

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

Società del Comune di Sassuolo Soggetta all'attività di direzione e coordinamento

Sede legale Sassuolo (MO), Via Fenuzzi n. 5

Capitale sociale di € 117.000,00 - interamente versato

Registro imprese di Modena e codice fiscale n. 03014250363

Iscritta al n. 350574 del R.E.A. della C.C.I.A.A. di Modena

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		
A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) <i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		29.931
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.775.332	42.175.999
7) Altre		39.739
Totale	11.775.332	42.245.669
II) <i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</i>		
1) Terreni e fabbricati	28.926.810	36.826.021
2) Impianti e macchinario	33.236.728	32.960.222
4) Altri beni	1.409.191	1.494.390
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.380	758.595
Totale	63.583.109	72.039.228
III) <i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</i>		
1) Partecipazioni in:		
2) Crediti:		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	75.358.441	114.284.897
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) <i>RIMANENZE:</i>		
4) prodotti finiti e merci	6.638.853	9.035.176
Totale	6.638.853	9.035.176
II) <i>CREDITI :</i>		
1) verso clienti	3.713.050	6.023.015
4) verso imprese controllanti	1.410.635	2.815.170
4 bis) crediti tributari	1.543.751	2.120.181
4 ter) imposte anticipate	5.232	5.668
5) verso altri	105.769	144.171
a) esigibili entro esercizio successivo	4.357	9.184
b) esigibili oltre esercizio successivo	101.412	134.987
Totale	6.778.437	11.108.205
III) <i>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZAZIONI:</i>		
IV) <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE:</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.459.158	644.686
2) Assegni	10.000	
3) Denaro e valori in cassa	73.187	72.533
Totale	1.542.345	717.219
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	14.959.635	20.860.600
D) RATEI E RISCONTI		
a) Ratei e risconti attivi	31.953	6.852
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	90.350.029	135.152.349

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	117.000	117.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	44.858.897	49.294.322
IV) Riserva legale	22.200	22.200
VII) Altre riserve:		
b) versamenti c/capitale	4.038.333	4.038.333
l) avanzo di scissione	561.670	561.670
o) riserva da arrotondamenti €	(2)	(2)
Totale altre riserve	4.600.001	4.600.001
IX) Utile/(Perdita-) dell'esercizio	(48.599.450)	(4.435.424)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	998.648	49.598.099
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	2.513.000	386.708
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	2.513.000	386.708
C) TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO		
	393.364	336.860
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche	62.125.974	62.704.326
a) esigibili entro esercizio successivo	11.428.478	5.469.212
b) esigibili oltre esercizio successivo	50.697.496	57.235.114
7) Debiti verso fornitori	18.152.794	16.276.265
11) Debiti verso imprese controllanti	5.555.287	5.113.526
a) esigibili entro esercizio successivo	1.512.519	1.070.758
b) esigibili oltre esercizio successivo	4.042.768	4.042.768
12) Debiti tributari	76.064	54.784
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.380	80.428
14) Altri debiti	186.223	213.164
a) esigibili entro esercizio successivo	164.231	179.932
b) esigibili oltre esercizio successivo	21.992	33.232
TOTALE DEBITI	86.175.722	84.442.493
E) RATEI E RISCONTI		
a) Ratei e risconti passivi	269.295	388.189
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	90.350.029	135.152.349

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2013	31/12/2012
CONTI D'ORDINE		
I) GARANZIE PRESTATE		
d) Fideiussioni	4.566.993	4.566.993
TOTALE GARANZIE PRESTATE	4.566.993	4.566.993
II) ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI		
c) Altri conti d'ordine e di memoria	390.102.434	390.102.434
TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	390.102.434	390.102.434
TOTALI CONTI D'ORDINE (I+II)	394.669.427	394.669.427

