

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL  
Sede: VIA FENUZZI 5 SASSUOLO MO  
Capitale sociale: 117.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: MO  
Partita IVA: 03014250363  
Codice fiscale: 03014250363  
Numero REA: 350574  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 682001  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI SASSUOLO  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	6.697
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	11.078.820	11.277.265
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>11.078.820</i>	<i>11.283.962</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	26.293.020	26.633.109
2) impianti e macchinario	28.940.633	29.522.558
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	859.847	870.093
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>56.093.500</i>	<i>57.025.760</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>67.172.320</i>	<i>68.309.722</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		

	31/12/2020	31/12/2019
<b>I - Rimanenze</b>	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	2.995.075	2.995.075
5) acconti	-	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.995.075</b>	<b>2.995.075</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	1.674.027	1.340.467
esigibili entro l'esercizio successivo	1.674.027	1.340.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	5.266.727	4.156.751
esigibili entro l'esercizio successivo	5.266.727	4.156.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	177.703	122.009
esigibili entro l'esercizio successivo	177.703	122.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-ter) imposte anticipate	5.232	5.232
5-quater) verso altri	215.655	172.416
esigibili entro l'esercizio successivo	170.993	128.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.662	44.350
<b>Totale crediti</b>	<b>7.339.344</b>	<b>5.796.875</b>
<b>III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.217.754	5.494.151
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	36.575	33.505
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>2.254.329</i>	<i>5.527.656</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>12.588.748</i>	<i>14.319.606</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>254.058</b>	<b>63.843</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>80.015.126</i>	<i>82.693.171</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>16.493.230</b>	<b>14.308.249</b>
I - Capitale	117.000	117.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	22.200	22.200
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	561.670	561.670
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	15.202.895	13.577.894
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	(1)	(2)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>15.764.564</i>	<i>14.139.562</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	29.488	869.103

	31/12/2020	31/12/2019
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	559.978	(839.616)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	16.493.230	14.308.249
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	180.000	672.183
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>180.000</i>	<i>672.183</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>548.099</b>	<b>523.050</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	4.042.768	4.042.768
esigibili entro l'esercizio successivo	4.042.768	4.042.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) debiti verso banche	52.417.014	57.049.496
esigibili entro l'esercizio successivo	6.110.084	7.279.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.306.930	49.769.716
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	2.616.951	2.697.173
esigibili entro l'esercizio successivo	2.472.159	2.229.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	144.792	467.412
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	2.561.827	2.112.932
esigibili entro l'esercizio successivo	2.561.827	1.301.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	811.480
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	56.259	128.434
esigibili entro l'esercizio successivo	56.259	128.434

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.110	98.613
esigibili entro l'esercizio successivo	91.110	98.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) altri debiti	630.547	577.214
esigibili entro l'esercizio successivo	389.140	353.063
esigibili oltre l'esercizio successivo	241.407	224.151
<i>Totale debiti</i>	<i>62.416.476</i>	<i>66.706.630</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>377.321</b>	<b>483.059</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>80.015.126</i>	<i>82.693.171</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.789.902	9.234.840
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	300.000	301.000
altri	972.660	353.200
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.272.660</i>	<i>654.200</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.062.562</i>	<i>9.889.040</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	129.188	136.476
7) per servizi	6.619.648	5.385.332
8) per godimento di beni di terzi	182.319	174.854
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	939.346	948.428
b) oneri sociali	273.535	286.961
c) trattamento di fine rapporto	69.099	70.549
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
e) altri costi	-	-
<i>Totale costi per il personale</i>	1.281.980	1.305.938
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	162.272	166.860
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	932.259	948.669
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	27.500	50.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	1.122.031	1.165.529
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	1.302.622
12) accantonamenti per rischi	180.000	32.460
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	485.744	634.089
<i>Totale costi della produzione</i>	10.000.910	10.137.300
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.061.652</b>	<b>(248.260)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	-	-
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4.770	8.428
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>4.770</i>	<i>8.428</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>4.770</i>	<i>8.428</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	491.910	599.784
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>491.910</i>	<i>599.784</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(487.140)</i>	<i>(591.356)</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>574.512</b>	<b>(839.616)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	14.534	-



