



BILANCIO AL 31/12/2016

E

**RELAZIONE SULLA
GESTIONE**



CONTROLLO ANALOGO:

Basso Alberto
Boveri Fabio
Chiesa Giovanni
Marazzi Claudio
Persi Franco

CDA:

Pasquale Giovanni
Gandini Angelo
Persano Marina Paola



Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: 5 VALLI SERVIZI SRL
Sede: PIAZZA IV NOVEMBRE 25 MONLEALE AL
Capitale sociale: 0,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA:
Partita IVA: 02104100066
Codice fiscale: 02104100066
Numero REA:
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	587	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.050	53.796
II - Immobilizzazioni materiali	167.107	194.403
Totale immobilizzazioni (B)	209.157	248.199
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.057	864

	31/12/2016	31/12/2015
II - Crediti	736.268	847.989
esigibili entro l'esercizio successivo	730.052	841.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.216	6.216
IV - Disponibilita' liquide	300.373	159.281
Totale attivo circolante (C)	1.037.698	1.008.134
D) Ratei e risconti	12.094	14.428
Totale attivo	1.259.536	1.270.761
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.117	16.667
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	263.151	229.588
IV - Riserva legale	5.198	5.198
VI - Altre riserve	12.628	190.207
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.409	65.753
Totale patrimonio netto	316.503	507.413
B) Fondi per rischi e oneri	44.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.940	173.685
D) Debiti	676.304	548.383
esigibili entro l'esercizio successivo	676.304	548.383
E) Ratei e risconti	45.789	26.280
Totale passivo	1.259.536	1.270.761

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.108.477	2.112.706
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	5.873	-
altri	16.663	26.640
Totale altri ricavi e proventi	22.536	26.640
Totale valore della produzione	2.131.013	2.139.346
B) Costi della produzione		

	31/12/2016	31/12/2015
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	130.535	140.472
7) per servizi	1.182.239	1.150.256
8) per godimento di beni di terzi	52.137	69.367
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	438.417	428.070
b) oneri sociali	157.596	145.940
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.116	25.075
c) trattamento di fine rapporto	27.603	23.279
e) altri costi	6.513	1.796
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>630.129</i>	<i>599.085</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	72.861	77.103
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.746	11.746
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.115	65.357
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	3.068	3.401
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>75.929</i>	<i>80.504</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(193)	(77)
12) accantonamenti per rischi	29.000	-
14) oneri diversi di gestione	11.451	13.956
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.111.227</i>	<i>2.053.563</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.786	85.783
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	726	4.340
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>726</i>	<i>4.340</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>726</i>	<i>4.340</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	17	2.483
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>17</i>	<i>2.483</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>709</i>	<i>1.857</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	20.495	87.640
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

	31/12/2016	31/12/2015
imposte correnti	18.807	21.887
imposte differite e anticipate	(14.721)	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>4.086</i>	<i>21.887</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.409	65.753

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, in conseguenza delle recenti modifiche legislative, avente per oggetto la redazione del Bilancio Cee completo di Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, lo scrivente organo amministrativo si è avvalso della facoltà di redigerli entro i 180 gg; giova inoltre ricordare la variazione dell'assetto sociale, che ha determinato un cambiamento della natura stessa della società che a partire dal 23 giugno 2016 è divenuta una società in house providing con Capitale Sociale interamente pubblico (enti locali).

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, viene integrata dalla Relazione sulla gestione che contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni e sono le spese di costituzione e variazione della società.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato già completamente ammortizzato.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
------------------------------	----------------------------	-------------------------

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	156.042	968.896	1.124.938
Ammortamento dell'esercizio	113.992	801.789	915.781
Totale variazioni	42.050	167.107	209.157
Valore di fine esercizio			
Costo	156.042	968.896	1.124.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.992	801.789	915.781
Valore di bilancio	42.050	167.107	209.157

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di magazzino per materie prime, sussidiarie al 31/12/2016 sono iscritte al costo medio ponderato di acquisto.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Rimanenze

	Saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.056	864	192

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche degli enti locali.

