

Valenza Reti S.p.A. in liquidazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	10.946.614	13.141.533
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.946.614	13.141.533
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.623.714	1.728.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.623.714	1.728.436
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	11.239	64.398
Totale attivo circolante (C)	1.634.953	1.792.834
D) Ratei e risconti	18.455	15.348
Totale attivo	12.600.022	14.949.715
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	(4.540.729)	(4.540.731)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(685.014)	(566.475)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(123.715)	(118.539)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.724.888	8.848.601
B) Fondi per rischi e oneri	253.121	351.948
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	625.255	952.352
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.450.917	4.225.248
Totale debiti	3.076.172	5.177.600
E) Ratei e risconti	545.841	571.566
Totale passivo	12.600.022	14.949.715

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	709.603	847.336
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	131.511	21.242
Totale altri ricavi e proventi	131.511	21.242
Totale valore della produzione	841.114	868.578
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50	798
7) per servizi	134.325	165.981
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	584.721	689.993
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	577.558	689.993
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.163	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	233.333	148.903
Totale ammortamenti e svalutazioni	818.054	838.896
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	(32.289)	(72.016)
Totale costi della produzione	920.140	933.659
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(79.026)	(65.081)
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	0	270
Totale proventi diversi dai precedenti	0	270
Totale altri proventi finanziari	0	270
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	39.008	53.728
Totale interessi e altri oneri finanziari	39.008	53.728
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.008)	(53.458)
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)	(118.034)	(118.539)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.681	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	5.681	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(123.715)	(118.539)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

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 terzo esercizio non operativo della Società. E' 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.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con una perdita di € 123.715; dopo le imposte a carico dell'esercizio pari ad € 5.681.

Principi di redazione

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, 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio 2018 non vi sono stati cambiamenti nei principi contabili adottati, neppure con riguardo ai criteri applicati nelle valutazioni, criteri che risultano analoghi a quelli utilizzati per il precedente bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nella redazione del presente bilancio non è stato necessario intervenire per correggere errori rilevanti (come definiti dal principio n. 29 O.I.C.), evidenziatisi nella redazione di bilanci relativi a periodi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel presente rendiconto non sono presenti casi di disomogeneità, in termini di modalità di determinazione dei valori e/o di loro rappresentazione in bilancio, tra i valori iscritti all'esercizio corrente rispetto a quelli esposti con riguardo all'esercizio precedente. Non si sono quindi manifestate problematiche di comparabilità e adattamento relativamente alle voci esposti in detti due bilanci. Di conseguenza, non vi è stata necessità di procedere a riclassificazioni o a diversa quantificazione dei saldi esposti relativamente all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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.

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.

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%	Contatori e apparecchi di misura gas	5,00%
Fabbricati depurazione	1,75%	Impianti depurazione	4,00%
Rete gas	4,00%	Attrezzatura	7,50%
Rete fognaria	2,50%	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.

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 nel corso del 2016 si è provveduto a stanziare un apposto "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 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.

Altre informazioni

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

Valenza reti SpA non fa parte di alcun gruppo societario.

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.

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	24.510.271	0	24.510.271
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	11.368.738		11.368.738
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	13.141.533	0	13.141.533
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.769.578	0	2.769.578
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	577.558		577.558
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(1.152.217)	0	(1.152.217)
Totale variazioni	0	(4.499.353)	0	(4.499.353)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	21.740.693	0	21.740.693
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.794.079		10.794.079
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	10.946.614	0	10.946.614

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio non si registrano nuove capitalizzazioni.

L'iscrizione a bilancio è ridotta delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2018.

Nell'anno si è dato corso alle seguenti dismissioni:

- in data 13 marzo 2018, presso il Notaio Guido Zunino in Valenza, è stato stipulato l'atto di compravendita repertorio

n. 73.342, tra Valenza Reti SpA ed il Comune di Valenza avente per oggetto la retrocessione all'Amministrazione Comunale degli impianti di illuminazione pubblica al valore di € 1.483.000, pagati con mandato n. 858 di pari data. Contestualmente l'Azienda ha rimborsato a Banco BPM SpA la quota parte del finanziamento acceso alla fine del 2017 per l'acquisto degli stessi e delle infrastrutture idriche.

