

Valenza Reti S.p.A. in liquidazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	13.141.533	13.853.566
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	13.141.533	13.853.566
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.728.436	1.769.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.728.436	1.769.419
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	64.398	1.077
Totale attivo circolante (C)	1.792.834	1.770.496
D) Ratei e risconti	15.348	454
Totale attivo	14.949.715	15.624.516
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	(4.540.731)	(4.540.728)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(566.475)	(360.133)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(118.539)	(206.342)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.848.601	8.967.143
B) Fondi per rischi e oneri	351.948	519.273
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	952.352	1.025.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.225.248	4.514.779
Totale debiti	5.177.600	5.540.733
E) Ratei e risconti	571.566	597.367
Totale passivo	14.949.715	15.624.516

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	847.336	846.449
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	21.242	11.569
Totale altri ricavi e proventi	21.242	11.569
Totale valore della produzione	868.578	858.018
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	798	320
7) per servizi	165.981	124.623
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	689.993	735.962
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	689.993	735.962
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	148.903	112.196
Totale ammortamenti e svalutazioni	838.896	848.158
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	10.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	(72.016)	21.921
Totale costi della produzione	933.659	1.005.022
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(65.081)	(147.004)
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	270	528
Totale proventi diversi dai precedenti	270	528
Totale altri proventi finanziari	270	528
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	53.728	59.525
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.728	59.525
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53.458)	(58.997)
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)	(118.539)	(206.001)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	341
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	0	341
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(118.539)	(206.342)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 secondo 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 € 118.539; non si registrano imposte a carico dell'esercizio.

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.

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.

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.

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%	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 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.

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	24.551.245	0	24.551.245
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.697.679		10.697.679
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	13.853.566	0	13.853.566
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	6.240	0	6.240
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	47.214	0	47.214
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	689.993		689.993
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(18.934)	0	(18.934)
Totale variazioni	0	(749.901)	0	(749.901)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano iscritte poste a tale voce.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 2017.

Gli incrementi sono costituiti da:

- studio di fattibilità tecnico economica per la rilocalizzazione del nuovo impianto sportivo di Valenza; € 6.240 alla

voce “immobilizzazioni materiali in corso ed acconti”. Tale voce, pari ad € 26.294 unitamente al valore degli studi e progettazioni precedentemente iscritti, è stata stornata mediante l'utilizzo del fondo oneri di liquidazione.

Nel corso dell'anno si sono rilevate dismissioni di contatori per la misura del gas per originari € 20.920, rilevando una minusvalenza di € 1.986.

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	18.170.432	1.309	69.575	20.054	24.551.245
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.121.023	9.507.088	870	68.698	0	10.697.679
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.168.852	8.663.344	439	877	20.054	13.853.566
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	6.240	6.240
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	20.920	0	0	26.294	47.214
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	58.986	630.296	82	629	0	689.993
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(18.934)	0	0	0	(18.934)
Totale variazioni	(58.986)	(670.150)	(82)	(629)	(20.054)	(749.901)
Valore di fine 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

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 € 1.728.436, in diminuzione di € 40.983 rispetto al 2016. 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	13.542	5.145	18.687	18.687	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	83.375	(26.375)	57.000	57.000	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.640.183	(40.164)	1.600.019	1.600.019	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	16.703	16.703	16.703	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.319	3.708	36.027	36.027	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.769.419	(40.983)	1.728.436	1.728.436	0	0

I Crediti verso Clienti, sono pari ad € 18.687 (nel 2016 € 13.542) registrando un incremento di € 5.145. 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 € 72.538 relativi a:
o affitti e cessioni rateali dei box presso l'autostazione in regione Leon d'Oro,
o affitto del campo sportivo comunale in Via Napoli;
o affitto della rimessa bus in strada vecchia Pontecurone.

Il fondo svalutazione crediti, pari ad € 108.301 (nel 2016 € 180.861), nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per € 72.560 stralciando le fatture da emettere all'Azienda Trasporti e Mobilità S.p.A in liquidazione a saldo del canone d'uso della rimessa bus in strada Pontecurone. Dall'analisi dei crediti non è risultato necessario effettuare ulteriori accantonamenti rispetto a quanto già stanziato.

