tenuta l'Assemblea Straordinaria che ha disposto la messa in liquidazione della Società con effetto dalla stessa data e la nomina del liquidatore.

Il bilancio in esame è riferito al primo esercizio non operativo della Società ed è suddiviso nel periodo 1 gennaio 2016 – 18 maggio 2016 (Rendiconto della Gestione degli Amministratori) e 19 maggio 2016 – 31 dicembre 2016 (Primo Bilancio Intermedio di Liquidazione).

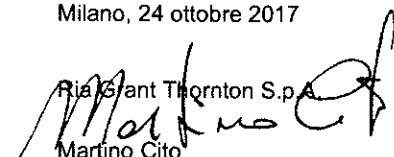
Il Liquidatore, nel paragrafo "Criteri di Formazione" della nota integrativa, indica l'utilizzo dei principi di redazione di cui all' art. 2423 bis del Codice Civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché l'applicazione delle disposizioni del principio contabile OIC n. 5.

Altri Aspetti

Il bilancio d'esercizio della Società Valenza Reti S.p.A. in Liquidazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 8 novembre 2016 si è espresso con un' impossibilità di emettere un giudizio.

Il liquidatore ha allegato al primo bilancio intermedio di liquidazione la situazione dei conti degli Amministratori alla data del 18 maggio 2016. Non siamo richiesti di esprimere e pertanto non esprimiamo, alcun giudizio professionale su tale documento.

Milano, 24 ottobre 2017


Ria Grant Thornton S.p.A.
Martino Cito
Socio

VALENZA RETI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1
Capitale Sociale euro 13.808.900 i.v.
Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02008900066
R.E.A. n. 218519

RENDICONTO DELLA GESTIONE CHIUSA AL 18 MAGGIO 2016

STATO PATRIMONIALE		Cons. 18/05/16	Cons.2015
ATTIVO			
A) CRED. V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali		0	0
II Immobilizzazioni materiali		18.244.454	18.560.002
III Immobilizzazioni finanziarie		0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		18.244.454	18.560.002
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze		0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		0	0
II Crediti			
esigibili entro l'esercizio successivo		1.769.835	2.050.247
esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0
Totale crediti		1.769.835	2.050.247
III Attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni		0	0
IV Disponibilità liquide		40.084	16.014
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.809.919	2.066.261
D) RATEI E RISCONTI		2.241	471
TOTALE ATTIVO		20.056.614	20.626.734
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale		13.808.900	13.808.900
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0	0
III Riserve di rivalutazione		0	0
IV Riserva legale		265.446	265.446
V Riserve statutarie		0	0
VI Altre Riserve		3	-2
VII Riserva op. di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		-360.133	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio		-205.569	-360.133
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO		13.508.647	13.714.211
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		33.798	30.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		0	0
D) DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo		990.456	1.277.667
esigibili oltre l'esercizio successivo		4.857.701	4.979.386
Totale debiti		5.848.157	6.257.053
E) RATEI E RISCONTI		666.012	625.470
TOTALE PASSIVO		20.056.614	20.626.734

CONTO ECONOMICO		Cons. 18/05/16	Cons.2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	318.171	843.828
2, 3	Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2	Variazioni rimanenze 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	0	0
5	Altri ricavi e proventi		
	Contributi in conto esercizio	0	0
	Altri	1.363	12.424
	Totale altri ricavi e proventi	1.363	12.424
	<u>Totale delle voci da A1 ad A5</u>	319.534	856.252
	<u>Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione, per i proventi già iscritti nel Fondo</u>	0	0
A	<u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	319.534	856.252
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	160
7	Per servizi	45.614	154.080
8	Per godimento di beni di terzi	0	0
9	Per il personale		
a	Salari e stipendi	0	7.898
b	Oneri sociali	0	2.171
c, d, e	Trattamento di fine rapporto, tratt.quiescenza, altri costi del personale	0	450
c	Trattamento di fine rapporto	0	450
d	Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e	Altri costi	0	0
	Totale costi per il personale	0	10.519
10	Ammortamenti e svalutazioni		
a, b, c	Ammort. immob. immateriali e materiali, altre svalutazioni immob.ni	304.630	804.844
a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.630	804.844
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d	Svalutazioni crediti compresi attivo circolante e disponibilità liquide	112.196	82.382
	Totale ammortamenti e svalutazioni	416.826	887.226
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12	Accantonamenti per rischi	3.798	10.000
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	33.769	73.411
	<u>Totale delle voci da B6 a B14</u>	500.007	1.135.396
	<u>Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione</u>	0	0
B	<u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	500.007	1.135.396
<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>		-180.473	-279.144

		Cons. 18/05/16	Cons.2015
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni		
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da imprese controllanti	0	0
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	0	0
	Totale proventi da partecipazioni	0	0
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
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	0	0
	Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b, c			
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
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	227	907
	Totale proventi diversi dai precedenti	227	907
	Totale altri proventi finanziari	227	907
17	Interessi e altri oneri finanziari		
	verso imprese controllate	0	0
	verso imprese collegate	0	0
	verso imprese controllanti	0	0
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	25.323	81.896
	Totale interessi e altri oneri finanziari	25.323	81.896
17 bis	Utili e perdite su cambi	0	0
Totale delle voci da C15 a C17bis		-25.096	-80.989
Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione		0	0
C	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-25.096	-80.989

	Cons. 18/05/16	Cons.2015
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18 Rivalutazioni		
a di partecipazioni	0	0
b di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni	0	0
c di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni	0	0
d di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19 Svalutazioni		
a di partecipazioni	0	0
b di immobilizzazioni finanziarie che non cost. partecipazioni	0	0
c di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni	0	0
d di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	-205.569	-360.133
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione regime consolidato fiscale / trasf. fiscale	0	0
<u>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</u>	0	0
<u>Utilizzo del Fondo per costi ed oneri di liquidazione</u>	0	0
22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	0	0
<u>UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO</u>	-205.569	-360.133

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili

VALENZA RETI S.p.A.
Società in liquidazione

Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone, 1
Capitale Sociale euro 13.808.900 i. v.
Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02008900066
R.E.A. n. 218519

Nota integrativa al Rendiconto sulla gestione chiuso al 18 maggio 2016

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

La Vostra Società è impegnata nella gestione del patrimonio mobiliare ed immobiliare di cui è proprietaria nel territorio del Comune di Valenza.

In data 30 aprile 2016 il Consiglio Comunale di Valenza ha disposto con delibera n. 50 l'avvio delle procedure di scioglimento della Società, in coerenza con la normativa di legge vigente, specificatamente con l'art. 1, comma 611, lettera b della legge n. 147/2013, nonché in attuazione di quanto previsto nel piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate del Comune di Valenza, dando mandato al Sindaco di procedere nella prima Assemblea Soci utile. In data 05 maggio 2016, presso la sede sociale, si è tenuta l'Assemblea Straordinaria che ha disposto con atto del Notaio Zunino di Valenza la messa in liquidazione della Società con effetto dalla stessa data e la provvisoria nomina del liquidatore nella persona del legale rappresentante geom. Fabio Ballottrini, in attesa di espletare le procedure previste.

Il presente Bilancio, ultimo in condizione di continuità aziendale, è 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 una perdita di euro 205.569.

Non risultano iscritte imposte a carico dell'esercizio.

Il Bilancio è comparabile con quello dell'anno 2015.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra Società non fa parte di alcun gruppo societario.

Criteri di formazione

Nel formulare il presente bilancio, essendo intervenuta in data 05 maggio la volontaria messa in liquidazione della Società, è stato necessario prestare particolare attenzione al possibile passaggio dai criteri di iscrizione e valutazione di "funzionamento" ai criteri di "liquidazione".

A tal riguardo, con riferimento a quanto disposto dal Documento OIC 06/2008 n.5 – "Bilanci di liquidazione" – paragrafo n.7, si è verificato come la volontaria delibera assembleare di messa in liquidazione e nomina del Liquidatore non abbia ad oggi comportato la cessazione dell'attività tipica dell'Azienda, facendo venir meno la validità del postulato del "going concern".

Tale gestione, seppur di tipo conservativo e non dinamico, è svolta nell'ottica della conservazione dell'integrità e del valore del patrimonio Sociale.