- presso il Notaio Guido Zunino in Valenza sono stati perfezionati svariati passaggi di proprietà dei box e magazzini presso il parcheggio multipiano in regione Leon d'Oro oggetto di cessione con patto di riservato dominio, ormai completamente fatturati ed incassati. In alcuni altri casi, il promittente acquirente ha manifestato la volontà di recedere dal contratto a suo tempo stipulato, rinunciando alle quote versate alla Società, rilevate a sopravvenienza attiva. Il regolare processo di ammortamento di tali box è stato ripristinato mediante l'iscrizione di una apposita svalutazione una tantum pari ad € 7.163;
- sono stati stralciati dal libro cespiti le emittitrici documenti di viaggio trasporti (€ 18.092) e l'attrezzatura di telecontrollo rete gas (€ 27.624), in disuso e completamente ammortizzate;
- si sono infine rilevate dismissioni di contatori per la misura del gas per originari € 45.518, rilevando una minusvalenza di € 4.395.

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	6.289.875	18.149.512	1.309	69.575	0	24.510.271
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.180.009	10.118.450	952	69.327	0	11.368.738
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.109.866	8.031.062	357	248	0	13.141.533
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	147.295	2.594.660	0	27.623	0	2.769.578
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	59.583	517.736	38	201	0	577.558
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	(2.404)	(1.122.190)	0	(27.623)	0	(1.152.217)
Totale variazioni	(209.282)	(4.234.586)	(38)	(55.447)	0	(4.499.353)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.142.580	15.554.852	1.309	41.952	0	21.740.693
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.237.188	9.513.996	990	41.905	0	10.794.079
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.905.392	6.040.856	319	47	0	10.946.614

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 € 1.623.714, in diminuzione di € 104.722 rispetto al 2017. 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	18.687	(7.190)	11.497	11.497	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	57.000	8.500	65.500	65.500	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.600.019	(105.605)	1.494.414	1.494.414	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.703	3.281	19.984	19.984	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.027	(3.708)	32.319	32.319	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.728.436	(104.722)	1.623.714	1.623.714	0	0

I Crediti verso Clienti, al netto del fondo di svalutazione, sono pari ad € 11.497 (nel 2017 € 18.687) registrando un decremento di € 7.190. Le principali esposizioni si riferiscono a:

- fatture da incassare dall'Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A in liquidazione, invariate e pari ad € 52.951;
- fatture da incassare da clienti diversi per complessivi € 50.699 (nel 2017 € 72.538) relativi a:
 - affitti e cessioni rateali dei box presso l'autostazione in regione Leon d'Oro,
 - affitto del campo sportivo comunale in Via Napoli;
 - affitto della rimessa bus in strada vecchia Pontecurone.

Il fondo svalutazione crediti è pari ad € 94.403 (nel 2017 € 108.301). Dall'analisi dei crediti non è risultato necessario effettuare ulteriori accantonamenti rispetto a quanto già stanziato: l'eccedenza del fondo, pari ad € 13.898, è stata stralciata a sopravvenienza.

I Crediti verso Imprese Controllanti sono pari ad € 65.500 (nel 2017 € 57.000). Sono principalmente costituiti dal saldo dei corrispettivi d'uso degli impianti di illuminazione pubblica e del ricovero mezzi comunali. Non si registrano fatture da emettere (nel 2017 € 8.500); il fondo di svalutazione è invariato e pari ad € 200.000.

I Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti, al netto del fondo di svalutazione, sono pari ad € 1.494.414, in calo di € 105.605 rispetto al 2017.

Sono interamente riferiti alla partecipata comunale A.M.V. S.p.A.: fatture da incassare pari ad € 4.626.660 (nel 2017 € 4.497.333) principalmente a fronte dei canoni d'uso delle reti gas ed idriche; crediti diversi € 0 (nel 2017 € 1.600).

Come già rilevato nel corso dei precedenti anni, anche nel presente esercizio persistono le oggettive difficoltà nell'incasso di tale credito. Per tale ragione si è provveduto ad integrare il fondo precedentemente accantonato, anche in relazione all'anzianità della posta, per un importo pari ad € 233.332, in gran parte ripreso a tassazione.

I Crediti Tributari a fine esercizio risultano pari ad € 19.984 (nel 2017 € 16.703) e sono relativi al saldo IVA 2018 come da dichiarazione annuale presentata.