Commento

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	736.268	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	730.052	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	6.216	-	-	-

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Composizione del Patrimonio Netto'

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	16.667	2.450		19.117
Riserva da sovapp.azioni	229.588	33.563		263.151
Riserva Legale	5.198			5.198
Riserva Straord.o Facolt.	190.207		177.579	12.628
Utile (perdita) dell'esercizio	65.753		49.344	16.409

Il Capitale Sociale è così composto (art. 2427, primo comma nn. 17 e 18 C.C.):

- Quote n. 19.117 Valore nominale Euro 1,00

Le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (art. 2427 comma 7 bis C.C.).

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio Netto , si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) Non ci sono Riserve di Rivalutazione
- b) Non ci sono Riserve statutarie

Fondi per rischi ed oneri

(rif. Art. 2427, 1° comma n.4 C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
44.000	15.000	29.000

L'incremento di tale posta è stato fatto a fini cautelativi, in quanto alcuni enti locali rilevano situazioni particolarmente pesanti e per eventuali rischi ambientali.

Fondo T.F.R.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigente .

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	173.685	24.887	21.632	3.255	176.940

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	676.304	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	676.304	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e Risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
26.280	45.789	19.509

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica

Valore .

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		2.108.477	2.108.477			
		-	-	-	-	-
	Totale	2.108.477	2.108.477-	-	-	-
		-	-	-	-	-

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando le aliquote di legge

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	11	14

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	17.368

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 820,45 a riserva legale
- euro 15.58,55 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Monleale, 31/03/2017

I

Per il Consiglio di Amministrazione

Giovanni Pasquale, Presidente



5 VALLI SERVIZI SRL

Sede legale: PIAZZA IV NOVEMBRE 25 MONLEALE (AL)
Iscritta al Registro Imprese di Alessandria n. AL - 226855
C.F. e numero iscrizione: 02104100066
Iscritta al R.E.A. di Alessandria
Capitale Sociale sottoscritto €19.117,00
Partita IVA: 02104100066

Relazione sulla gestione

Bilancio Abbreviato al 31/12/2016

Signori Soci premesso che l'organo amministrativo ha usufruito del maggior termine pari a 180 giorni per la redazione del Bilancio Cee, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche. La società svolge la propria attività nel settore ambientale : raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani ed assimilati. Si precisa inoltre che la società agli inizi del 2017 ha trasferito la propria sede legale da San Sebastiano Curone Piazza Roma n. 12 a Monleale piazza IV Novembre n. 25, dove ci sono anche gli uffici amministrativi, che prima erano in Tortona S.S. 35 Bis dei Giovi n. 42 . Questa unità locale è cessata .

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Nel corso dell'esercizio 2016 si sono rilevati fatti di notevole rilievo che hanno portato ad essere la società interamente partecipata da Enti Locali con il recesso dell'unico socio privato Gestione Ambiente S.p. A.

In data 09/06/2016 con atto redatto dal notaio Cola repertorio n. 9332/5716 l'assemblea dei soci deliberava la modifica all'art. 24 dello Statuto della società al fine di prevedere che sia considerato in ogni caso legittimo l'esercizio del diritto di recesso da parte di un socio, oltre che nei casi già previsti dallo stesso articolo, qualora il recesso venga esercitato nell'interesse della società o per consentire il proseguimento dell'oggetto sociale della stessa.

Inoltre sempre nella stessa assemblea la società ha adottato un nuovo statuto conforme alle previsioni di cui alle delibere n. 16 del 25/06/2015 e n. 5 del 25/02/2016 del Consorzio Servizi Rifiuti del Novese, Tortonese, Acquese ed Ovadese, che hanno stabilito che doveva avvenire la trasformazione della società "in house providing" e quindi a totale partecipazione pubblica, oltre ad indicare le regole in materia di "controllo analogo".