	31/12/2020	31/12/2019
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	14.534	-
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>559.978</b>	<b>(839.616)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	559.978	(839.616)
Imposte sul reddito	14.534	
Interessi passivi/(attivi)	487.140	591.356
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.061.652</i>	<i>(248.260)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	180.000	32.460
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.094.531	1.115.529
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.049	23.455
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.299.580</i>	<i>1.171.444</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.361.232</i>	<i>923.184</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		1.223.942
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(333.560)	(82.349)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.222)	(1.151.048)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(190.215)	122.081
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(105.738)	(239.398)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(880.615)	1.761.149
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.590.350)</i>	<i>1.634.377</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>770.882</i>	<i>2.557.561</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(487.140)	(591.356)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.534)	
(Utilizzo dei fondi)	(492.183)	(142.688)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(993.857)</i>	<i>(734.044)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(222.975)</b>	<b>1.823.517</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(42.871)	

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(42.871)</b>	
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.169.696)	(1.378.716)
(Rimborso finanziamenti)	(3.462.786)	(4.312.363)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.625.001	3.235.413
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(3.007.481)</b>	<b>(2.455.666)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(3.273.327)</b>	<b>(632.149)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.494.151	6.144.814
Danaro e valori in cassa	33.505	14.991
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.527.656	6.159.805
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.217.754	5.494.151
Danaro e valori in cassa	36.575	33.505
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.254.329	5.527.656
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario mette in luce la capacità della società manifestata nel corso del 2020 di far fronte agli impegni assunti. In particolare si segnala la costante riduzione dei debiti verso gli istituti di credito per quasi € 4,6 milioni ed apporti di capitale effettuati dal socio unico per € 1,6 milioni.

## Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio Unico, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio di esercizio alla data del 31/12/2020 si chiude con un utile d'esercizio pari ad 559.978, dopo aver effettuato ammortamenti per complessivi Euro 1.094.531, svalutazioni sui crediti e accantonamento per oneri futuri per complessivi € 207.500, ed irap dell'esercizio per Euro 14.534.

In particolare è necessario precisare che il risultato d'esercizio è stato influito dalle seguenti componenti straordinarie:

- Sopravvenienza attiva di € 327.823 relativa alla transazione a favore della società, sul debito nei confronti di Exergia spa.

- Sopravvenienza attiva di € 306.000 in seguito alla riduzione del conto Fondo Rischi ed Oneri per risoluzione e rinuncia alla prosecuzione della causa nei confronti di Baschieri.
- Sopravvenienza attiva di € 32.459 in seguito alla riduzione del conto Fondo Rischi ed Oneri in origine stanziato per la Cartella dell'Agenzia Entrate unico 2015 N. 07020190037935503000, annullata in autotutela dopo il ricorso presentato.
- Sopravvenienza passiva di € 160.000 per subentro ad Exergia spa, nel debito nei confronti del Comune di Sassuolo, a seguito del perfezionamento della pratica che ha generato la Sopravvenienza Attiva nei confronti della predetta società.
- Sopravvenienza passiva di € 52.431 per rimborso Irap richiesto con istanza nell'anno 2012, ritenuto inesigibile.

### **Natura della società**

Sassuolo Gestioni Patrimoniali srl è una società a responsabilità limitata a socio unico interamente di proprietà del Comune di Sassuolo, costituita in conformità a quanto previsto dall'allora vigente ordinamento degli enti locali, in particolare, dall'articolo 113 del D.Lgs. 267/2000.

La società produce servizi di interesse generale e servizi strumentali al Comune di Sassuolo, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti di contratti pubblici e delle vigenti norme nazionali, con particolare riguardo al D.Lgs 175/2016 e s.m.i.