Per i motivi esposti, 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;
 - 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 materiali

Le immobilizzazioni materiali in essere al 06 agosto 2003, sono iscritte ai valori risultanti dall'operazione di scissione. I beni acquisiti successivamente sono iscritti al costo storico di acquisto.

Dall'analisi delle poste iscritte a libro cespiti, nel corso dell'esercizio 2013 sono stati individuati indicatori della potenziale presenza di perdite durevoli di valore. A tal proposito l'Amministratore Unico ha commissionato una perizia tecnica, redatta in data 21 aprile 2015 dal geom. Stefania Rossi di Pietra Marazzi.

Sulla base di tale perizia l'Amministratore Unico ha ritenuto opportuno operare alcune rettifiche al valore delle immobilizzazioni materiali costituite da immobili per tenere conto delle mutate condizioni di mercato e, soprattutto, dell'insufficienza dei flussi dei ricavi dell'impresa a coprire tutti i costi e le spese incluso il relativo ammortamento dei suddetti immobili. Dal confronto delle risultanze peritali con i valori iscritti nel bilancio d'esercizio 2013, laddove è emerso un minore valore, è stata rilevata una posta di rettifica al costo storico.

In relazione alla messa in liquidazione della Società ed a fronte della particolare natura delle suddette immobilizzazioni, in parte inalienabili in quanto costituite dalle infrastrutture in uso al Servizio Idrico nel territorio comunale, è stato avviato uno studio per addivenire alla progressiva re-internalizzazione dei beni in capo all'Amministrazione Comunale.

E' tutt'oggi in corso di perfezionamento il passaggio di proprietà al Comune di Valenza degli impianti di illuminazione pubblica con conseguente accollo del correlato indebitamento.

Evidenzio inoltre che è pervenuta dal Comune di Valenza specifica comunicazione in data 24 ottobre 2016 che, richiamando i diversi provvedimenti già adottati dal Socio maggioritario in materia di razionalizzazione delle Società Partecipate, tra cui la messa in liquidazione di Valenza Reti S.p.A., ha espresso positiva valutazione sulla scelta del "valore residuo contabile" quale parametro di riferimento per la valorizzazione dei beni materiali al fine della loro re-internalizzazione.

Pertanto i valori esposti nel presente bilancio non sono stati raffrontati con presumibili valori di realizzo sul mercato e sono riportati al netto dei fondi d'ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate in modo sistematico sulla base di aliquote, ritenute rappresentative della residua vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, con una riduzione pro quota nel primo anno di acquisizione per tenere conto del minore utilizzo.

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Alle immobilizzazioni materiali sono state applicate le seguenti aliquote:

Fabbricati industriali e sede (1)	1,50%	Impianti depurazione	4,00%
Fabbricati depurazione	1,75%	Impianti di illuminazione	4,00%
Rete gas	4,00%	Impianti generici fissi	15,00%
Rete fognaria	2,50%	Attrezzatura	7,50%
Contatori e apparecchi di misura gas	5,00%	Mobili e macchine d'ufficio	12,00%

relativamente ai box ceduti con vendita rateale e patto di riservato dominio, si segnala che, limitatamente agli stessi, si è sospeso il processo d'ammortamento;

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni di locazione finanziaria.

Partecipazioni

Non risultano iscritte partecipazioni tra le immobilizzazioni finanziarie e nell'attivo circolante.

Titoli

Non risultano iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie e nell'attivo circolante.

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.

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.

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 da 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 18 maggio 2016 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

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La valorizzazione degli acquisti dell'esercizio 2016 è avvenuta al prezzo di costo. L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 18 maggio 2016.

Gli incrementi dell'esercizio sono costituiti da € 2.184 alla voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti", a fronte della redazione del piano esecutivo opere urbanizzazione primaria nell'area B10, stadio Comunale di Valenza.

Nel corso dell'esercizio si sono rilevate dismissioni al netto dei fondi per complessivi € 13.104 relativamente a:

- rottamazione di contatori per la misura del gas, € 5.744;
- cessione n.1 monoblocco uso ufficio, € 7.360.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immob. materiali	immob. materiali in corso e acconti	Totale Immob. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.353.941	22.136.294	1.765	74.315	17.870	28.584.185
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.067.164	8.892.803	768	63.448	0	10.024.183
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.286.777	13.243.491	997	10.867	17.870	18.560.002
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	2.184	2.184
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	12.800	26.467	0	0	0	39.267
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	22.715	279.745	41	2.127	0	304.628
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	-5.440	-20.723	0	0	0	-26.163
Totale variazioni	-40.955	-326.935	-41	-2.127	2.184	-367.874
Valore di fine esercizio						
Costo	6.341.141	22.109.827	1.765	74.315	20.054	28.547.102
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.084.439	9.151.825	809	65.575	0	10.302.648
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.256.702	12.958.002	956	8.740	20.054	18.244.454

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere contratti di locazione finanziaria al 18 maggio 2016.

Immobilizzazioni finanziarie

Non esistono poste a tale titolo.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Non risultano iscritte poste a tale titolo.

Attivo circolante: crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 1.769.834, in diminuzione di € 280.414 rispetto il bilancio 2015. Non risultano iscritti crediti esigibili oltre 5 anni.

Come già rilevato nel corso dei precedenti anni, anche nel presente esercizio si riscontrano oggettive difficoltà nell'incasso del credito vantato nei confronti di AMV S.p.A., pur registrando un complessivo decremento dell'esposizione su fatture emesse e da emettere pari ad € 225.601. Si è provveduto ad integrare il fondo precedentemente accantonato, anche in relazione all'anzianità del credito, per un importo pari ad € 100.214.

Le singole poste si presentano come segue:

- Crediti verso Clienti: pari ad € 1.573.554, diminuiscono di € 351.111.

Le principali esposizioni si riferiscono a:

- 1) A.M.V. S.p.A.: fatture emesse pari ad € 3.857.201 (nel 2015 € 4.179.576) principalmente a fronte dei canoni d'uso delle reti gas ed idriche; fatture da emettere per € 355.629 (nel 2015 € 258.855);
- 2) fatture emesse all'Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A. pari ad € 52.951; da emettere per € 72.560. Entrambe le poste risultano invariate.

Il fondo di svalutazione crediti, pari ad € 2.779.315 nel 2015, nel corso dell'esercizio è stato adeguato al valore ed alla natura dei crediti mediante un accantonamento di € 112.196, in gran parte ripreso a tassazione. Tale stanziamento è in particolar modo riferito alla posizione vantata verso l'A.M.V. S.p.A., come già detto.

- Crediti verso Controllanti: sono pari ad € 133.964 (nel 2015 € 92.609). Sono principalmente costituiti dal saldo dei corrispettivi d'uso degli impianti di illuminazione pubblica e del ricovero mezzi comunali.

Il fondo di svalutazione è invariato e pari ad € 200.000.

- Crediti tributari per IVA sono pari ad € 3.497 a fronte del saldo della liquidazione di aprile 2016 oltre a quanto maturato nei primi 18 giorni di maggio.

- Crediti verso altri: ammontano ad € 58.819 (nel 2015 € 28.172) e sono relativi a:

- incassi dell'attività di recupero crediti svolta dal precedente studio legale incaricato, € 28.091;
- credito verso AMV S.p.A. per pagamento in acconto, € 26.500;
- cauzioni attive v/Ferservizi, € 4.229.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il complessivo decremento è così rappresentato:

	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 > 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.924.665	-351.111	1.573.554	1.573.554	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	92.609	41.355	133.964	133.964	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.802	-1.305	3.497	3.497	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.172	30.647	58.819	58.819	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.050.248	-280.414	1.769.834	1.769.834	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'ammontare dei crediti iscritti nell'attivo circolante è totalmente riferito al territorio nazionale.