Il corrispettivo per il recesso dell'unico socio privato è stato determinato in € 250.000,00; fiscalmente tale importo è stato prelevato utilizzando riserve di utili .

In data 23/06/2016 con atto redatto dal notaio Cola repertorio 9436/5799 l'assemblea dei soci deliberava l'aumento di Capitale Sociale da €. 16.667,00 a €. 19.771,00, con sottoscrizione da parte dei 5 nuovi comuni entrati a far parte della compagine sociale, avendo gli altri rinunciato al diritto di opzione. I nuovi comuni sono: Arquata Scrivia, Casalnoceto, Paderna, Sant'Agata Fossili e Villalverni, i quali si sono impegnati anche ad un versamento globale di €. 33.562,45 a titolo di sovrapprezzo e quindi per ciascuno di questi nuovi comuni è pari a €. 6.712,49.

La società quindi a partire dal 23/06/2016 risulta costituita interamente da soci pubblici (Comuni) in numero di 37 e la loro quota di partecipazione al Capitale Sociale e quindi di proprietà è la seguente :

CAPITALE SOCIALE : 19.117,00

Socio	Valore	%
Comune di Sarezzano	1.000,00	5,23
Comune di Volpedo	1.000,00	5,23
Comune di Arquata Scrivia	490,00	2,56
Comune di Villalvernia	490,00	2,56
Comune di Sant'Agata Fossili	490,00	2,56
Comune di Garbagna	490,00	2,56
Comune di Casalnoceto	490,00	2,56
Comune di Monleale	490,00	2,56
Comune di San Sebastiano Curone	490,00	2,56
Comune di Borghetto di Borbera	490,00	2,56
Comune di Paderna	490,00	2,56
Comune di Stazzano	490,00	2,56
Comune di Cabella Ligure	490,00	2,56
Comune di Cantalupo Ligure	490,00	2,56
Comune di Grondona	490,00	2,56
Comune di Fabbrica Curone	490,00	2,56
Comune di Vignole Borbera	490,00	2,56
Comune di Volpeglino	489,00	2,56
Comune di Avolasca	489,00	2,56
Comune di Brignano Frascata	489,00	2,56
Comune di Roccaforte Ligure	489,00	2,56
Comune di Albera Ligure	489,00	2,56
Comune di Berzano di Tortona	489,00	2,56
Comune di Carrega Ligure	489,00	2,56
Comune di Gremiasco	488,00	2,55
Comune di Costa Vescovato	488,00	2,55
Comune di Montegioco	488,00	2,55
Comune di Montemarzino	488,00	2,55
Comune di Cerreto Grue	488,00	2,55
Comune di Castellania	488,00	2,55
Comune di Momperone	488,00	2,55
Comune di Pozzol Groppo	488,00	2,55
Comune di Rocchetta Ligure	488,00	2,55
Comune di Mongiardino Ligure	488,00	2,55
Comune di Dernice	488,00	2,55
Comune di Montacuto	488,00	2,55
Comune di Casasco	488,00	2,55

Nella nostra compagine sociale si sono rilevati alcune situazioni di grande difficoltà riguardante il corretto pagamento del corrispettivo del servizio di raccolta rifiuti da noi realizzato.

L'Amministratore Delegato ha provveduto a iniziare l'azione di messa in mora di questi enti locali ed a richiedere nella seduta del mese di gennaio c.a., al fine di evitare un procedimento legale più pesante (atto di precetto, pignoramento), un piano di rientro contenente una proposta per regolarizzare il pregresso e mantenere la correntezza nei pagamenti per i corrispettivi del 2017.

La difficoltà di questi comuni è ad evidenza di tutti ; tuttavia per alcuni di questi , pur avendo proposto un piano di rientro esiguo, si deve dare atto della puntualità nel rispetto dello stesso; altri invece pur avendo garantito un piano di rientro più sostanzioso , ad oggi sono riusciti a dare un acconto della rata proposta.