I Crediti verso Altri ammontano ad € 32.319 (nel 2017 € 36.027) e sono relativi a:

- incassi dell'attività di recupero crediti svolta dal precedente studio legale incaricato, € 28.090;
- 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	11.497	11.497
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	65.500	65.500
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.494.414	1.494.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.984	19.984
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	1.623.714	1.623.714

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 € 11.239 (nel 2017 € 64.398). In dettaglio:

- denaro e valori in cassa, € 168;
- giacenza sui c/c bancari, € 11.071.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	64.312	(53.241)	11.071
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	86	82	168
Totale disponibilità liquide	64.398	(53.159)	11.239

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 € 18.455.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	15.348	3.107	18.455

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	15.348	3.107	18.455

Al 31 dicembre 2018 non risultano ratei o risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce:

- Interessi su piani rateizzo IVA: € 17.996 (nel 2017 € 14.891);
- Polizze assicurative in corso: € 436 (nel 2017 € 435);
- Altri di ammontare non apprezzabile: € 23 (nel 2017 € 22).

Oneri finanziari capitalizzati

Nel 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:

<u>Azioni / quote</u>	<u>numero</u>	<u>V. nominale €</u>	<u>Capitale Sociale</u>
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 € 8.724.888 (nel 2017 € 8.848.601), con una diminuzione di € 123.713 data dal risultato d'esercizio.

Nella tabella seguente si dettagliano i movimenti delle singole poste da cui è costituito.

	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 congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(4.540.731)	0	0	2	0	0		(4.540.729)
Totale altre riserve	(4.540.731)	0	0	2	0	0		(4.540.729)

	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		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(566.475)	0	0	(118.539)	0	0		(685.014)
Utile (perdita) dell'esercizio	(118.539)	0	0	118.539	0	0	(123.715)	(123.715)
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	8.848.601	0	0	2	0	0	(123.715)	8.724.888

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rettifiche di liquidazione	(4.540.729)
Totale	(4.540.729)

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 conguaglio utili in corso	0		-	-	-
Varie altre riserve	(4.540.729)		(4.540.729)	-	-
Totale altre riserve	(4.540.729)		(4.540.729)	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-	-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Totale	9.533.617		(4.275.283)	6.883.769	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			(4.275.283)		

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
Totale	(4.540.729)				

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 € 253.121 (nel 2017 € 351.948) a fronte dei:

- costi per l'attività di recupero crediti affidata allo Studio Legale, € 9.748 invariati;
- fondo oneri di liquidazione pari ad € 243.373, (nel 2017 € 342.200).

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	351.948	351.948
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	98.827	98.827
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(98.827)	(98.827)
Valore di fine esercizio	0	0	0	253.121	253.121

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 2018:

	Bilancio iniziale di liquidazione	Var.2016	Var.2017	Var.2018	Residuo
Consulenze peritali valorizzazione asset in liquidazione	66.000	0	-38.409	-3.900	23.691
Società per revisione legale dei conti	16.000	-3.976	-6.177	-6.920	-1.073
Consulenze legali a fronte rischio cause	13.000	0	-4.011	0	8.989
Consulenze professionali di varia natura	17.000	0	0	-11.282	5.718

Servizi immobiliari, informatici e telefonici da AMV SpA	27.800	-3.684	-5.963	-6.011	12.142
Compenso Liquidatore	29.900	-3.895	-6.300	-6.470	13.235
Compenso Collegio Sindacale	58.000	-9.998	-13.000	-13.000	22.002
Personale amministrativo AMV SpA in outsourcing	236.000	-31.011	-50.193	-50.599	104.197
Spese per recupero crediti	24.000	0	0	0	24.000
Oneri per avviso bonario versamento IVA	45.914	0	-22.489	0	23.425
Oneri diversi gestione	9.000	-524	-784	-645	7.047
Totale	542.614	-53.088	-147.326	-98.827	243.373

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 € 3.076.172 (nel 2017 € 5.177.600), in diminuzione di € 2.101.428 rispetto allo scorso esercizio.

Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 2.450.917, in relazione ai piani di ammortamento dei finanziamenti accesi presso gli istituti bancari ed ai piani di rateizzo dei versamenti IVA.