I Crediti verso Imprese Controllanti sono pari ad € 57.000 (nel 2016 € 83.375). 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 € 8.500; il fondo di svalutazione è invariato e pari ad € 200.000.

I Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti, sono pari ad € 1.600.019, in calo di € 40.164 rispetto al 2016. Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. S.p.A.: fatture da incassare pari ad € 4.497.333 (nel 2016 € 4.076.004) principalmente a fronte dei canoni d'uso delle reti gas ed idriche; fatture da emettere per € 0 (nel 2016 € 254.816); crediti diversi € 1.600;
- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.: fatture da incassare pari ad € 0 (nel 2016 € 39.374) a fronte dei canoni d'affitto immobiliare; fatture da emettere per € 0 (nel 2016 € 20.000).

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. Per tale ragione si è provveduto ad integrare il fondo precedentemente accantonato, anche in relazione all'anzianità del credito, per un importo pari ad € 148.903, in gran parte ripreso a tassazione.

I Crediti Tributari a fine esercizio risultano pari ad € 16.703 (nel 2016 € 0) e sono relativi al saldo IVA 2017 come da dichiarazione annuale presentata.

I Crediti verso Altri ammontano ad € 36.027 (nel 2016 € 32.319) e sono relativi a:

- incassi dell'attività di recupero crediti svolta dal precedente studio legale incaricato, € 28.091;
- cauzioni attive v/Ferservizi, € 4.229;
- crediti per ricavi di competenza, € 2.681;
- crediti vari, € 1.026.

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	18.687	18.687
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	57.000	57.000
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.600.019	1.600.019
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.703	16.703
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.027	36.027
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.728.436	1.728.436

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 € 64.398 (nel 2016 € 1.077). In dettaglio:

- denaro e valori in cassa, € 86;
- giacenza sui c/c bancari, € 64.312.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.007	63.305	64.312
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	70	16	86
Totale disponibilità liquide	1.077	63.321	64.398

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 € 15.348.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	454	14.894	15.348
Totale ratei e risconti attivi	454	14.894	15.348

Al 31 dicembre 2017 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: € 14.891 (nel 2016 € 0);
- Polizze assicurative in corso: € 435 (nel 2016 € 435);
- Altri di ammontare non apprezzabile: € 22 (nel 2016 € 19).

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:

<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 € 8.848.601 (nel 2016 € 8.967.143), con una diminuzione di € 118.542 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	(4.540.728)	0	0	(3)	0	0		(4.540.731)
Totale altre riserve	(4.540.728)	0	0	(3)	0	0		(4.540.731)

	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	(360.133)	0	0	(206.342)	0	0		(566.475)
Utile (perdita) dell'esercizio	(206.342)	0	0	206.342	0	0	(118.539)	(118.539)
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	8.967.143	0	0	(3)	0	0	(118.539)	8.848.601

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rettifiche di liquidazione	(4.540.729)
Arrotondamento euro	(2)
Totale	(4.540.731)

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 soprapprezzo 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	(4.540.731)		(4.540.731)	-	-
Totale altre riserve	(4.540.731)		(4.540.731)	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	9.533.615		(4.275.285)	6.883.769	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			(4.275.285)		

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	(2)		0	0	0
Totale	(4.540.731)				

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 € 351.948 (nel 2016 € 519.273) a fronte dei:

- costi per l'attività di recupero crediti affidata allo Studio Legale, € 9.748 (nel 2016 € 20.000);
- fondo oneri di liquidazione pari ad € 342.200, (nel 2016 € 489.526).

Il fondo a copertura dei costi previsti in seguito al contenzioso di lavoro con l'ex dipendente, pari ad € 20.000, nel corso del 2016 è stato completamente utilizzato a fronte della raggiunta transazione.