### **Il Concordato preventivo in continuità.**

In data 23 dicembre 2015 è stato omologato dal Tribunale di Modena il concordato preventivo in continuità nella versione modificata dalla società nel corso del 2015. Nel corso dell'esercizio 2020 la Società ha adempiuto tutti gli obblighi assunti, come diffusamente esposto nella Relazione sulla gestione, arrivando finalmente alla chiusura del concordato disposta con decreto di chiusura emesso dal Tribunale di Modena in data 22 dicembre 2020, previa acquisizione del Parere del Commissario Giudiziale emesso in data 13 novembre 2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

L'organo amministrativo ritiene che la Società, a seguito dell'intervenuta estinzione del concordato, sia ora in grado di proseguire regolarmente l'attività aziendale grazie sia all'equilibrio economico, sia agli apporti che il socio unico Comune di Sassuolo si è impegnato ad effettuare.

### **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.

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

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione legale da parte della società HLB ANALISI S.P.A.

## **Principi di redazione**

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili o le perdite realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Correzione di errori rilevanti**

---

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, non ne sono stati ravvisati.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

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.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

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.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto o di costo, al netto di eventuali contributi ricevuti, aumentato degli oneri accessori 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.

Qualora si ritenga che le immobilizzazioni immateriali non esprimano alcuna utilità futura, il valore residuo viene addebitato a conto economico.

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 e non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione immateriale viene corrispondentemente svalutata; se in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Per i costi di ampliamento, le migliorie, le trasformazioni e le addizioni sui beni ricevuti temporaneamente in concessione o in diritto di superficie dal Comune si è proceduto ad effettuare una ricognizione generale degli investimenti effettuati al netto dei contributi già ricevuti dal Comune, suddividendoli per tipologia.

Questa ricognizione valutata congiuntamente alla redditività prospettica della società ed alla sua capacità di ammortamento, in coerenza con l'OIC n. 9, ha portato alla conferma delle svalutazioni già effettuate nel bilancio redatto alla data del 31 dicembre 2013, per complessivi € 32.389.064, come di seguito sinteticamente riepilogato.'

*Migliorie, addizioni e ampliamenti su strade, aree verdi, parchi ed edifici scolastici in concessione.*

La redditività generata dalle concessioni e dal contratto di global service stipulato con il Comune di Sassuolo consente la remunerazione dell'attività ordinaria di gestione e manutenzione dei predetti beni affidati in concessione, rimanendo esclusa qualsiasi possibilità di copertura degli eventuali investimenti effettuati su questi beni, pertanto, in conformità a quanto previsto dall'OIC n. 9, la perdita di valore di queste migliorie, addizioni ed ampliamenti deve intendersi come durevole e, pertanto anche nel presente bilancio si è mantenuta la svalutazione eseguita nel precedente bilancio.

*Migliorie, addizioni e ampliamenti su altri edifici pubblici in concessione e sulla pubblica illuminazione.*

Tenuto conto della redditività derivante dalla gestione delle reti di distribuzione del gas e del ciclo integrato, si è ritenuto soddisfatto, anche alla data di riferimento del presente bilancio, il requisito della capacità di ammortamento in relazione agli interventi eseguiti sugli edifici pubblici diversi dalle scuole e sulla pubblica illuminazione, pertanto, non si è provveduto ad alcuna svalutazione.

*Migliorie e ampliamenti sui cimiteri in concessione*

Anche alla data di redazione del presente bilancio, gli investimenti sui cimiteri sono stati giudicati recuperabili con il metodo dall'ammortamento previsto dai principi contabili richiamati e, pertanto, sono stati mantenuti iscritti in bilancio al loro costo di acquisto e regolarmente assoggettati ad ammortamento.

*Licenze software*

Il costo per l'utilizzo delle licenze software, non è stato svalutato, stante la sua utilità pluriennale e la sua sostenibilità con la capacità di ammortamento prospettica della società.

**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.

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

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del codice civile, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione materiale viene corrispondentemente svalutata; se in periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Anche con riguardo alle immobilizzazioni materiali risultano confermate alla data di redazione del presente bilancio le svalutazioni già eseguite nel bilancio al 31 dicembre 2013.