	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.573.554	1.573.554
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	133.964	133.964
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.497	3.497
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.819	58.819
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.769.834	1.769.834

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 si registrano 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 € 40.084 (nel 2015 € 16.014). In dettaglio:

- denaro e valori in cassa, € 2.161;
- giacenza sui c/c bancari, € 37.923.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.348	22.575	37.923
Assegni	0	0	0
Denaro ed altri valori in cassa	666	1.495	2.161
Totale disponibilità liquide	16.014	24.070	40.084

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 proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione al tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	29	29
Altri risconti attivi	471	1.741	2.212
Totale ratei e risconti attivi	471	1.770	2.241

Al 18 maggio 2016 non risultano ratei o risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

A fine periodo ammontano ad € 2.241. Il dettaglio viene fornito nella seguente tabella:

RATEI ATTIVI	31/12/2015	18/05/2016
Quota interessi cessione box	-	29
RISCONTI ATTIVI		
Polizze assicurative in corso	456	1.888
Altri di ammontare non apprezzabile	15	324
Totale	471	2.212

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Di seguito le poste relative al passivo patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto ammonta ad € 13.508.646, con una diminuzione di € 205.567 data dal risultato d'esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione risultato eserc. precedente	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	13.808.900	0	0	0	0	0	0	0	0	13.808.900
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva legale	265.446	0	0	0	0	0	0	0	0	265.446
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve										
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva deroghe ex art. 2423 C.Civ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0	2	0	0	0	0	2
Totale altre riserve	0	0	0	0	2	0	0	0	0	2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-360.133	0	0	0	0	0	0	0	-360.133
Utile (perdita) dell'esercizio	-360.133	360.133	0	0	0	0	0	0	-205.569	-205.569
Totale patrimonio netto	13.714.213	0	0	0	2	0	0	0	-205.569	13.508.646

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	13.808.900		B		5.918.100	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	265.446		B	265.446	433.008	0
Riserve statutarie	0		A B C	0	532.661	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa						
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote società controllante						
Riserva non distrib. rivalut. partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve	0			0		
Totale altre riserve	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0					
Totale	14.074.346			265.446	6.883.769	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				265.446		

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.

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.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

L'importo del fondo per rischi ed oneri è pari ad € 33.798, a fronte dei:

- costi per l'attività di recupero crediti, non consuntivati dallo Studio Legale, € 20.000;
- costi per la consulenza legale nella possibile causa di lavoro, € 13.798.

	F.do per tratt. quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	3.798	3.798
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	3.798	3.798
Valore di fine esercizio	0	0	33.798	33.798

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A fine esercizio non risultano iscritte poste a tale titolo.

Debiti

L'importo complessivo dei debiti è pari ad € 5.848.157, in diminuzione di € 408.895 rispetto al 2015.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce risulta così composta:

- Debiti verso banche: la posta è pari ad € 5.215.820, in diminuzione di € 108.543 per il rimborso delle rate in scadenza. La voce è così dettagliata:
 - mutui passivi e finanziamenti per le residue quote di capitale da rimborsare: € 5.215.820 (nel 2015 € 5.324.140);
 - competenze passive per liquidazione trimestrale verso gli istituti di credito, € 0 (nel 2015 € 223).
- Acconti: pari ad € 342, relativi ad errati incassi da clienti.
- Debiti verso Fornitori per complessivi € 169.347, in diminuzione di € 297.553. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Le principali esposizioni sono nei confronti di:
 - AMV SpA per fatture ricevute e da ricevere del valore di € 78.186 (nel 2015 € 313.817);
 - AMV Srl per fatture ricevute e da ricevere del valore di € 6.995 (nel 2015 € 31.043).
- Debiti Tributarî che ammontano ad € 144.077 e segnano un decremento di € 7.664; la voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Segue il dettaglio delle poste:

DEBITI TRIBUTARI	31/12/2015	18/05/2016
Erario c/IVA immediatamente esigibile	108.450	103.654
Erario c/IVA non immediatamente esigibile	40.000	40.000
Erario c/ritenute dipend. e professionisti	3.291	423
Totale	151.741	144.077

- Altri Debiti, che ammontano a € 318.571, sostanzialmente invariati. Sono costituiti da:

ALTRI DEBITI	31/12/2015	18/05/2016
Db. v/promittenti acquirenti box	283.863	285.493
Spese condominiali Leon d'Oro	13.556	26.138
Debiti v/AMV SpA	13.178	2.340
Depositi cauzionali	2.100	2.100
Altri debiti	1.009	2.500
Totale	313.706	318.571

Il complessivo decremento di € 408.895 è così rappresentato:

	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 > 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	5.324.363	-108.543	5.215.820	451.399	4.764.421	2.623.322
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	342	0	342	342	0	0
Debiti verso fornitori	466.900	-297.553	169.347	169.347	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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	151.741	-7.664	144.077	144.077	0	0
Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	313.706	4.865	318.571	222.951	95.620	19863
Totale debiti	6.257.052	-408.895	5.848.157	988.116	4.860.041	2.643.185

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

	Italia	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	5.215.820	5.215.820
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	342	342
Debiti verso fornitori	169.347	169.347
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	0	0
Debiti tributari	144.077	144.077
Debiti verso ist. di previdenza e sicurezza sociale	0	0
Altri debiti	318.571	318.571
Totale debiti	5.848.157	5.848.157

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.

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 periodo i ratei passivi risultano pari ad € 29.006, mentre si registrano risconti per € 637.006. Complessivamente la voce risulta in aumento di € 40.542.

Disaggio su prestiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.481	25.525	29.006
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	621.989	15.017	637.006
Totale ratei e risconti passivi	625.470	40.542	666.012

La composizione della voce è la seguente:

RATEI PASSIVI	31/12/2015	18/05/2016
Interessi finanziamenti Intesa Sanpaolo e B.P.Milano	3.481	8.333
IMU	-	20.510
Altri di ammontare non apprezzabile	-	163
Totale	3.481	29.006
RISCONTI PASSIVI		
Contributi allacciamento rete gas	391.519	383.421
Canone rete gas Comune di Valenza	92.213	116.064
Contributi c/capitale Reg. Piemonte fabbricati area ecologica	85.074	84.415
Contributi c/capitale Prov. Alessandria adeg. sottoservizi gas	53.183	52.754
Canoni di affitto box	-	352
Totale	621.989	637.006

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 dai conti ordine

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

- Il 28 gennaio 2004 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di A.M.V. S.p.A. per l'importo di € 1.932.000 per apertura di credito in conto corrente bancario. Nel corso del 2006 l'importo è stato parzialmente stornato per € 390.000, in seguito alla scissione di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l. da A.M.V. S.p.A., portandolo a complessivi € 1.542.000;
- Il 28 gennaio 2004 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore della Provincia di Alessandria per l'importo di € 5.000 per il servizio di trasporto pubblico locale sulla linea Alessandria Mortara;
- Nel mese di novembre 2006 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l. per l'importo di € 780.000 per l'apertura di credito in conto corrente bancario di € 600.000. In data 29 luglio 2008 è stato sottoscritto l'atto di variazione della garanzia a suo tempo prestata, portandone il valore a complessivi € 1.365.000, con un incremento di € 585.000. L'apertura di credito ora garantita è pari ad € 1.050.000.

- Nel mese di gennaio 2008 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.L. per l'importo di € 390.000 a garanzia del contratto di finanziamento di € 300.000 concesso dalla C.R.A. per l'acquisto di nuovi automezzi.
- In data 03 giugno 2008 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. a favore dell'Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A. per l'importo di € 600.000 a garanzia del contratto di credito in conto speciale a medio termine concesso dalla B.N.L. per il finanziamento degli investimenti riguardanti la discarica per rifiuti inerti di Bassignana.
- In data 03 giugno 2008 è stata accesa una fidejussione bancaria presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. a favore dell'Azienda Multiservizi Valenzana S.p.A. per l'importo di € 2.700.000 a garanzia del contratto di credito in conto speciale a medio termine concesso dalla B.N.L. per il finanziamento del piano triennale degli investimenti del Servizio Idrico Integrato.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I prospetti seguenti espongono la composizione delle principali voci di ricavo.

Il valore della produzione realizzato al 18 maggio 2016 è pari ad € 319.533.

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

La tabella seguente elenca il dettaglio delle voci del fatturato:

Categorie di attività	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente
Canone beni in uso al Comune di Valenza	508.353	193.063
Canone beni in uso ad A.M.V. S.p.A.	254.816	96.774
Canone beni in uso ad A.M.V. S.r.L.	40.000	15.191
Altri canoni	750	285
Contributi allacciamento rete gas	21.324	8.098
Affitto box	5.841	2.151
Affitto terreno	6.454	2.609
Prestazioni di outsourcing A.M.V. S.p.A.	4.039	0
Prestazioni di outsourcing A.M.V. S.r.L.	2.251	0
Totale	843.828	318.171

La tabella evidenzia come il fatturato sia fondamentalmente costituito dai canoni per la concessione dei beni mobili ed immobili: il valore realizzato è in linea con il dato dell'esercizio precedente considerando il diverso lasso temporale intercorso.