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2013	31/12/2012
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.136.846	7.088.327
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		305.566
5) Altri ricavi e proventi	704.849	2.010.301
TOTALE VALORE PRODUZIONE	7.841.695	9.404.194
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.738	49.080
7) Per servizi	5.184.834	6.867.447
8) Per godimento di beni di terzi	318.125	401.230
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	952.617	998.616
b) oneri sociali	245.545	298.151
c) trattamento di fine rapporto	74.324	77.583
Totale costi per il personale	1.272.486	1.374.350
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	227.001	627.825
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.051.409	1.486.376
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.363.247	
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circol. e delle dispon. liquide	500.000	
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.141.657	2.114.201
11) Variaz. rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci	2.396.323	(5.465)
12) Accantonamento per rischi	485.000	
14) Oneri diversi di gestione	144.244	146.414
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	50.038.407	10.947.257
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	(42.196.712)	(1.543.063)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti	2.174	38.558
Totale altri proventi finanziari	2.174	38.558
17) Interessi ed altri oneri finanziari	2.396.343	2.193.251
TOTALE (15+16-17+/-17-bis)	(2.394.169)	(2.154.693)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
20) Proventi straordinari		
b) altri proventi straordinari	284.419	52.433
Totale proventi straordinari	284.419	52.433
21) Oneri straordinari:		
c) altri oneri straordinari	4.292.552	791.234
Totale oneri straordinari	4.292.552	791.234
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(4.008.133)	(738.801)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	(48.599.014)	(4.436.557)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	436	(1.133)
23) UTILE/(PERDITE) DELL'ESERCIZIO	(48.599.450)	(4.435.424)

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL CON UNICO SOCIO

Sede legale Sassuolo (MO), Via Fenuzzi n. 5

Capitale sociale di € 117.000,00 - interamente versato

Iscritta al n. 03014250363 del Registro delle Imprese di Modena

Iscritta al n. 350574 del R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Modena

Codice fiscale n. 03014250363

BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013**NOTA INTEGRATIVA**

Signori Soci,

il bilancio di esercizio alla data del 31/12/2013 si chiude con una perdita pari ad Euro 48.599.449,73, dopo aver effettuato ammortamenti ed accantonamenti per complessivi Euro 40.626.657 ed aver previsto imposte di competenza dell'esercizio per Euro (-) 436,00.

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 dal vigente ordinamento degli enti locali, in particolare, dall'articolo 113 del D.Lgs. 267/2000. Infatti, il comma 13 dell'art. 113 dispone che *"gli enti locali, anche in forma associata, ... possono conferire la proprietà delle reti, degli impianti, e delle altre dotazioni patrimoniali a società a capitale interamente pubblico, che è incedibile..."*.

Il Concordato preventivo in continuità

Le perdite d'esercizio accumulate negli ultimi anni (dal 2009 al 2012) ed il fabbisogno finanziario generato dall'ammortamento dei mutui contratti per la realizzazione dell'ingente piano di investimenti realizzato a partire dal 2005 fino al 2012, approvato anche dal Comune di Sassuolo, unico socio, hanno determinato una grave crisi di liquidità che ha costretto l'Organo Amministrativo, autorizzato da apposita delibera del Consiglio Comunale n. 54/2013 del 13/12/2013, in data 23 dicembre 2013 a presentare la domanda per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo in continuità.

In data 10/01/2014 il Tribunale di Modena, verificata la sussistenza dei presupposti di legge, con decreto motivato ha accolto la domanda in bianco di ammissione al concordato preventivo in continuità concedendo 120 giorni per la

presentazione della domanda definitiva.

La proposta concordataria presentata prevedeva l'integrale pagamento dei debiti sociali, ma era condizionata, in particolare, alla possibilità da parte del Comune di Sassuolo di erogare alla società l'importo di € 26 milioni.

Alla luce delle novità contenute nella Legge di stabilità 190/2014 e della giurisprudenza della Corte dei Conti, il Comune di Sassuolo ha comunicato alla società che le condizioni necessarie per l'erogazione dell'importo di € 26 milioni alla società non si sono verificate e non si potranno verificare, pertanto, si rende necessario procedere alla elaborazione di una modifica alla proposta di concordato preventivo in continuità presentata entro il termine fissato per l'adunanza dei creditori fissata per il prossimo 25 marzo 2015.