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	519.273	519.273
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	167.325	167.325
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(167.325)	(167.325)
Valore di fine esercizio	0	0	0	351.948	351.948

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 2017:

--	--	--	--	--

	Bilancio iniziale di liquidazione	Variazioni 2016	Variazioni 2017	Residuo
Consulenze peritali valorizzazione asset in liquidazione	66.000	0	-38.409	27.591
Società per revisione legale dei conti	16.000	-3.976	-6.177	5.847
Consulenze legali a fronte rischio cause	13.000	0	-4.011	8.989
Consulenze professionali di varia natura	17.000	0	0	17.000
Servizi immobiliari, informatici e telefonici da AMV SpA	27.800	-3.684	-5.963	18.153
Compenso Liquidatore	29.900	-3.895	-6.300	19.705
Compenso Collegio Sindacale	58.000	-9.998	-13.000	35.002
Personale amministrativo AMV SpA in outsourcing	236.000	-31.011	-50.193	154.796
Spese per recupero crediti	24.000	0	0	24.000
Oneri per avviso bonario versamento IVA	45.914	0	-22.489	23.425
Oneri diversi gestione	9.000	-524	-784	7.692
Totale	542.614	-53.088	-147.326	342.200

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 € 5.177.600 (nel 2016 € 5.540.733), in diminuzione di € 363.133 rispetto allo scorso esercizio.

Risultano debiti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 4.225.248, principalmente 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 € 2.308.779, 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	4.901.396	(415.938)	4.485.458	422.466	4.062.992	2.308.779
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	454	0	454	454	0	0
Debiti verso fornitori	79.728	(11.505)	68.223	68.223	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	65.534	4.208	69.742	69.742	0	0
Debiti tributari	191.194	71.524	262.718	127.058	135.660	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	302.427	(11.422)	291.005	264.409	26.596	0
Totale debiti	5.540.733	(363.133)	5.177.600	952.352	4.225.248	2.308.779

I Debiti verso Banche sono pari ad € 4.485.458, in diminuzione di € 415.938 per il rimborso delle rate in scadenza. La voce è così dettagliata:

- mutui passivi e finanziamenti per le residue quote di capitale da rimborsare: € 4.485.393 (nel 2016 € 4.901.261);
- competenze passive per liquidazione trimestrale verso gli istituti di credito, € 64 (nel 2016 € 135).

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

I Debiti verso Fornitori ammontano ad € 68.223 (nel 2016 € 79.728).

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 € 34.572 (nel 2016 € 26.923);
- per fatture da ricevere € 33.651 (nel 2016 € 52.805).

I Debiti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti sono pari ad € 69.742 (nel 2016 € 65.534). Sono riferiti alle partecipate comunali:

- A.M.V. S.p.A., fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo e rimborso costi di struttura, € 66.156 (nel 2016 € 0); fatture da ricevere per € 0 (nel 2016 € 60.254); altri debiti per € 0 (nel 2016 € 2.341);
- A.M.V. Igiene Ambientale S.r.l.: fatture ricevute per prestazioni di outsourcing amministrativo, € 3.586 (nel 2016 € 0); fatture da ricevere pari ad € 0 (nel 2016 € 2.939).

I Debiti Tributarî ammontano ad € 262.718 (nel 2016 € 191.194) e segnano un incremento di € 71.524; la voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Segue il dettaglio delle poste:

- Erario c/IVA esigibile € 219.291 (piani di rateizzo in corso € 172.632), (nel 2016 € 150.153);
- Erario c/IVA non immediatamente esigibile € 40.000, invariati;
- Erario c/ritenute professionisti € 3.086 (nel 2016 € 700);
- Erario c/IRAP € 341, invariati.

La voce Altri Debiti ammonta ad € 291.005 (nel 2016 € 302.427); la posta è costituita da:

- Db. v/promittenti acquirenti box € 290.245 (nel 2016 € 288.112);
- Spese condominiali Leon d'Oro € 0 (nel 2016 € 13.535);
- Altri debiti € 760 (nel 2016 € 780).