In particolare le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

*Terreni e fabbricati*

In questa voce sono riclassificati i beni immobili di proprietà, in diritto di superficie e in nuda proprietà della società acquisiti nel corso degli anni come di seguito specificato:

- n. 11 parcheggi acquistati dalla società in data 30 marzo 2006 in diritto di superficie fino al 23/10/2049;
- terreno sul quale insiste il depuratore, conferito in data 26 settembre 2005 dal Comune di Sassuolo;
- locale ad uso archivio in Viale XX Settembre acquistato in data 3 aprile 2008;
- quota pari al 38,70% della piena proprietà del Canile Intercomunale sito in Via Pederzona 101 a Formigine, acquisito in data 1/1/2009 per effetto della scissione totale e proporzionale di Sat Patrimonio srl;
- quota pari al 38,76% della piena proprietà di un immobile ad uso ufficio presso il direzionale "Leonardo" in Sassuolo, acquistato in data 16/2/2009, successivamente affittato al Comune di Sassuolo che lo destina a sede dell'ufficio comune distrettuale;
- nuda proprietà immobiliare denominata "Fratti" posta in Via San Pietro, acquistata in data 19 giugno 2009, e destinata ad ospitare il centro di produzione pasti;

- nuda proprietà dei beni immobili e dei terreni su cui insistono le attuali piscine di Via Nievo, nonché il diritto di superficie fino al 2100 sui seguenti immobili: complesso edilizio denominato “Casa Serena” con circostanti terreni, sito in Sassuolo (MO) Via Salvarola n. 50, complesso edilizio posto in Via Ippolito Nievo adibito in parte a bocciodromo e bar ed in parte a palazzetto dello sport; stadio comunale Ricci posto in Piazza Risorgimento, tutti acquisiti mediante conferimento del Comune di Sassuolo nel corso del 2011.
- terreni di Via Po (ex cantina sociale Pedemontana) acquisiti tramite permuta con altre aree conferite dal Comune di Sassuolo in data 14 dicembre 2007.

#### *Impianti e macchinario*

In questa voce sono compresi le reti del ciclo idrico integrato conferiti dal Comune di Sassuolo in sede di costituzione della società, le reti di distribuzione del gas metano acquistate dal Comune nel corso del 2006 e, con decorrenza dal 1° gennaio 2009, le reti e gli impianti relativi al servizio idrico integrato ubicati nel Comune di Sassuolo realizzati negli anni passati da Sat Spa, per effetto della scissione totale di Sat Patrimonio srl.

#### *Altri beni*

Questa voce, in quanto residuale, comprende una pluralità di beni strumentali tra loro eterogenei quali. Attrezzature, arredi, macchine elettriche ed elettroniche e impianti di telecomunicazione.

#### *Ammortamenti e svalutazioni*

L'ammortamento è definito sulla base di criteri economici tecnici che prendono in considerazione sia la vita utile del bene che il suo valore residuo al termine della stessa. In particolare, per le reti si è assunta una vita utile di anni 50 ed un valore residuo pari al 20%. Con riferimento agli immobili acquistati in diritto di superficie l'ammortamento del costo è rapportato alla durata residua del diritto reale. Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio, le aliquote come sopra determinate sono state uniformemente ridotte del 50% al fine di tenere conto per i diversi cespiti, della minor partecipazione degli stessi, in termini di tempo, al processo produttivo. Si conferma che i criteri di ammortamento non risultano modificati rispetto all'esercizio precedente.

Come già anticipato, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2426 n.3) del c.c. nel caso in cui, al termine dell'esercizio risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. A tal fine, come per le immobilizzazioni immateriali, è stata condotta anche sulle immobilizzazioni materiali una ricognizione del loro valore equo e del loro valore d'uso, tenendo conto della redditività prospettica della società e della capacità di ammortamento della medesima, così come previsto dal principio contabile OIC 9. In esito a tali attività, sono state ravvisate, anche alla data di chiusura del presente esercizio, le medesime perdite durevoli di valore già rilevate nell'esercizio 2013, che portarono alla parziale svalutazione del costo di alcuni beni detenuti in diritto di superficie (Bocciofile comunale, Stadio Ricci, Casa serena) ed altri in piena proprietà (area ex cantina sociale) per complessivi € 8.829.588 in relazione ai beni compresi nella voce Terreni e Fabbricati ed € 602.774,08 in relazione a beni compresi nella voce Altri Beni, come meglio evidenziato nei prospetti che seguono.