Gli stessi sono esigibili oltre i 5 anni per € 1.003.247, 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	4.485.458	(1.849.678)	2.635.780	328.015	2.307.765	1.003.247
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	454	0	454	454	0	0
Debiti verso fornitori	68.223	(18.743)	49.480	49.480	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	69.742	(7.946)	61.796	61.796	0	0
Debiti tributari	262.718	(21.330)	241.388	98.236	143.152	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	291.005	(203.731)	87.274	87.274	0	0
Totale debiti	5.177.600	(2.101.428)	3.076.172	625.255	2.450.917	1.003.247

I Debiti verso Banche sono pari ad € 2.635.780, in diminuzione di € 1.849.678 principalmente per la parziale estinzione del finanziamento Banco BPM SpA di cui si è detto trattando della retrocessione degli impianti di illuminazione al Comune di Valenza, pari ad € 1.483.000, oltre al regolare rimborso delle rate in scadenza. La voce è così dettagliata:

- mutui passivi e finanziamenti per le residue quote di capitale da rimborsare: € 2.635.771 (nel 2017 € 4.485.393);
- competenze passive per liquidazione trimestrale verso gli istituti di credito, € 8 (nel 2017 € 64).

La voce Acconti è invariata e pari ad € 454: è relativa ad errati incassi da clienti.

I Debiti verso Fornitori ammontano ad € 49.480 (nel 2017 € 68.223).

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 € 24.818 (nel 2017 € 34.572);
- per fatture da ricevere € 24.662 (nel 2017 € 33.651).

I Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti sono pari ad € 61.796 (nel 2017 € 69.742). Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. S.p.A., fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo e rimborso costi di struttura, € 56.610 (nel 2017 € 66.156); nessuna fattura da ricevere; altri debiti per € 1.600 (nel 2017 € 0);
- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.: fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo, € 3.586 (invariati); nessuna fattura da ricevere.

I Debiti Tributarî ammontano ad € 241.388 (nel 2017 € 262.718) e segnano un decremento di € 21.330; la voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Segue il dettaglio delle poste:

- Erario c/IVA esigibile € 192.647, con piani di rateizzo in corso, (nel 2017 € 219.291);
- Erario c/IVA non immediatamente esigibile € 40.000, invariati;
- Erario c/ritenute professionisti € 2.719 (nel 2017 € 3.086);
- Erario c/IRAP € 4.726, (nel 2017 € 341);
- Erario c/IRES € 1.296, (nel 2017 € 0).

La voce Altri Debiti ammonta ad € 87.274 segnando un decremento di € 203.731 principalmente per la chiusura dei contratti di cessione box con patto di riservato dominio verso "promittenti acquirenti", di cui si è detto trattando delle dismissioni dei cespiti. La posta è costituita da:

- Db. v/promittenti acquirenti box € 40.218 (nel 2017 € 290.245);
- Spese condominiali Leon d'Oro € 6.293 (nel 2017 € 0);
- Fitti attivi riscontati € 40.731 (nel 2017 € 728)
- Altri debiti € 32, invariati.

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	2.635.780	2.635.780
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	454	454
Debiti verso fornitori	49.480	49.480
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	61.796	61.796
Debiti tributarî	241.388	241.388
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
Altri debiti	87.274	87.274
Debiti	3.076.172	3.076.172

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 Brigade 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	1.003.247	380.000	0	0	380.000	2.696.172	3.076.172

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 € 244 (nel 2017 € 320), mentre si registrano risconti per € 545.597 (nel 2017 € 571.246). Complessivamente la voce risulta in diminuzione di € 25.649.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	320	(76)	244
Risconti passivi	571.246	(25.649)	545.597
Totale ratei e risconti passivi	571.566	(25.725)	545.841

La voce è così dettagliata:

Ratei passivi

Interessi finanziamento Intesa Sanpaolo: € 244 (nel 2017 € 320);

Risconti passivi

Contributi allacciamento rete gas € 326.687 (nel 2017 € 348.339);

Canone rete gas Comune di Valenza: € 92.213, (nel 2017 di pari valore);

Contributi c/capitale Reg. Piemonte fabbricati area ecologica: € 79.873 (nel 2017 € 81.607);

Contributi c/capitale Prov. Alessandria adeguamento sotto-servizi gas: € 46.824 (nel 2017 € 49.087).

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 UE 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 non è prevista la voce "Utilizzo del fondo oneri di Liquidazione" in calce al "Totale costi della Produzione". Come meglio precisato in seguito, il valore di tale utilizzo è stato algebricamente sommato alla voce "B14 – Oneri diversi di gestione".

Valore della produzione

Il valore della produzione complessivamente passa da € 868.578 ad € 841.114, segnando un modesto decremento.

Valore della produzione	31/12/2017	Variazione	31/12/2018
Ricavi delle vendite e prestazioni	847.336	137.733	709.603
Altri ricavi e proventi	21.242	-110.269	131.511
Totale	868.578	27.464	841.114

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 2018 sono pari ad € 709.603.