Il nuovo progetto di bilancio al 31/12/2013

A causa delle circostanze straordinarie in cui si è trovata ad operare la società nell'anno 2014, l'organo amministrativo si era già avvalso della facoltà concessa dall'art. 2478-bis cc di sottoporre il bilancio d'esercizio all'approvazione dei soci nel maggior termine di centottanta giorni dalla data di chiusura dell'esercizio; tuttavia, l'assemblea dei soci non ha mai approvato il progetto di bilancio predisposto dall'amministratore unico in data 27 giugno 2014.

I fatti intervenuti dopo la data di chiusura del bilancio 2013 - tra i quali si ricorda l'avvenuta approvazione dell'aggiornamento dei principi contabili nazionali da parte dell'Organismo Italiano di Contabilità (agosto 2014), l'approvazione di nuovi contratti di servizio tra la società ed il Comune di Sassuolo (dicembre 2014), il mancato avveramento delle condizioni sospensive poste dal Comune per l'erogazione delle somme necessarie alla realizzazione della proposta di concordato presentata - hanno indotto l'amministratore unico alla elaborazione della presente nuova proposta di bilancio al 31/12/2013, ritenuta più rappresentativa dell'effettiva situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società nella prospettiva della continuità aziendale.

Forma del bilancio

Ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis del Codice Civile; pertanto il bilancio in commento viene presentato in forma abbreviata. Conseguentemente, essendo la presente nota integrativa redatta

secondo quanto stabilito dal comma 4 del predetto articolo, non si è predisposta la relazione sulla gestione. A tal fine si informa che non si sono verificate le fattispecie di cui all'art. 2428 nn. 3) e 4), del Codice Civile.

Lo schema di bilancio adottato è conforme a quello prescritto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; nella predisposizione del bilancio ci si è attenuti ai principi di redazione di cui agli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile.

In particolare:

- a) la valutazione delle poste è stata fatta ispirandosi a criteri di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, tenendo, altresì, conto della funzione economica dello specifico elemento dell'attivo o del passivo;
- b) sono stati rilevati solo gli utili già realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo, altresì, conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio ancorché conosciuti dopo la chiusura di questo;
- c) sotto l'aspetto economico tutti i fatti della gestione sono stati rilevati secondo il principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- d) ai sensi e per gli effetti dell'art. 2424, comma 2, del Codice Civile si precisa che i finanziamenti erogati dal Comune di Sassuolo, se ed in quanto esistenti, trovano iscrizione tra i "debiti verso controllanti" e non nella voce "debiti verso soci per finanziamenti";
- e) per quanto concerne le modalità che sono state seguite per passare dai saldi contabili espressi in centesimi a quelli esposti nel bilancio (espressi in unità intere di Euro) si è seguito il metodo dell' "arrotondamento". La somma algebrica dei differenziali così generati è stata allocata, in via extracontabile, in un'apposita voce di patrimonio netto denominata "riserva per arrotondamenti Euro" per quanto riguarda quelli che hanno interessato lo stato patrimoniale, ovvero tra i proventi o tra gli oneri straordinari per gli arrotondamenti relativi al conto economico, senza influenzare il risultato d'esercizio.

La continuità aziendale

Le valutazioni di bilancio sono state effettuate nel presupposto della continuazione dell'attività aziendale, dopo aver considerato quanto previsto dall'art. 2423-bis del

codice civile e tenuto conto anche della Circolare Consob n. 2 del 6 febbraio 2009, per quanto applicabile alle imprese non quotate, e, quindi, dopo aver analizzato tutti gli elementi disponibili utili a tale riguardo.