## **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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 162.272, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 11.078.820.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	161.276	45.552.332	45.713.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.579	1.886.003	2.040.582
Svalutazioni	-	32.389.064	32.389.064
Valore di bilancio	6.697	11.277.265	11.283.962
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	42.870	42.870
Ammortamento dell'esercizio	6.697	155.575	162.272
<i>Totale variazioni</i>	<i>(6.697)</i>	<i>(198.445)</i>	<i>(205.142)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	161.276	45.509.462	45.670.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.276	2.041.578	2.202.854
Svalutazioni	-	32.389.064	32.389.064
Valore di bilancio	-	11.078.820	11.078.820

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 80.837.360 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 15.311.499 e fondi svalutazione pari a 9.432.361.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	38.273.084	40.401.869	2.154.578	7.829	80.837.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.810.387	10.879.311	689.541	-	14.379.239
Svalutazioni	8.829.588	-	594.944	7.829	9.432.361
Valore di bilancio	26.633.109	29.522.558	870.093	-	57.025.760
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	340.089	581.925	10.246	-	932.260
<i>Totale variazioni</i>	<i>(340.089)</i>	<i>(581.925)</i>	<i>(10.246)</i>	-	<i>(932.260)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	38.273.084	40.401.869	2.154.576	7.829	80.829.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.150.476	11.461.236	699.785	-	15.311.497
Svalutazioni	8.829.588	-	594.944	7.829	9.424.532
Valore di bilancio	26.293.020	28.940.633	859.847	-	56.093.500

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Attivo circolante

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

Le rimanenze finali sono costituite da beni immobili aree edificabili e fabbricati destinati alla vendita e sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ovvero al minor valore di mercato.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze che nell'esercizio non hanno subito alcuna variazione.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	2.995.075	2.995.075
<i>Totale</i>	<i>2.995.075</i>	<i>2.995.075</i>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 8 del Codice Civile, tramite lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di € 332.765.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	1.340.467	333.560	1.674.027	1.674.027	-
Crediti verso controllanti	4.156.751	1.109.976	5.266.727	5.266.727	-
Crediti tributari	122.009	55.694	177.703	177.703	-
Imposte anticipate	5.232	-	5.232	-	-
Crediti verso altri	172.416	43.239	215.655	170.993	44.662
<b>Totale</b>	<b>5.796.875</b>	<b>1.542.469</b>	<b>7.339.344</b>	<b>7.289.450</b>	<b>44.662</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono vantati verso debitori ubicati prevalentemente in provincia di Modena e comunque in Emilia Romagna.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	5.494.151	(3.276.397)	2.217.754
danaro e valori in cassa	33.505	3.070	36.575
<b>Totale</b>	<b>5.527.656</b>	<b>(3.273.327)</b>	<b>2.254.329</b>

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	63.843	190.215	254.058
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>63.843</b>	<b>190.215</b>	<b>254.058</b>

Trattasi di risconti attivi relativi a spese condominiali, assicurazioni, canoni di competenza dell'esercizio successivo e a lavori iniziati e non ancora terminati, su commesse del Comune di Sassuolo.

### Oneri finanziari capitalizzati

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	117.000	-	-	117.000
Riserva legale	22.200	-	-	22.200
Riserva straordinaria	561.670	-	-	561.670
Versamenti in conto aumento di capitale	13.577.894	1.625.001	-	15.202.895
Varie altre riserve	(2)	1	-	(1)
Totale altre riserve	14.139.562	1.625.002	-	15.764.564
Utili (perdite) portati a nuovo	869.103	-	839.615	29.488
Utile (perdita) dell'esercizio	(839.616)	1.399.594	-	559.978

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	117.000		
Riserva legale	22.200	B	
Riserva straordinaria	561.670	A,B,C,	
Versamenti in conto aumento di capitale	15.202.895	A,B,C	
Varie altre riserve	(1)	A,B,C	
Totale altre riserve	15.764.564	A,B,C	
Utili (perdite) portati a nuovo	29.488	A,B,C	
<b>Totale</b>	<b>15.933.252</b>		
Quota non distribuibile	22.200		
Residua quota distribuibile	15.911.052		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvivenza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione per natura dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	672.183	180.000	672.183	(492.183)	180.000