La tabella seguente elenca il dettaglio delle voci del fatturato:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Canone beni in uso al Comune di Valenza	377.352
Canone beni in uso ad A.M.V. S.p.A.	257.883
Canone beni in uso ad A.M.V. S.r.L.	40.000
Altri canoni	750
Contributi allacciamento rete gas	21.652
Affitto box	5.097
Affitto terreno	6.869
Totale	709.603

La tabella evidenzia come il fatturato sia fondamentalmente costituito dai canoni per la concessione dei beni mobili ed immobili: il valore realizzato risente dell'azzeramento del canone versato dal Comune di Valenza, pari ad € 139.500, per l'utilizzo degli impianti di illuminazione pubblica, retrocessi con l'atto del 13 marzo 2018.

Di seguito il dettaglio del fatturato.

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

- € 8.500 per il magazzino c/o sede;
- € 368.852 per l'utilizzo della rete gas e contatori.

I canoni a carico di A.M.V. S.p.A. sono pari ad € 257.883 e riguardano la rete fognaria, il depuratore ed il fabbricato sede di strada Pontecurone.

Il canone d'uso addebitato ad AMV Igiene Ambientale S.r.l. per l'affitto della sede è invariato ed ammonta ad € 40.000.

Le altre poste per affitto box, terreni e quota annua dei contributi di allacciamento, pari al 5% circa del fatturato complessivo, risultano in leggera diminuzione rispetto ai ricavi del 2017.

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	709.603
Totale	709.603

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente ad € 131.511 (nel 2017 € 21.242). L'incremento è dovuto alle plusvalenze realizzate sulla cessione rateale dei box del parcheggio Leon d'Oro, oltre alle sopravvenienze dovute ad alcune rinunce alla stipula degli atti nonostante i versamenti effettuati.

Segue tabella di dettaglio.

Altri ricavi e proventi	31/12/2017	Variazioni	31/12/2018
Sopravvenienze e plusvalenze	2.878	124.584	127.462
Contributi in conto capitale	3.996	0	3.996
Recupero spese su cessione box	298	-298	0
Altri ricavi e proventi	14.070	-14.017	53
Totale	21.242	110.269	131.511

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano nell'anno 2018 ad € 1.018.967 (nel 2017 € 1.080.985).

L'utilizzo del "Fondo oneri di liquidazione" per € 98.827 (nel 2017 € 147.326) riduce il valore dei costi di produzione ad € 920.140.

Come già accennato, 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 € 50 (nel 2017 € 798).

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

Prestazione di servizi	31/12/2017	Scostamenti	31/12/2018
Prestazioni in outsourcing AMV SpA	60.193	-9.594	50.599
Utilizzo servizi comuni AMV SpA	5.963	48	6.011
Manutenzioni	19.650	-9.034	10.616
Compenso sindaci	13.000	0	13.000
Compenso amministratori	6.300	170	6.470
Spese condominiali parcheggio	8.657	317	8.974
Consulenze	42.341	-13.554	28.787
Assicurazioni	8.672	-94	8.578
Spese bancarie e postali	1.161	82	1.243
Servizi vari	44	3	47
Totale	165.981	-31.656	134.325

Nel corrente esercizio non si registrano spese di personale.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari ad € 577.558 (nel 2017 € 689.993), segnando un decremento di € 112.435, principalmente dovuto al venir meno degli impianti di illuminazione pubblica.

Si sono inoltre periodicamente rottamati i gruppi di misura gas obsoleti.

Circa il dettaglio delle poste si rimanda alle considerazioni già espone 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 €

233.333, in buona parte ripreso a tassazione. Segue prospetto di dettaglio:

Fondi di svalutazione crediti	Clienti	Controllanti	Controll.dalle Controllanti	Totale
Valore fondo al 31/12/2017	108.301	200.000	2.898.914	3.207.215
Utilizzi/rettifiche dell'esercizio	-13.898	0	0	-13.898
Accantonamenti deducibili	0	0	24.979	24.979
Accantonamenti indeducibili	0	0	208.354	208.354
Valore fondo al 31/12/2018	94.403	200.000	3.132.247	3.426.650

Alla voce Accantonamenti per Rischi non si registrano stanziamenti.

La voce oneri diversi di gestione presenta un saldo pari ad € 66.538 (nel 2017 € 75.310). Segue tabella di dettaglio.