Di seguito il dettaglio del fatturato:

- i canoni d'uso addebitati al Comune di Valenza risultano pari ad:
- € 52.980 (nel 2015 € 139.500) per gli impianti di illuminazione pubblica;
- € 140.083 (nel 2015 € 368.852) per l'utilizzo della rete gas e contatori.
- i canoni a carico di A.M.V. S.p.A. sono pari ad € 96.774 e riguardano la rete fognaria, il depuratore e la sede di strada Pontecurone;
- il canone d'uso immobiliare previsto da AMV Igiene Ambientale S.r.L. ammonta ad € 15.191 (nel 2015 € 40.000).

Le altre poste per affitto box, contributi di allacciamento e prestazioni di outsourcing amministrativo, pari al 4% circa del fatturato complessivo, risultano in diminuzione rispetto al risultato del 2015.

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente ad € 1.362 (nel 2015 € 4.467). Segue tabella di dettaglio.

Altri ricavi e proventi	31/12/2015	18/05/2016
Sopravvenienze e plusvalenze	0	48
Contributi in conto capitale	2.865	1.088
Recupero spese su cessione box	1.101	202
Altri ricavi e proventi	501	24
Totale	4.467	1.362

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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	318.171
Totale	318.171

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a fine periodo ad € 500.007.

Nel corrente esercizio non si registrano acquisti di materiale.

La tabella che segue evidenzia i costi sostenuti per le prestazioni di servizi. Complessivamente si registra un contenimento della spesa nella misura del 9% circa su base annua.

Prestazione di servizi	31/12/2015	18/05/2016
Prestazioni in outsourcing AMV SpA	51.001	18.989
Prestazioni in outsourcing AMV Srl	5.879	1.116
Utilizzo servizi comuni AMV SpA	5.940	2.256
Manutenzioni	850	480
Spese condominiali parcheggio	35.962	4.940
Consulenze	15.346	5.625
Compenso sindaci	16.120	6.122
Compenso amministratori	6.300	2.405
Servizio vigilanza	6.093	0
Spese bancarie e postali	1.486	320
Assicurazioni	9.023	3.343
Mensa aziendale	-51	0
Servizi vari	131	18
Totale	154.080	45.614

Nel corrente esercizio non si registrano spese di personale, in ragione del trasferimento dell'impiegata ad AMV SpA dal mese di aprile 2015.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali segnano un modesto decremento dovuto alla cessione dell'ultimo monoblocco ad uso uffici, oltre alla periodica rottamazione dei gruppi di misura gas. Circa il dettaglio delle poste si rimanda alle considerazioni già esposte tra i criteri di valutazione ed alla parte relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni.

Riguardo alla svalutazione delle poste dell'attivo circolante, si rinvia alla trattazione della voce Crediti verso Clienti e Crediti verso Controllanti, rammentando che a fine esercizio è stato complessivamente effettuato un accantonamento di € 112.196, in gran parte ripreso a tassazione. Segue prospetto di dettaglio:

Fondi di svalutazione crediti	Clienti	Controllanti	Totale
Valore fondo al 31/12/2015	2.779.314	200.000	2.979.314
Utilizzi dell'esercizio	0	0	0
Accantonamenti deducibili	21.288	0	21.288
Accantonamenti indeducibili	90.908	0	90.908
Valore fondo al 18/05/2016	2.891.510	200.000	3.091.510

Alla voce Accantonamenti per Rischi si registra lo stanziamento di € 3.798 a fronte del costo presunto per la causa di lavoro in corso.

La voce oneri diversi di gestione presenta un saldo pari ad € 33.769. Segue tabella di dettaglio.

Oneri diversi di gestione	31/12/2015	18/05/2016
IMU	54.044	20.510
Sopravvenienze passive e minusvalenze	17.553	12.450
Ammende e multe	64	0
Altri oneri	1.750	809
Totale	73.411	33.769

Proventi e oneri finanziari

L'importo dei proventi e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio, iscritto alla voce C del conto economico, è così ripartito:

Proventi e oneri finanziari		
Altri proventi finanziari	31/12/2015	18/05/2016
Interessi su cessione box	907	227
Interessi bancari e v/clienti	0	0
Totale	907	227
Oneri finanziari		
Interessi su mutui e c/c bancario	80.819	25.323
Interessi passivi diversi	1.077	0
Totale	81.896	25.323
Totale netto	-80.989	-25.096

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Area geografica	Interessi ed altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	25.323
Altri	0
Totale	25.323

Dall'analisi delle variazioni, si rileva che gli interessi passivi su mutui e finanziamenti bancari segnano una diminuzione dovuta al progressivo rimborso del capitale.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Proventi e oneri straordinari

Nella sezione relativa alle poste economiche di natura straordinaria trova unicamente iscrizione l'arrotondamento all'euro del conto economico.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Non risultano oneri per imposte a carico dell'esercizio.

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	-205.569	
Onere fiscale teorico	27,5%	0
Risultato da conto economico	-205.569	
Variazioni in aumento	115.590	
Imposte dell'esercizio	0	
Costi temporaneamente non deducibili	94.706	
Costi non deducibili	20.884	
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	0	
Variazioni in diminuzione	-4.102	
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	0	
Altre variazioni in diminuzione	4.102	
Imponibile fiscale	-94.081	
Onere fiscale da bilancio	27,5%	0

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

Descrizione	Valore	Imposta
Valore della Produzione	-64.480	
Componenti positivi	319.533	
Componenti negativi	384.013	
Variazioni in aumento	22.936	
Variazioni in diminuzione	0	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)	0	
Ulteriori deduzioni	-3.025	
Valore della produzione netta	-44.569	
Onere fiscale da bilancio	3,9%	0

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

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito i dati relativi all'occupazione aziendale.

Come già detto, a far data dal 01 aprile 2015, Valenza reti SpA non ha più personale dipendente.

Per lo svolgimento dell'attività amministrativa la Società si avvale, in outsourcing, del personale di A.M.V. S.p.A. e di A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l., come regolato da relativi contratti.

Compensi amministratori e sindaci

In ottemperanza all'art.37 c.16 del D. Lgs. 27.01.2010 n.39 si forniscono le informazioni relative ai corrispettivi spettanti ai revisori legali e per altri servizi diversi dalla revisione legale; in particolare:

- l'importo totale dei corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per l'attività tipica e l'incarico di revisione legale dei conti annuali è pari ad euro 6.122;

Il compenso spettante al Consiglio di Amministrazione è stato di € 2.405.

Compensi revisore legale o società di revisione

L'importo totale dei corrispettivi di competenza per il servizio di certificazione del bilancio 2015 è stato pari ad euro 1.900.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni / quote	numero	V. nominale €	Capitale Sociale			
Azioni ordinarie	197.270	€ 70	€ 13.808.900			
Comune di Valenza	n.	197.020	azioni per totali	€ 13.791.400	pari al	99,87%
Comune di Bassignana	n.	200	azioni per totali	€ 14.000	pari allo	0,10%
Comune di Rivarone	n.	50	azioni per totali	€ 3.500	pari allo	0,03%

	Totale
Azioni emesse dalla società per categorie	
Descrizione	Azioni ordinarie
Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	0
Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	0
Consistenza iniziale, numero	197.270
Consistenza finale, numero	197.270
Consistenza iniziale, valore nominale	100
Consistenza finale, valore nominale	70

Nota Integrativa parte finale

CONCLUSIONI E PROPOSTE

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta una perdita di € 205.569 che Vi proponiamo di rinviare al nuovo esercizio.