### Altri fondi

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono state determinate dal sostenimento degli oneri futuri attesi al momento della costituzione dei fondi. In particolare:

- il fondo previsto per rischi della procedura è stato utilizzato per € 366.183.
- il fondo previsto per rischi ed oneri è stato utilizzato per € 306.000.
- il fondo per rischi ed oneri è stato incrementato di € 180.000 stimando probabili oneri futuri in relazione a costi previsti a carico della società nel relativo bando di assegnazione n°2370/2021, riferiti ad oneri di urbanizzazione

primaria e secondaria da sostenersi sul terreno denominato "Opera Pia Muller", aggiudicato provvisoriamente dalla società Caolino Panciera S.p.a., come risulta dalla disposizione n°56 del 29 aprile 2021.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	FONDO PER RISCHI ED ONERI	180.000
	<b>Totale</b>	<b>180.000</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	523.050	25.049	25.049	548.099

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti aziendali e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

Si precisa che non si sono verificate le condizioni per l'applicazione ai debiti del criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.1 n. 8 del c.c., salvo che in un caso di seguito esplicitato, tenuto conto che:

in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d.lgs 139/2015, la società non ha applicato il nuovo criterio ai debiti già iscritti in bilancio anteriormente il 2016.

I nuovi debiti contratti dalla società dal 2016 in poi hanno durata inferiore a 12 mesi, ovvero hanno costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non risulta significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Il metodo del costo ammortizzato è stato applicato solamente al finanziamento di € 3.358.012 concesso da BNL, sulla base degli accordi paraconcordatari, per consentire alla società il pagamento, a rate e senza interessi, del prezzo dovuto (mark to market) a BNL per l'estinzione anticipata del contratto di Interest Rate Swap sul mutuo BNL contratto nel 2009. Gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sul conto economico saranno evidenziati in seguito.

Per tutti gli altri debiti, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al loro valore nominale, risultando irrilevante l'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, al fine di garantire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società. Si ritiene, infatti, che il mantenimento dell'iscrizione dei debiti secondo il loro valore nominale sia perfettamente congruo con la finalità di cui all'art. 2423, comma 2, codice civile.

Si ritiene opportuno comunicare che in data 20 maggio 2020, la società, avvalendosi della disposizione normativa prevista dall'art. 9, comma 1, del Decreto Legge n°23 dell'8 aprile 2020, ha richiesto ed ottenuto dalle banche Unicredit, Bper e Bnl, la proroga di 6 mesi dei termini di adempimento del condordato preventivo omologato.

Nello specifico le rate sospese per effetto della predetta disposizione normativa sono quelle scadenti il 30/06/2020 che, comprensive di interessi e capitale, ammontano nello specifico, per Unicredit ad € 672.245,09, per Bper ad € 405.237,56 e per BNL ad € 975.383,5.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	4.042.768	-	4.042.768	-	4.042.768
Debiti verso banche	57.049.496	(4.632.482)	52.417.014	6.110.084	46.306.930
Debiti verso fornitori	2.697.173	(80.222)	2.616.951	2.472.159	144.792
Debiti verso imprese controllanti	2.112.932	448.895	2.561.827	2.561.827	-
Debiti tributari	128.434	(72.175)	56.259	56.259	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.613	(7.503)	91.110	91.110	-
Altri debiti	577.214	53.333	630.547	389.140	241.407
<b>Totale</b>	<b>66.706.630</b>	<b>(4.290.154)</b>	<b>62.416.476</b>	<b>11.680.579</b>	<b>50.735.897</b>

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Arrotondamento	Totale
BPER	770.641	7.417.822	(8.188.463)	-
DEXIA	451.060	4.593.055	(5.044.115)	-
BNL	2.466.879	22.310.213	(24.777.092)	-
UNICREDIT	2.421.504	11.985.840	(14.407.344)	-
TOTALE	6.110.084	46.306.930	(52.417.014)	-