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	4.485.458	4.485.458
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	454	454
Debiti verso fornitori	68.223	68.223
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	69.742	69.742
Debiti tributarî	262.718	262.718
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
Altri debiti	291.005	291.005
Debiti	5.177.600	5.177.600

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	2.308.779	460.000	0	0	460.000	4.717.600	5.177.600

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 € 320 (nel 2016 € 472), mentre si registrano risconti per € 571.246 (nel 2016 € 596.895). Complessivamente la voce risulta in diminuzione di € 25.801.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	472	(152)	320
Risconti passivi	596.895	(25.649)	571.246
Totale ratei e risconti passivi	597.367	(25.801)	571.566

La voce è così dettagliata:

Ratei passivi

Interessi finanziamenti Intesa Sanpaolo: € 320 (nel 2016 € 472);

Risconti passivi

Contributi allacciamento rete gas € 348.339 (nel 2016 € 369.992);

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

Contributi c/capitale Reg. Piemonte fabbricati area ecologica: € 81.607 (nel 2016 € 83.340);

Contributi c/capitale Prov. Alessandria adeguamento sotto-servizi gas: € 49.087 (nel 2016 € 51.350).

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 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 € 858.018 ad € 868.578, segnando un modesto incremento.

Valore della produzione	31/12/2016	Variazione	31/12/2017
Ricavi delle vendite e prestazioni	846.449	887	847.336
Altri ricavi e proventi	11.569	9.673	21.242
Totale	858.018	10.560	868.578

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 2017 sono pari ad € 847.336.

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.	255.836
Canone beni in uso ad A.M.V. S.r.L.	40.000
Altri canoni	750
Contributi allacciamento rete gas	21.652
Affitto box	5.377
Affitto terreno	6.869
Totale	847.336

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 invariati e pari ad:

- € 148.000 per gli impianti di illuminazione pubblica ed 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 € 255.836 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 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 leggera diminuzione rispetto al risultato del 2016.

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	847.336
Totale	847.336

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente ad € 21.242 (nel 2016 € 11.569). Segue tabella di dettaglio.

Altri ricavi e proventi	31/12/2016	Variazioni	31/12/2017
Sopravvenienze e plusvalenze	5.815	-2.937	2.878
Contributi in conto capitale	3.567	429	3.996
Recupero spese su cessione box	508	-210	298
Altri ricavi e proventi	1.679	12.391	14.070
Totale	11.569	9.673	21.242

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano nell'anno 2017 ad € 1.080.985 (nel 2016 € 1.058.110).

L'utilizzo del "Fondo oneri di liquidazione" per € 147.326 riduce il valore dei costi di produzione ad € 933.659.

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 € 798 (nel 2016 € 320).

La tabella che segue evidenzia i costi sostenuti per le prestazioni di servizi. Complessivamente si registra un incremento della spesa nella misura del 33% circa.

Prestazione di servizi	31/12/2016	Scostamenti	31/12/2017
Prestazioni in outsourcing AMV SpA	50.000	10.193	60.193
Prestazioni in outsourcing AMV SrL	2.939	-2.939	0
Utilizzo servizi comuni AMV SpA	5.940	23	5.963
Manutenzioni	7.135	12.515	19.650
Compenso sindaci	16.120	-3.120	13.000
Compenso amministratori	6.300	0	6.300
Spese condominiali parcheggio	10.174	-1.517	8.657
Consulenze	15.955	26.386	42.341
Assicurazioni	8.702	-30	8.672
Spese bancarie e postali	1.210	-49	1.161
Servizi vari	148	-104	44
Totale	124.623	41.358	165.981

Nel corrente esercizio non si registrano spese di personale.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari ad € 689.993, segnando un decremento di € 45.969.