Situazione crediti al 31/12				
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Fatturato	2.194.504,00	2.192.965,00	2.112.706,00	2.108.477,00
Crediti Commerciali	994.536,00	1.008.714,00	841.773,00	730.052,00

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.044.163	82,90 %	1.016.346	79,98 %	27.817	2,74 %
Liquidità immediate	300.373	23,85 %	159.281	12,53 %	141.092	88,58 %
Disponibilità liquide	300.373	23,85 %	159.281	12,53 %	141.092	88,58 %
Liquidità differite	742.733	58,97 %	856.201	67,38 %	(113.468)	(13,25) %
Crediti verso soci	587	0,05 %			587	
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	730.052	57,96 %	841.773	66,24 %	(111.721)	(13,27) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	12.094	0,96 %	14.428	1,14 %	(2.334)	(16,18) %
Rimanenze	1.057	0,08 %	864	0,07 %	193	22,34 %
IMMOBILIZZAZIONI	215.373	17,10 %	254.415	20,02 %	(39.042)	(15,35) %
Immobilizzazioni immateriali	42.050	3,34 %	53.796	4,23 %	(11.746)	(21,83) %
Immobilizzazioni materiali	167.107	13,27 %	194.403	15,30 %	(27.296)	(14,04) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	6.216	0,49 %	6.216	0,49 %		
TOTALE IMPIEGHI	1.259.536	100,00 %	1.270.761	100,00 %	(11.225)	(0,88) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	943.033	74,87 %	763.348	60,07 %	179.685	23,54 %
Passività correnti	722.093	57,33 %	574.663	45,22 %	147.430	25,66 %
Debiti a breve termine	676.304	53,69 %	548.383	43,15 %	127.921	23,33 %
Ratei e risconti passivi	45.789	3,64 %	26.280	2,07 %	19.509	74,24 %
Passività consolidate	220.940	17,54 %	188.685	14,85 %	32.255	17,09 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	44.000	3,49 %	15.000	1,18 %	29.000	193,33 %
TFR	176.940	14,05 %	173.685	13,67 %	3.255	1,87 %
CAPITALE PROPRIO	316.503	25,13 %	507.413	39,93 %	(190.910)	(37,62) %
Capitale sociale	19.117	1,52 %	16.667	1,31 %	2.450	14,70 %
Riserve	280.977	22,31 %	424.993	33,44 %	(144.016)	(33,89) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	16.409	1,30 %	65.753	5,17 %	(49.344)	(75,04) %
TOTALE FONTI	1.259.536	100,00 %	1.270.761	100,00 %	(11.225)	(0,88) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	151,32 %	204,44 %	(25,98) %
Indice di indebitamento	2,98	1,50	98,67 %
Mezzi propri su capitale investito	25,13 %	39,93 %	(37,06) %
Oneri finanziari su fatturato		0,12 %	(100,00) %
Indice di disponibilità	144,60 %	176,86 %	(18,24) %
Margine di struttura primario			
Indice di copertura primario			
Margine di struttura secondario			
Indice di copertura secondario			
Capitale circolante netto			
Margine di tesoreria primario			
Indice di tesoreria primario	144,46 %	176,71 %	(18,25) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.131.013	100,00 %	2.139.346	100,00 %	(8.333)	(0,39) %
- Consumi di materie prime	130.342	6,12 %	140.395	6,56 %	(10.053)	(7,16) %
- Spese generali	1.234.376	57,92 %	1.219.623	57,01 %	14.753	1,21 %
VALORE AGGIUNTO	766.295	35,96 %	779.328	36,43 %	(13.033)	(1,67) %
- Altri ricavi	22.536	1,06 %	26.640	1,25 %	(4.104)	(15,41) %
- Costo del personale	630.129	29,57 %	599.085	28,00 %	31.044	5,18 %
- Accantonamenti	29.000	1,36 %			29.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	84.630	3,97 %	153.603	7,18 %	(68.973)	(44,90) %
- Ammortamenti e svalutazioni	75.929	3,56 %	80.504	3,76 %	(4.575)	(5,68) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	8.701	0,41 %	73.099	3,42 %	(64.398)	(88,10) %
+ Altri ricavi e proventi	22.536	1,06 %	26.640	1,25 %	(4.104)	(15,41) %
- Oneri diversi di gestione	11.451	0,54 %	13.956	0,65 %	(2.505)	(17,95) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	19.786	0,93 %	85.783	4,01 %	(65.997)	(76,93) %
+ Proventi finanziari	726	0,03 %	4.340	0,20 %	(3.614)	(83,27) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	20.512	0,96 %	90.123	4,21 %	(69.611)	(77,24) %
+ Oneri finanziari	(17)		(2.483)	(0,12) %	2.466	(99,32) %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	20.495	0,96 %	87.640	4,10 %	(67.145)	(76,61) %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	20.495	0,96 %	87.640	4,10 %	(67.145)	(76,61) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	4.086	0,19 %	21.887	1,02 %	(17.801)	(81,33) %
REDDITO NETTO	16.409	0,77 %	65.753	3,07 %	(49.344)	(75,04) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	5,18 %	12,96 %	(60,03) %
R.O.I.	0,69 %	5,75 %	(88,00) %
R.O.S.	0,94 %	4,06 %	(76,85) %
R.O.A.	1,57 %	6,75 %	(76,74) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
E.B.I.T. INTEGRALE	20.512,00	90.123,00	(77,24) %