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	ALTRI DEBITI	630.574
	<b>Totale</b>	<b>630.574</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i creditori della società sono ubicati in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	4.042.768	4.042.768
Debiti verso banche	10.200.000	10.200.000	42.217.014	52.417.014
Debiti verso fornitori	-	-	2.616.951	2.616.951
Debiti verso imprese controllanti	-	-	2.561.827	2.561.827
Debiti tributari	-	-	56.259	56.259
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	91.110	91.110
Altri debiti	-	-	630.547	630.547
<b>Totale debiti</b>	<b>10.200.000</b>	<b>10.200.000</b>	<b>52.216.476</b>	<b>62.416.476</b>

Come si evince dal precedente prospetto, a fronte dell'erogazione di nuova finanza a favore della Società avvenuta nel corso del 2016, per 6,8 milioni, la società ha rilasciato alle banche finanziatrici garanzie ipotecarie sui propri beni immobili per complessivi € 5,06 milioni. Inoltre in aggiunta alla cessione effettuata nel 2011 del credito annuale vantato verso HERA derivante dal contratto di locazione delle infrastrutture acqua e gas, per € 500.000 a favore di BNL a garanzia del pagamento del mutuo originario di € 9 milioni durata anni venti, nel 2016 la società ha ceduto a favore di BNL, a garanzia del pagamento di un mutuo in essere, i crediti derivanti dal Comune di Sassuolo per l'esecuzione del Contratto di Global Service fino ad un valore di € 24,6 milioni.

Debiti e crediti con scadenza superiore a 5 anni.

Non esistono crediti aventi durata superiore a 5 anni, mentre i seguenti debiti hanno scadenza oltre il 31 dicembre 2025:

Debiti verso istituti di credito	€ 29.210.077
Prestito infruttifero socio Comune di Sassuolo	€ 4.042.768.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori. I finanziamenti erogati nel 2011 dal Comune di Sassuolo, socio unico, ed iscritti



alla voce D.3) del passivo di Stato Patrimoniale per complessivi € 4.042.768 rientrano nella fattispecie di cui al 2° comma dell'art. 2467 del c.c., pertanto sono da ritenersi postergati rispetto al soddisfacimento degli altri creditori.

	Scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
prestito infruttifero socio		4.042.768

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	483.059	(105.738)	377.321
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>483.059</b>	<b>(105.738)</b>	<b>377.321</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RISCONTI PASSIVI	377.321
	<b>Totale</b>	<b>377.321</b>

## Nota integrativa, conto economico

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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. 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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
canoni locazione reti sistema idrico integrato e gas	1.250.283
ricavi altri servizi	47.119
locazioni altri fabbricati	255.867
locazioni alloggi sociali	722.343
subconcessione aree e sosta a pagamento	818.372
Global service aree e appalti in house dal comune	6.130.212
Concessioni loculi e servizi cimiteriali	565.706
<b>Totale</b>	<b>9.789.902</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La società svolge le proprie attività esclusivamente nell'ambito territoriale di Sassuolo.

## Costi della produzione

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

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	491.910	491.910

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti d'esercizio sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote d'imposta rettificando il risultato d'esercizio con le variazioni in aumento e diminuzione previste dal TUIR. Per effetto di queste rettifiche è emersa una base imponibile IRAP con accantonamento di una imposta di € 14.534.

Di seguito viene riportato il riepilogo delle principali voci in relazione alle quali esiste una differenza temporale tra il momento di imputazione civilistica a conto economico ed il momento in cui la stessa voce diventa rilevante ai fini della determinazione dell'imponibile fiscale, in ossequio a quanto previsto dal n. 14) all'articolo 2427 del C.C.