Ciò è dovuto principalmente alle svalutazioni effettuate su alcune categorie di cespiti in sede di Bilancio Iniziale di Liquidazione. Si sono inoltre periodicamente rottamati i 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 € 148.903, in buona parte ripreso a tassazione. Segue prospetto di dettaglio:

Fondi di svalutazione crediti	Clienti	Controllanti	Controll.dalle Controllanti	Totale
Valore fondo al 31/12/2016	180.861	200.000	2.750.011	3.130.872

Utilizzi dell'esercizio	-72.560	0	0	-72.560
Accantonamenti deducibili	0	0	24.357	24.357
Accantonamenti indeducibili	0	0	124.546	124.546
Valore fondo al 31/12/2017	108.301	200.000	2.898.914	3.207.215

Alla voce Accantonamenti per Rischi non si registrano stanziamenti.

La voce oneri diversi di gestione presenta un saldo pari ad € 75.310 (nel 2016 € 75.009). Segue tabella di dettaglio.

Oneri diversi di gestione	31/12/2016	Scostamenti	31/12/2016
IMU	54.004	-285	53.719
Sopravvenienze passive e minusvalenze	18.866	-15.790	3.076
Ammende e multe	8	16.103	16.111
Altri oneri	2.131	273	2.404
Totale	75.009	301	75.310

Circa l'utilizzo del fondo oneri liquidazione, pari ad € 147.326 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	31/12/2016	Scostamenti	31/12/2017
Interessi su cessione box	528	-258	270
Interessi bancari e v/clienti	0	0	0
Totale	528	-258	270
Oneri finanziari			
Interessi su mutui e c/c bancario	59.525	-12.176	47.349
Interessi passivi diversi	0	6.379	6.379
Totale	59.525	-5.797	53.728
Totale netto	-58.997	5.539	-53.458

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	47.349
Altri	6.379
Totale	53.728

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2017 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

Nell'esercizio corrente non si registrano né imposte dovute né rilevazioni di imposte anticipate o differite.

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		-265.865	
Onere fiscale teorico		24,0%	0
Risultato da conto economico		-265.865	
Variazioni in aumento		194.444	
Imposte dell'esercizio	53.719		
Costi temporaneamente non deducibili	124.546		
Costi non deducibili	16.179		
Riassorbimento ricavi non tassati in prec. esercizi	0		
Variazioni in diminuzione		-178.070	
Riassorbimento costi non dedotti in prec. esercizi	167.326		
Altre variazioni in diminuzione	10.744		
Imponibile fiscale		-249.491	
Onere fiscale da bilancio		24,0%	0

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

Descrizione		Valore	Imposta
Valore della Produzione		-63.504	
Componenti positivi	868.578		
Componenti negativi	932.082		
Variazioni in aumento		60.019	
Variazioni in diminuzione		-20.000	
Deduzioni di cui all'art.11, comma 1, lettera a)		0	
Ulteriori deduzioni		-8.000	
Valore della produzione netta		-31.485	
Onere fiscale da bilancio		3,9%	0

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 2017 agli Amministratori ed al Collegio Sindacale.

Non risultano impegni assunti per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.300	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	6.177
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.177

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 Bassignanana.
- 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 2017 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 13 marzo 2018, presso lo studio del Notaio Guido Zunino in Valenza, è stato stipulato l'atto di compravendita tra Valenza Reti SpA ed il Comune di Valenza, avente per oggetto la retrocessione degli impianti di illuminazione pubblica del territorio comunale, comprese le frazioni Villabella e Monte. Il prezzo della compravendita è stato fissato in € 1.483.000. Contestualmente, al Comune di Valenza è stata trasferita una quota parte del mutuo Banca Popolare di Milano n. 045 5839068, pari ad € 1.483.288, finanziamento in parte originariamente acceso per l'acquisizione degli stessi impianti dal Comune di Valenza.

Da inizio anno sono stati perfezionati con i promittenti acquirenti n. 7 passaggi di proprietà di box auto situati presso il complesso immobiliare "parcheggio Leon d'Oro", oggetto di pagamento rateale mensile in 10 anni così come previsto nei contratti a suo tempo stipulati.

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 € 118.539 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, 29 maggio 2018

Valenza Reti S.p.A. in liquidazione

Il Liquidatore

Geom. Fabio Giovanni Ballotrini

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.