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 li, 30 maggio 2016

Valenza Reti S.p.A. – Società in liquidazione
Il Liquidatore
Geom. Fabio Giovanni Banotini

VALENZA RETI S.p.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede in Valenza, Strada Vecchia Pontecurone 1
Capitale Sociale euro 13.808.900 i.v.
Partita IVA, Codice Fiscale e Registro Imprese CCIAA Alessandria 02008900066
R.E.A. n. 218519

BILANCIO INIZIALE DI LIQUIDAZIONE AL 19 MAGGIO 2016

STATO PATRIMONIALE		Bil iniz. Liquid	Cons. 18/05/16	Cons.2015
ATTIVO				
A)	CRED. V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
II	Immobilizzazioni materiali	14.285.999	18.244.454	18.560.002
III	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	14.285.999	18.244.454	18.560.002
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	0	0	0
	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0	0
II	Crediti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.730.175	1.769.835	2.050.247
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
	Totale crediti	1.730.175	1.769.835	2.050.247
III	Attività finanziarie che non cost. immobilizzazioni	0	0	0
IV	Disponibilità liquide	40.084	40.084	16.014
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.770.259	1.809.919	2.066.261
D)	RATEI E RISCONTI	2.241	2.241	471
	TOTALE ATTIVO	16.058.499	20.056.614	20.626.734
PASSIVO				
A)	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale	13.808.900	13.808.900	13.808.900
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
III	Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV	Riserva legale	265.446	265.446	265.446
V	Riserve statutarie	0	0	0
VI	Altre Riserve	-4.540.726	3	-2
VII	Riserva op. di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-360.133	-360.133	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-205.569	-205.569	-360.133
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.967.918	13.508.647	13.714.211
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	576.412	33.798	30.000
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	0
D)	DEBITI			
	esigibili entro l'esercizio successivo	990.456	990.456	1.277.667
	esigibili oltre l'esercizio successivo	4.857.701	4.857.701	4.979.386
	Totale debiti	5.848.157	5.848.157	6.257.053
E)	RATEI E RISCONTI	666.012	666.012	625.470
	TOTALE PASSIVO	16.058.499	20.056.614	20.626.734

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili

Valenza li, 7 giugno 2016

Valenza Reti S.p.A. - Il Liquidatore
Geom. Fabio Giovanni Ballottrini

Valenza Reti SpA in liquidazione Bilancio iniziale di liquidazione al 19 maggio 2016

Conto	Descrizione conto	Apertura conti 19 maggio 2016		Dettaglio fondi		Rettifiche valutazione		Bilancio iniziale		Note
		Dare	Avere	Fondo	Netto	Dare	Avere	Dare	Avere	
ATTIVO										
030101GAS	TERRENI E PERTINENZE	261.222,28	0,00	0,00	261.222,28	0,00	0,00	261.222,28	0,00	Anno 2015: incremento di 48.470 dovuto allo scorporo terreni dalle poste relative agli immobili per OIC 16. Valutare eventuale riduzione del valore a seguito nuova valutazione peritale.
030102DEP	FABBRICATI INDUSTRIALI DEP	137.360,59	0,00	26.202,12	111.158,47	0,00	55.579,24	81.781,35	0,00	Bene di fatto non cedibile su mercato in quanto facente parte del SII, quindi assegnabile al Comune o al gestore pro tempore. Valutato prudenzialmente al 50%. Bene non periziato da Geom. Rossi. Valutare eventuale riduzione del valore a seguito nuova valutazione peritale.
030102GAS	FABBRICATI INDUSTRIALI GAS	516.610,58	0,00	132.193,48	384.417,10	0,00	0,00	516.610,58	0,00	La "centrale gas", valutata da perizia Geom. Rossi in € 500.000 circa, in assenza di certezza su possibili acquirenti, prudenzialmente non è stata rivalutata.
030102PAR	FABBRICATI INDUSTRIALI PAR	1.149.431,92	0,00	291.677,83	857.754,09	0,00	0,00	1.149.431,92	0,00	La posta non viene rettificata in quanto il valore è simile alla stima di perizia del geom. Rossi (€ 899.100)
030102TRA	FABBRICATI INDUSTRIALI TRA	623.541,71	0,00	181.964,65	441.577,06	0,00	0,00	623.541,71	0,00	La posta non viene rettificata in quanto il valore è simile alla stima di perizia del geom. Rossi (€ 493.950)
030119GAS	STADIO COMUNALE	1.896.770,00	0,00	0,00	1.896.770,00	0,00	0,00	1.896.770,00	0,00	La posta non viene rettificata in quanto il valore è simile alla stima di perizia del geom. Rossi (€ 1.909.500)
030150GAS	FABBRICATO SEDE	1.756.203,40	0,00	452.400,56	1.303.802,84	0,00	0,00	1.756.203,40	0,00	La posta non viene rettificata in quanto il valore è simile alla stima di perizia del geom. Rossi (€ 1.550.000)
030201DEP	IMPIANTI DEPURAZIONE	1.989.688,95	0,00	985.276,60	1.004.412,35	0,00	395.000,00	1.594.688,95	0,00	Bene di fatto non cedibile su mercato in quanto facente parte del SII, quindi assegnabile al Comune o al gestore pro tempore. La valutazione peritale è stata di € 1.631.545. AMV SpA ha effettuato dal 2007 al 2015 opere di manutenzione straordinaria per complessivi € 805.000 circa, ammortizzati per € 410.000 circa. Non essendo mai stato possibile rilevare le parziali dismissioni in Valenti, si procede alla svalutazione del bene per € 395.000, pari al valore residuo contabile delle opere realizzate da AMV SpA.
030202DEP	RETE FOGNARIA	10.237.000,00	0,00	2.784.408,06	7.452.591,94	0,00	3.500.000,00	6.737.000,00	0,00	Bene di fatto non cedibile su mercato in quanto facente parte del SII, quindi assegnabile al Comune o al gestore pro tempore. E' stato prudenzialmente svalutato per € 3.500.000, nonostante la valutazione peritale pari ad € 8.446.000, in ragione dell'entità delle capitalizzazioni effettuate dal gestore AMV SpA, che hanno comportato certamente la sostituzione di innumerevoli tratti di rete. In attesa delle risultanze dello studio commissionato da AMV SpA non è possibile fare una stima più raffinata.
030202GAS	RETE URBANA GAS	6.582.704,64	0,00	3.979.018,48	2.603.686,16	0,00	0,00	6.582.704,64	0,00	Il valore della posta, pur confortato dallo studio commissionato da Amv SpA da cui risulta un valore di € 7.500.000 (compresi contatori gas), in assenza di certezza di compratori prudenzialmente non è stata rivalutata.
030202TRA	EMETTITRICI ED OBLITERATRICI	18.091,72	0,00	18.091,72	0,00	0,00	0,00	18.091,72	0,00	Non più in funzione: senza valore, da rottamare.
030204GAS	CONTATORI E APP. MISURA GAS	733.071,24	0,00	470.482,32	262.588,92	0,00	0,00	733.071,24	0,00	Il valore della posta, pur confortato dallo studio commissionato da Amv SpA da cui risulta un valore di € 7.500.000 (con rete gas), in assenza di certezza di compratori prudenzialmente non è stata rivalutata.
030205PAR	IMPIANTI ILLUMINAZ. PUBBLICA	2.531.049,49	0,00	899.006,66	1.632.042,83	0,00	0,00	2.531.049,49	0,00	La posta non viene rettificata in ragione della procedura di acquisizione da parte del Comune di Valenza in corso di perfezionamento ai valori di libro.
030206GAS	IMPIANTI GENERICI FISSI	18.220,92	0,00	15.541,53	2.679,39	0,00	2.679,39	15.541,53	0,00	La posta viene azzerata in quanto relativa ad impianto di raffrescamento non separabile dall'immobile sede.
030303GAS	MOBILI E MACCHINE UFFICIO	46.690,75	0,00	37.951,20	8.739,55	0,00	4.739,55	41.951,20	0,00	Posta adeguata al presumibile valore di realizzo € 4.000.
030304GAS	MACCHINE ELETTRONICHE GAS	27.624,24	0,00	27.624,24	0,00	0,00	0,00	27.624,24	0,00	Non più in funzione: senza valore, da rottamare.
030305GAS	ATTREZZATURA	1.765,30	0,00	808,99	956,31	0,00	456,31	1.308,99	0,00	Posta adeguata al presumibile valore di realizzo € 500
030501GAS	IMMOB.MAT.IN CORSO E ACCONTI	20.053,51	0,00	0,00	20.053,51	0,00	0,00	20.053,51	0,00	Progettazioni nuovo stadio per operazione di dismissione precedente struttura.
050505GAS	PARCELLE DA RICEVERE	9.323,34	0,00	5.026,60	7.733,20	0,00	0,00	9.323,34	0,00	Pro forma professionisti - valore consolidato su schema CEE
0600198	RUSO GIUSEPPE - AUTOSERVIZI	12.760,00	0,00	329,99	155,29	0,00	0,00	12.760,00	0,00	Credito v/cliente da esigere: ditta attiva in Valenza
0600881	CASONE ROBERTO	485,28	0,00	692,96	2.448,54	0,00	0,00	329,99	0,00	Credito v/cliente da esigere: compensare con debito nei suoi confronti
0601184	VALENZA-MADO S.R.L. SSD	3.141,50	0,00	1.250,35	974,50	0,00	0,00	3.141,50	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero
0601437	PODLESNAVA IRINA	2.224,85	0,00	1.868,24	419,76	0,00	0,00	1.250,35	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero
0601444	CERO'S BAR DI CERIANI DARIO	2.288,00	0,00	200.000,00	80.983,61	0,00	0,00	2.288,00	0,00	Credito v/cliente in fase di incasso
0600008GAS	COMUNE DI VALENZA	280.983,61	0,00	2.750.010,92	1.107.189,65	0,00	0,00	280.983,61	0,00	Credito v/cliente in fase di incasso
0600096GAS	AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA	3.857.200,57	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	3.857.200,57	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0600173GAS	COM. GE. METALLI DI BOCCHIO	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0600185PAR	AZIENDA TRASPORTI E MOBILITA'	52.950,52	0,00	48.477,66	4.472,86	0,00	4.472,86	48.477,66	0,00	Azzerato partita v/cliente in fallimento - incremento del fondo svalutazione
0600419PAR	BOZZELLI PIETRO	257,70	0,00	150,19	107,51	0,00	0,00	150,19	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0600643GAS	A.S. GINNASTICA VALENZIA	64,80	0,00	57,02	7,78	0,00	7,78	57,02	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0601323PAR	BRACCHI C. MUSSO E. RETTEGNO	1.851,28	0,00	1.845,30	5,98	0,00	5,98	1.845,30	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0601327PAR	BERNARDI ROBERTO	1,01	0,00	0,87	0,14	0,00	0,14	0,87	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero
0601328PAR	PINO ARMANDO	20,20	0,00	13,33	6,87	0,00	6,87	13,33	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0601330PAR	DEGIOVANNI FERNANDO	5,05	0,00	4,04	1,01	0,00	1,01	4,04	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato
0601334PAR	TECNO GOLD VALENZA SNC	4.599,34	0,00	4.055,94	543,40	0,00	543,40	4.055,94	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero
0601335PAR	PAOLO BONIA SRL	7.287,84	0,00	7.287,84	0,00	0,00	0,00	7.287,84	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero
0601336PAR	IMPRESA EDILE ARTIGIANA LENOCI	1.583,90	0,00	1.078,26	505,64	0,00	505,64	1.078,26	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero
0601337PAR	VENTURA FRANCESCO	10.880,59	0,00	3.311,58	7.569,01	0,00	7.569,01	3.311,58	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero

Valenza Reti SpA in liquidazione Bilancio iniziale di liquidazione al 19 maggio 2016

Apertura conti 19 maggio 2016				Dettaglio fondi				Rettifiche valutazione				Bilancio iniziale				Note
Conto	Descrizione conto	Dare	Avere	Fondo	Netto	Dare	Avere	Avere	Netto	Dare	Avere	Dare	Avere			
0601343PAR	DAL PASSO ITALO	129,60	0,00	129,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129,60	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601344PAR	MORENA RENATO	125,00	0,00	60,00	65,00	0,00	0,00	65,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601349PAR	MICHELINI CORINNA	1.735,44	0,00	1.735,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.735,44	0,00	1.735,44	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601351PAR	PESSI MASSIMO	3.390,32	0,00	1.139,15	2.251,17	0,00	2.251,17	0,00	0,00	1.139,15	0,00	1.139,15	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601352PAR	BROGLIA DARIO PIETRO VITTORIO	4.886,84	0,00	2.476,57	2.410,27	0,00	2.410,27	0,00	0,00	2.476,57	0,00	2.476,57	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601357PAR	SAMBAGINI FRANCESCO	1.247,42	0,00	1.247,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.247,42	0,00	1.247,42	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601361PAR	FELICETTI LIBERATA ASSUNTA	886,80	0,00	886,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	886,80	0,00	886,80	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601364PAR	CONTIERO CLAUDIO	93,70	0,00	30,28	63,42	0,00	63,42	0,00	0,00	30,28	0,00	30,28	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601365PAR	MARRAS ANTONINO	1.735,44	0,00	1.735,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.735,44	0,00	1.735,44	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601377PAR	OMODEO MARCELLO ELISEO	164,69	0,00	27,04	137,65	0,00	0,00	0,00	137,65	164,69	0,00	164,69	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601382PAR	FERRARIO NICOLA	64,80	0,00	64,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,80	0,00	64,80	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601394GAS	TINIRELLO FRANCESCO MARIA	3,42	0,00	1,19	2,23	0,00	2,23	0,00	0,00	1,19	0,00	1,19	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601395GAS	DONATI MARCO	6,40	0,00	1,28	5,12	0,00	5,12	0,00	0,00	1,28	0,00	1,28	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601396GAS	PARENTE CORRADO	6,01	0,00	3,12	2,89	0,00	2,89	0,00	0,00	3,12	0,00	3,12	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601398PAR	SPINOLA GIUSEPPINA	2.448,00	0,00	2.252,16	195,84	0,00	195,84	0,00	0,00	2.252,16	0,00	2.252,16	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601402PAR	MAZZAZZA MARCO	1.647,00	0,00	207,65	1.439,35	0,00	1.439,35	0,00	0,00	207,65	0,00	207,65	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato - tentare recupero		
0601402PAR	CORADO VITTORIO	64,80	0,00	64,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,80	0,00	64,80	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0601454PAR	EUROIMPIANTI DI ESPOSITO	266,12	0,00	172,72	93,40	0,00	93,40	0,00	0,00	172,72	0,00	172,72	0,00	Credito v/cliente prudenzialmente stralciato		
0701966GAS	FI DA EMETTERE AMV SRL	57.442,26	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	57.442,26	0,00	57.442,26	0,00	Posta confermata per fatturazioni correnti 2015-2016		
0701970EP	FI DA EMETTERE AMV SPA DEP	301.634,01	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	301.634,01	0,00	301.634,01	0,00	Posta confermata per fatturazioni correnti 2015-2016		
0701976GAS	FI DA EMETTERE AMV SPA GAS	53.995,37	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	53.995,37	0,00	53.995,37	0,00	Posta confermata per fatturazioni correnti 2015-2016		
0701995GAS	FI DA EMETTERE CLIENTI	75.453,36	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	75.453,36	0,00	75.453,36	0,00	Azzarato Lda emettere v/ATM SpA in fallimento - incremento del fondo svalutazione		
0701995GAS	FI DA EMETTERE C.VALENZA	52.979,51	0,00			0,00	0,00	0,00	2.893,56	52.979,51	0,00	52.979,51	0,00	Posta confermata per fatturazioni correnti 2015-2016		
0709020GAS	CR V/ERARIO C/IVA	3.023,61	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	3.023,61	0,00	3.023,61	0,00	Posta confermata		
0709030GAS	CR C/IVA ESIGIBILE	473,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	473,00	0,00	473,00	0,00	Posta confermata		
0709055GAS	CR PER DEPOSITI CAUZIONALI	4.228,92	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	4.228,92	0,00	4.228,92	0,00	Posta confermata		
0709060GAS	CR V/ERARIO C/RES	0,03	0,00			0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Posta confermata		
0721101GAS	PAGAMENTI ANTICIPATI GAS	26.508,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	26.508,00	0,00	26.508,00	0,00	Posta confermata		
072003GAS	CR V/ZEEME REC.CREDITI	28.090,56	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	28.090,56	0,00	28.090,56	0,00	Posta confermata		
10010101GAS	C/C 33167-4 C.R.A.	24.252,94	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	24.252,94	0,00	24.252,94	0,00	Posta confermata		
1001026GAS	C/C 62634 INTESA SANPAOLO	13.669,88	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	13.669,88	0,00	13.669,88	0,00	Posta confermata		
100301GAS	CASSIERE CONTANTI	2.129,53	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2.129,53	0,00	2.129,53	0,00	Posta confermata		
100302GAS	CASSA VALORI BOLLATI	30,98	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	30,98	0,00	30,98	0,00	Posta confermata		
110102GAS	RATEI ATTIVI	28,80	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	28,80	0,00	28,80	0,00	Posta confermata		
110201GAS	RISCONTI ATTIVI GAS	2.211,52	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2.211,52	0,00	2.211,52	0,00	Posta confermata		
160101GAS	CONTI D'ORDINE ATTIVO GAS	6.602.000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	6.602.000,00	0,00	6.602.000,00	0,00	Posta confermata		
PASSIVO																
170101GAS	CAPITALE	0,00	13.808.900,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.808.900,00	0,00	13.808.900,00	Posta confermata		
200101GAS	RISERVA LEGALE	0,00	265.446,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265.446,00	0,00	265.446,00	Posta confermata		
RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE																
245001GAS	PERDITE PORTATE A NUOVO	360.133,35	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	4.540.728,98	0,00	4.540.728,98	0,00	Decremento di patrimonio netto per effetto delle rettifiche di liq.ne + f.do oneri liq.ne		
255001GAS	PERDITA DELL'ESERCIZIO	205.568,81	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	360.133,35	0,00	360.133,35	0,00	Posta confermata: riporto a nuovo della perdita al 31/12/2015		
260305GAS	F.DO RISCHI CAUSE	0,00	13.797,81			0,00	0,00	0,00	0,00	205.568,81	0,00	205.568,81	0,00	Posta confermata: perdita periodo 01/01-18/05/2016		
260315GAS	F.DO SPESE REC.CREDITI	0,00	20.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.797,81	0,00	13.797,81	Fondo rischi causa di lavoro		
FONDO ONERI DI LIQUIDAZIONE																
270101GAS	F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	117.834,39	-117.834,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	Posta confermata per attesa emissione parcelle professionista incaricato		
270102GAS	F.DO SVAL. CREDITI RIPRESO TASS.	0,00	2.773.676,38	-2.773.676,38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.614,00	0,00	542.614,00	F.do oneri di liquidazione		
270121GAS	F.DO SVALUTAZ CR.CONTROLLANTI	0,00	200.000,00	-200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.834,39	0,00	117.834,39	Posta confermata		
290102DEP	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI DEP	0,00	26.202,12	-26.202,12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.773.676,38	0,00	2.773.676,38	Posta incrementata dalla svalutazione prudenziale per tot € 39.660,46		
290102GAS	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI GAS	0,00	132.193,48	-132.193,48		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.202,12	0,00	26.202,12	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290102PAR	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI PAR	0,00	291.677,83	-291.677,83		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.193,48	0,00	132.193,48	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290102TRA	F.DO AMM.FABBR.INDUSTRIALI TRA	0,00	181.964,65	-181.964,65		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.677,83	0,00	291.677,83	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290150GAS	F.DO AMM.FABBRICAZIONE SEDE	0,00	452.400,56	-452.400,56		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.964,65	0,00	181.964,65	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290202GAS	F.DO AMM.RETE URBANA GAS	0,00	3.979.018,48	-3.979.018,48		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.400,56	0,00	452.400,56	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290202TRA	F.DO AMM.EMETTITI. ORBITERATRICI	0,00	18.091,72	-18.091,72		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.979.018,48	0,00	3.979.018,48	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290204GAS	F.DO AMM.EMETTITI APP. MISUR	0,00	470.482,32	-470.482,32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.091,72	0,00	18.091,72	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290205PAR	F.DO AMM.IMP.ILLUMIN. PUBBL	0,00	899.000,66	-899.000,66		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.482,32	0,00	470.482,32	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290206GAS	F.DO AMM.IMP.ENERGICI FIS	0,00	15.541,53	-15.541,53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	899.000,66	0,00	899.000,66	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290212GAS	F.DO AMM.RETE FOGNARIA	0,00	2.784.408,06	-2.784.408,06		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.541,53	0,00	15.541,53	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290214GAS	F.DO AMM.IMP. DEPURAZIONE	0,00	985.276,60	-985.276,60		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.784.408,06	0,00	2.784.408,06	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290303GAS	F.DO AMM.MOBILI MACCH. UF	0,00	37.951,20	-37.951,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985.276,60	0,00	985.276,60	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290304GAS	F.DO AMM.MACCHINE ELETTR.	0,00	27.624,24	-27.624,24		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.951,20	0,00	37.951,20	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290305GAS	F.DO AMM.ATTREZZATURA	0,00	808,99	-808,99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.624,24	0,00	27.624,24	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		
290305GAS	F.DO AMM.ATTREZZATURA	0,00	808,99	-808,99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,99	0,00	808,99	Posta confermata in quanto il processo di ammortamento prosegue nella liquidazione		