Il calcolo delle imposte relative, come previsto dal principio contabile O.I.C. n. 25, è stato effettuato sulla base delle aliquote fiscali in essere al momento della redazione del bilancio. Pertanto, è stata assunta una aliquota IRES del 24% e per l'IRAP è stata prevista al 3,90%.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate	-	-	-	24,00	-	3,90	-
Svalutazioni immobilizzazioni	33.830.859	-	33.830.859	24,00	6.991.284	3,90	1.319
Svalutazione	3.097.760	-	3.097.760	24,00	743.462	3,90	120.813

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
magazzino							
Svalutazione crediti tassata	488.790	(121.765)	367.025	24,00	88.086	3,90	14.314
Acc.ti a fondi risch e oneri	672.183	(492.183)	180.000	24,00	43.200	3,90	7.020
Ammortamento avviamento	8.333	(1.389)	6.944	24,00	1.667	3,90	271
perdite fiscali	10.884.654	218.234	11.102.888	24,00	2.664.693	-	-

### Informativa sulle perdite fiscali

In ossequio al principio della prudenza, anche nel corrente esercizio l'organo amministrativo non ha evidenziato in bilancio le imposte anticipate relative alle predette differenze temporanee e alle perdite pregresse. Si è ritenuto, tuttavia, utile fornire tale indicazione nella presente nota integrativa in quanto trattasi di una attività potenziale di rilevante importo.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	23	6	29

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

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.

Amministratori	
Compensi	30.819

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.151	7.151

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile e neppure ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si ricorda, tuttavia, che il Comune di Sassuolo si è impegnato a favore della Società, nell'ambito della proposta di concordato omologata ad effettuare apporti di capitale per complessivi € 42 milioni mediante erogazioni annuali fino al 2030 e ad erogare contributi in conto esercizio per complessivi € 2,2 milioni, mediante apporti annuali fino al 2022.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22-bis), si precisa che la società non detiene alcuna partecipazione in altre società, tuttavia ha intrattenuto nel corso del 2018 rapporti commerciali e finanziari con il socio unico Comune di Sassuolo. Al riguardo si precisa che tutti i contratti in essere sono regolati a condizioni di mercato, fatta eccezione per il finanziamento infruttifero di € 4.042.768,00 erogato nel 2011.'

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

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**

In data 8 aprile 2021 è stato effettuato il bando di gara, protocollo n°2370/2021 per la vendita del Terreno, inserito nelle Rimanenze di Merci, dell'Opera Pia Muller ad un prezzo base non inferiore al valore ad esso attribuito nell'ultimo bilancio approvato, pari ad € 1.612.800. Alla data di redazione del presente documento risulta essere stata presentata un'offerta dalla società Caolino Panciera S.P.A. dell'importo di € 1.612.801, aggiudicata in via provvisoria come risulta dalla disposizione n°56 del 29 aprile 2021. In seguito all'aggiudicazione provvisoria del terreno suddetto si è ritenuto accantonare al Fondo per oneri futuri nel presente bilancio d'esercizio l'importo di € 180.000. Tale importo emerge dalla stima effettuata dall'ufficio lavori pubblici sugli oneri di urbanizzazione da sostenere a carico della società, come stabilito nel relativo bando di assegnazione, per l'ottenimento del relativo permesso di costruire.

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

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

---

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**

---

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Sassuolo e di seguito viene redatto il prospetto richiesto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del c.c. assumendo i dati dall'ultimo Conto Consuntivo del Comune approvato riferito alla data del 31 dicembre 2019.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
B) Immobilizzazioni	453.091.252		465.817.916	
C) Attivo circolante	20.538.350		20.053.843	
<b>Totale attivo</b>	<b>473.629.602</b>		<b>485.871.759</b>	
Capitale sociale	5.807.340		5.807.340	
Riserve	439.551.056		449.670.643	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.272.255		3.295.510	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>449.630.651</b>		<b>458.773.493</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	162.433		136.723	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.092.283		25.385.448	
D) Debiti	1.744.235		1.576.095	
<b>Totale passivo</b>	<b>475.629.602</b>		<b>485.871.759</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
A) Valore della produzione	42.864.040		42.858.238	
B) Costi della produzione	38.543.803		38.510.568	
C) Proventi e oneri finanziari	118.446		71.726	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	361.159		(596.386)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	527.585		527.500	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.272.255		3.295.510	

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Spett.le Socio unico Comune di Sassuolo, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di € 559.978 a Riserva Straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Spett.le Socio unico Comune di Sassuolo, confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2020 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

Sassuolo, 14/05/2021

L'amministratore unico

Marcello Alonzo

---