Oneri diversi di gestione	31/12/2017	Scostamenti	31/12/2018
IMU	53.719	-2.401	51.318
Sopravvenienze passive e minusvalenze	3.076	1.407	4.483
Ammende e multe	16.111	-7.862	8.249
Altri oneri	2.404	84	2.488
Totale	75.310	-8.772	66.538

Circa l'utilizzo del fondo oneri liquidazione, pari ad € 98.827 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	31/12/2017	Scostamenti	31/12/2018
Interessi su cessione box	270	-270	0
Interessi bancari e v/clienti	0	0	0
Totale	270	-270	0
Oneri finanziari			
Interessi su mutui e c/c bancario	47.349	-13.598	33.751
Interessi passivi diversi	6.379	-1.122	5.257
Totale	53.728	-14.720	39.008
Totale netto	-53.458	14.450	-39.008

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.

Di contro nel corso dell'esercizio sono maturati interessi passivi in relazione ai piani di rateizzo dei versamenti IVA.

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	33.751
Altri	5.257
Totale	39.008

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2018 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'IRES calcolata sul reddito imponibile e 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	1.296	0	0	1.296
IRAP	4.385	0		4.385
Totale	5.681	0	0	5.681

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		-118.034	
Onere fiscale teorico		24,0%	0
Risultato da conto economico		-123.715	
Variazioni in aumento		273.710	
Imposte dell'esercizio	5.681		
Costi temporaneamente non deducibili	208.353		
Costi non deducibili	59.676		
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	0		
Variazioni in diminuzione		-144.594	
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	112.725		
Altre variazioni in diminuzione	10.264		
Perdite pregresse	21.605		
Imponibile fiscale		5.401	
Onere fiscale da bilancio		24,0%	1.296

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

Descrizione		Valore	Imposta
Valore della Produzione		62.643	
Componenti positivi	841.114		
Componenti negativi	778.471		
Variazioni in aumento		57.788	
Variazioni in diminuzione		0	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)		0	
Ulteriori deduzioni		-8.000	

Valore della produzione netta		112.431	
Onere fiscale da bilancio		3,9%	4.385

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Valenza reti SpA, a far data dal 01 aprile 2015, 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. 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 2018 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale.

Non risultano impegni assunti per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.470	13.000
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. A fronte di tale impegno, al 31/12 il fido di cassa concesso ad AMV SpA è pari ad € 100.000.

- 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. A fronte di tale impegno, al 31/12 il fido di cassa concesso ad AMV SrL è pari ad € 0;
- 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. A fronte di tale impegno, al 31/12 il debito residuo di AMV SpA è pari ad € 1.036.000.

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 2018 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

In data 01 marzo 2019 è stato iscritto al Registro Imprese di Alessandria il progetto di scissione dei beni afferenti il servizio idrico integrato nel Comune di Valenza, predisposto d'intesa con la società AMV SpA e con il supporto del consulente incaricato dott. Munerato.

Tale progetto è redatto con la finalità di far confluire la rete fognaria e l'impianto di depurazione di Valenza dalla scindenda Valenza Reti SpA alla beneficiaria AMV SpA.

Tale operazione, che permetterà ad AMV SpA di essere maggiormente patrimonializzata in vista dei successivi scenari di aggregazione del servizio idrico integrato, rientra nell'ambito del processo di razionalizzazione delle società partecipate avviato dal Comune di Valenza, socio maggioritario, risultando altresì coerente agli indirizzi espressi dalla competente Ente d'Ambito con propria deliberazione n. 412 del 12 dicembre 2012.

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi di quanto richiesto dal sesto comma dell'art. 2435/bis codice civile, al fine di usufruire dell'esonero dalla redazione della Relazione della Gestione ivi previsto, si forniscono di seguito le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428 codice civile.

La Società non ha mai posseduto e non possiede, direttamente o indirettamente, né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

Nel corso dell'esercizio non sono state quindi poste in essere operazioni di acquisto o alienazione che abbiano avuto a oggetto le azioni o quote di cui sopra, sia direttamente che indirettamente.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla legge 124/2017, art.1, comma 25, pari ad € 2.636.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio d'esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta una perdita di € 123.715 che Vi proponiamo di rinviare al nuovo esercizio.

Nota integrativa, parte finale

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, 14 giugno 2019

Valenza Reti S.p.A. in liquidazione

Il Liquidatore

Geom. Fabio Giovanni Ballottrini

Dichiarazione di conformità del bilancio

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