Valenza Reti SpA in liquidazione Bilancio iniziale di liquidazione al 19 maggio 2016

Conto	Descrizione conto	Apertura conti 19 maggio 2016		Dettaglio fondi		Rettifiche valutazione		Netto	Data	Bilancio iniziale		Note
		Dare	Avere	Fondo	Netto	Dare	Avere			Dare	Avere	
310404GAS	MUTUO CRA 130109 GAS	0,00	4.525.819,89			0,00	0,00			0,00	4.525.819,89	Posta confermata
310453GAS	FIN. 0367073057117 LSNP	0,00	96.666,77			0,00	0,00			0,00	96.666,77	Posta confermata
310546GAS	FIN. 0367073056954 LSNP	0,00	593.333,23			0,00	0,00			0,00	593.333,23	Posta confermata
310590GAS	ACCONTI DA CLIENTI	0,00	342,08			0,00	0,00			0,00	342,08	Posta confermata
32004933GAS	GOLD TRAVEL SRL AGENZIA V	0,00	40,00			0,00	0,00			0,00	40,00	Posta confermata
3200741PAR	CONDOMINIO AUTOSTAZ E PAR	0,00	26.138,35			0,00	0,00			0,00	26.138,35	Posta confermata
32007933GAS	ASSISTUDIO SRL	0,00	2.500,00			0,00	0,00			0,00	2.500,00	Posta confermata
3201184GAS	VALENZA-MADO S.R.L. SSD	0,00	3.050,00			0,00	0,00			0,00	3.050,00	Posta confermata
3201384GAS	LAZZARINO FRANCESCO & C S	0,00	2.748,00			0,00	0,00			0,00	2.748,00	Posta confermata
3201408GAS	LAZZARIN DI CATTARIN FABR	0,00	2.733,75			0,00	0,00			0,00	2.733,75	Posta confermata
3201413GAS	NUOVA LINEA UFFICIO SRL	0,00	145,20			0,00	0,00			0,00	145,20	Posta confermata
3201436GAS	WWW.INFORMALE TV	0,00	161,51			0,00	0,00			0,00	161,51	Posta confermata
3201443GAS	ZEME ANV. EUGENIO	0,00	17.013,45			0,00	0,00			0,00	17.013,45	Posta confermata
3201453GAS	ENDERED ITALIA SRL	53,35	0,00			0,00	0,00			53,35	0,00	Posta confermata
3201455GAS	BLINDO OFFICE ENREGY S.R.	0,00	13.721,00			0,00	0,00			0,00	13.721,00	Posta confermata
3201463GAS	OSENGA LORENZO ASSISTENZA	0,00	350,90			0,00	0,00			0,00	350,90	Posta confermata
3201476GAS	EDIT TORRE & C SAS	0,00	1.378,60			0,00	0,00			0,00	1.378,60	Posta confermata
3201479GAS	BOO ITALIA SPA	0,00	2.318,00			0,00	0,00			0,00	2.318,00	Posta confermata
320203GAS	ST ASS. RUGGIERO LUIGI - M	0,00	9.323,34			0,00	0,00			0,00	9.323,34	Posta confermata - Pro Forma: valore consolidato su schema CEE
320205GAS	DB C/IVA NON ESIGIBILE	0,00	40.000,00			0,00	0,00			0,00	40.000,00	Posta confermata
320210GAS	DB V/ERARIO C/IVA NON VER	0,00	423,00			0,00	0,00			0,00	423,00	Posta confermata
320990GAS	DB V/AMV SPA GAS	0,00	103.654,00			0,00	0,00			0,00	103.654,00	Posta confermata
334001GAS	DEPOSITI CAUZIONALI UTENTI	0,00	2.340,00			0,00	0,00			0,00	2.340,00	Posta confermata
336001PAR	DB V/PROMITT. ACQUIRENTI	0,00	2.100,00			0,00	0,00			0,00	2.100,00	Posta confermata
340102GAS	RATEI PASSIVI	0,00	285.492,91			0,00	0,00			0,00	285.492,91	Posta confermata
340196GAS	FT DA RICEVERE AMV SRL GA	0,00	29.005,68			0,00	0,00			0,00	29.005,68	Posta confermata
340197GAS	FT DA RICEVERE AMV SPA GA	0,00	6.995,37			0,00	0,00			0,00	6.995,37	Posta confermata
340199GAS	FT DA RICEVERE FORNITORI	0,00	78.185,97			0,00	0,00			0,00	78.185,97	Posta confermata
340201GAS	RISCONTI PASSIVI	0,00	40.558,55			0,00	0,00			0,00	40.558,55	Posta confermata
340301GAS	RISC. PASS. CTR C/CAPITALE	0,00	116.416,06			0,00	0,00			0,00	116.416,06	Posta confermata: quota canone C/Valenza rete gas con ft. anticipata sul periodo trascorso.
340301IAM	RISC. PASS. CTR C/CAPITALE	0,00	52.753,69			0,00	0,00			0,00	52.753,69	Posta confermata relativa a contributo in C/capitale su cespiti - prosegue il risconto
340304GAS	RISC. PASS. CTR ALACC-RET	0,00	84.415,23			0,00	0,00			0,00	84.415,23	Posta confermata relativa a contributo in C/capitale su cespiti - prosegue il risconto
350101GAS	CONTI D'ORDINE PASSIVO GA	0,00	383.420,66			0,00	0,00			0,00	383.420,66	Posta confermata relativa a contributo in C/capitale su cespiti - prosegue il risconto
		0,00	6.602.000,00			0,00	0,00			0,00	6.602.000,00	Posta confermata
Totale		40.627.848,21	40.627.848,21	-0,00		0,00	3.998.114,98			41.170.462,21	41.170.462,21	VERO