R.O.E. : Return on equity: è un indice di redditività del capitale proprio , misura in termini percentuali il rendimento globale dell'impresa per i portatori di capitali di rischio. Deriva dal rapporto tra il reddito netto e il capitale netto.

$$ROE = \frac{\text{Reddito netto}}{\text{Patrimonio netto}} \times 100$$

Il ROA (Return On Assets) indica la capacità dell'impresa di ottenere un flusso di reddito dallo svolgimento della propria attività. Si ottiene dal rapporto del reddito operativo con il totale degli investimenti.

$$ROA = \frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Totale attivo}} \times 100$$

Il ROI (Return On Investments) rappresenta la [redditività degli investimenti](#). E' dato dal rapporto fra risultato operativo e capitale investito netto operativo.

$$ROI = \frac{\text{Risultato operativo}}{\text{Capitale investito netto operativo}}$$

In particolare il **capitale investito netto operativo** è dato dalla somma del capitale circolante commerciale e delle immobilizzazioni operative nette. Il **capitale circolante netto commerciale** è dato dalla somma dei crediti commerciali e delle scorte di magazzino al netto dei debiti commerciali. Le **immobilizzazioni operative nette** sono date dalla somma degli investimenti al netto dei corrispettivi fondi ammortamento.

Il ROS (Return On Sales) misura la redditività delle vendite ed è dato dal rapporto tra Reddito Operativo e Ricavi Netti.

$$ROS = \frac{\text{Reddito operativo}}{\text{Ricavi netti}} \times 100$$

E.B.I.T. INTEGRALE :reddito operativo aziendale è l'espressione del risultato aziendale prima delle [imposte](#) e degli oneri finanziari.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avranno maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti:raccolta porta a porta, utilizzo di mezzo con alimentazione alternativa

Informativa sul personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Azioni proprie

La società in merito alla composizione qualitativa del Capitale Sociale non è rappresentato da certificati azionari, ma da quote ideali indicate nell'atto costitutivo.

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso. Si ricorda però che nel nuovo esercizio parecchi sono gli investimenti da effettuare per cui si è reso necessario ricorrere ad un finanziamento bancario.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

L'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari è la seguente:

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
 - Euro 16.409,02 alla riserva straordinaria;

Monleale, 31/03/2017