Rendiconto della gestione al 18 maggio 2016

Codice	Descrizione	Saldo 2015	Saldo 18 mag 16
370402GAS	MATERIALI VARI	160,00	0,00
390101GAS	MANUT. FABBRICATI	850,00	480,00
400301GAS	ASSICURAZIONI R.C.	5.161,38	1.918,30
400302GAS	ASSICURAZIONI INCENDIO E FURTO	3.620,00	1.403,89
400304GAS	ASSICURAZIONI INFORTUNI	242,00	21,22
400601GAS	CONS.PROF.TECN.AMINISTRATIVE	9.294,00	3.282,40
400601GAS	CONS.PROF.TECN.AMINISTRATIVE	0,00	0,00
400602GAS	CONS.PROF.LEGALI	1.790,10	2.343,10
400602GAS	CONS.PROF.LEGALI	4.262,03	0,00
400603GAS	CONS.PROF.ALTR	0,00	0,00
400801GAS	SPESE BANCARIE	1.188,66	223,04
400901GAS	UTILIZZO STRUTTURE AMV SPA	5.940,00	2.255,90
401001GAS	ASSISTENZA SOFTWARE	130,08	16,45
401101GAS	SERVIZIO VIGILANZA	6.092,89	0,00
402001GAS	SPESE POSTALI	317,80	97,45
403001GAS	COMPENSO C.DI AMMINISTRAZIONE	6.300,00	2.404,84
403101GAS	COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	16.120,00	6.122,08
404001GAS	MENSA AZIENDALE	-51,30	0,00
405001PAR	SPESE CONDOMINIALI	35.962,10	4.940,00
406005GAS	PRESTAZIONI IN OUTSOUR.AMV SPA	51.001,00	18.989,07
406006GAS	PRESTAZIONI IN OUTSOUR.AMV SRL	5.879,00	1.116,37
410101GAS	RETR.LORDE AMMINISTRATIVO	7.898,22	0,00
410103GAS	CTR INPS AMMINISTRATIVO	2.143,03	0,00
410104GAS	CTR INAIL AMMINISTRATIVO	27,65	0,00
411001GAS	ACCANT.TER AMMINISTRATIVO	450,20	0,00
420201DEP	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI DEP	2.403,82	912,92
420201GAS	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI	7.749,17	2.943,00
420201PAR	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI PAR	14.257,36	5.414,45
420201TRA	AMM.FABBRICATI INDUSTRIALI TRA	9.173,26	3.483,81
420202GAS	AMM.COSTRUZIONI LEGGERE	640,00	0,00
420203GAS	AMM.RETE URBANA GAS	261.719,02	99.395,97
420205PAR	AMM.IMP.ILLUMINAZIONE PUBBLICA	101.241,98	38.449,83
420206GAS	AMM.CONTATORI APP MISURA	37.661,50	13.804,84
420206IAM	AMM.IMPIANTI GENERICI FISSI	2.545,65	673,32
420209GAS	AMM.MOBILI E MACCHINE UFFICIO	5.602,85	2.127,89
420211GAS	AMM.ATTREZZATURA	106,90	40,59
420212GAS	AMM.RETE FOGNARIA	255.925,00	97.195,56
420214GAS	AMM.IMP.DEPURAZIONE	79.587,56	30.225,88
420230GAS	AMM.FABBRICATO SEDE	26.279,43	9.961,45
420401GAS	SVAL CR.ATT.CIRC.DISP.LIQUIDE	92.382,43	112.196,02
430101GAS	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	10.000,00	3.797,81
440155GAS	ACCANT. F.DO SPESE RECUPERO CREDITI	0,00	0,00
43xxxGAS	ACCANT. F.DO IMPOSTE	0,00	0,00
450102GAS	IMP.REGISTRO VIDIMAZIONE REG.	590,30	196,14
450104GAS	CARTELLE TRIBUTARIE	590,00	450,50
450110GAS	IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI - IMU	54.044,00	20.509,72
450115GAS	DIRITTI CGIAA	476,28	124,76
460203GAS	ASSOCIAZIONI DIVERSE	70,00	37,98
460701GAS	ARROTONDAMENTI PASSIVI	7,71	0,03
460909GAS	MINUSV.ALIEN.CESPITI CARATTER.	17.324,20	11.503,89
461001GAS	SOPRAVV.PASSIVE CARATTERISTIC.	229,00	946,21
465050GAS	SCONTI IN FISCALI INDETERMINABILI	15,00	0,00
465060GAS	AMMENDE MULTE E PENALITA'	64,28	0,17
470401GAS	INT.PASS.SU MUTUI	80.741,69	25.322,68
470402GAS	INT.PASS.SU C/C BANCARIO	77,50	0,00
470403GAS	INT.PASS.V/FORNITORI	0,00	0,00
470450GAS	INT.PASS.V/ALTRI	1.077,25	0,00
TOTALI		1.217.291,98	525.379,53

Fondo oneri di liquidazione

2016	2017	2018	2019	2020	Totale	Note
6.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	66.000,00	Stanziamnto per consulenze portali valorizzazione asset in liquidazione
0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	16.000,00	Incarico a società per revisione legale dei conti ex Collegio Sindacale
1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	13.000,00	Stanziamnto per consulenze legali a fronte rischio cause
1.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	17.000,00	Stanziamnto per consulenze professionali di varia natura
3.800,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	27.800,00	Serv. Immobiliari, informatici e telefonici AMV SpA per attività liquidatore
3.900,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	29.900,00	Stanziamnto per compenso liquidatore
10.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	58.000,00	Compenso Collegio Sindacale al netto della revisione legale
32.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	236.000,00	Personale ammin. AMV SpA in outsourcing per attività amministrative e contabili di assistenza al liquidatore
4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	24.000,00	Prudenziale accantonamento per spese recupero crediti pari al 20% del valore capitale esclusi Comune di Valenza ed AMV SpA oggetto di valutazioni separate.
20.731,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	32.731,00	Arriverà l'avviso bonario nel 2016 per IVA, stimato 20% per sanzioni.
1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00	Diritti CGIAA, tassa vidim.registri ed oneri diversi gestione
5.183,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	13.183,00	Arriverà l'avviso bonario nel 2016 per IVA, stimato 10% per interessi
88.614,00	113.500,00	113.500,00	113.500,00	113.500,00	542.614,00	Totale costi di liquidazione