L'organo amministrativo ritiene che la Società sia in grado di proseguire l'attività aziendale grazie al ritrovato equilibrio economico e agli apporti che il socio unico Comune di Sassuolo si impegnerà ad eseguire in base alla nuova proposta di concordato in corso di elaborazione. Questa proposta è caratterizzata da impegni più consistenti e più dettagliati da parte del Comune nei confronti della società, rispetto al passato: in luogo dell'erogazione una tantum di € 26 milioni, il Comune garantirà maggiori apporti di risorse finanziarie su un arco temporale più lungo, per oltre euro 44 milioni. La presenza di disponibilità liquide nelle casse sociali e la prospettiva di poter accedere nuovamente al credito bancario, grazie alla capitalizzazione che il Comune di Sassuolo, socio unico, realizzerà a seguito dell'approvazione del concordato preventivo in continuità, confermano la ragionevolezza delle valutazioni dell'organo amministrativo in merito alla continuità aziendale.

Applicazione del principio contabile OIC 6 e OIC 31.

Affinchè il presente bilancio rappresenti "in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio", come previsto dal comma 2 dell'art. 2423 del cc, l'organo amministrativo ha ritenuto utile applicare il principio contabile OIC 6 (*Ristrutturazione del debito e informativa di bilancio*), con riguardo alla rilevazione dei costi connessi alla procedura di concordato preventivo, optando per l'applicazione del principio contabile OIC 31 (*Fondi per rischi e oneri e Trattamento di Fine Rapporto*).

Il principio contabile OIC 6 - emanato per situazioni particolari di crisi finanziaria quale quella in cui si trova la nostra società - prevede l'obbligo di inserimento in bilancio dei costi relativi alla procedura di concordato a partire dalla data di omologa del concordato, sulla base del principio della maturazione ovvero del loro sostenimento, oppure, in alternativa, consente la possibilità di stimarli anticipatamente in applicazione del principio OIC 31.

Il principio contabile OIC 31 è un principio di portata generale, che disciplina le modalità e le condizioni per la rilevazione di fondi accantonamento per rischi e

oneri, secondo quanto previsto dall'art. 2424-bis, comma 3, del c.c..

I costi della procedura di concordato preventivo, sia quelli derivanti dalla nomina degli organi da parte del Tribunale di Modena che quelli dei professionisti incaricati della redazione della domanda, rivestono tutti i requisiti necessari pervisti dall'art. 2424-bis, comma 3, del c.c. al fine della loro rilevazione nel presente bilancio 2013.

Tali costi, infatti, hanno natura determinata, esistenza certa ed il loro ammontare risulta stimabile in modo attendibile.

La rilevazione dei costi connessi alla domanda di concordato in continuità, in apposito Fondo rischi e oneri del Passivo di Stato Patrimoniale, così come la rilevazione del costo relativo al loro accantonamento nella parte straordinaria del Conto Economico in una voce appositamente creata, consente di evidenziare già nel bilancio al 31 dicembre 2013 le passività gravanti sulla società nel loro complesso, che coincidono con quelle contenute nella domanda di concordato, fornendo, in tal modo, una rappresentazione "veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società".

1) CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Nella redazione del bilancio ci si è attenuti ai criteri legali di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, interpretati ed integrati, ove necessario, dai principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo italiano Contabilità (OIC) nell'agosto 2014, salvo quanto esposto nel paragrafo precedente.

Nella prospettiva della continuità aziendale e tenuto conto della redditività futura della società, stimata anche in base ai contratti pluriennali stipulati con il Comune, si è provveduto nel presente bilancio ad effettuare significative svalutazioni del valore delle immobilizzazioni materiali e, soprattutto, di quelle immateriali, in coerenza e conformità a quanto previsto dal nuovo principio contabile OIC n. 9 avente per oggetto "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali".

L'OIC n. 9 dispone, infatti, che la società valuti a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un *indicatore* che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore, qualificabile come perdita durevole di valore (ex art. 2426 n. 3

CC.). Se tale indicatore dovesse sussistere, la società procede alla stima del *valore recuperabile* dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Nel caso della società Sassuolo Gestioni Patrimoniali l'*indicatore* è rappresentato dalla presenza di stime di valutazione dei beni facenti parte dell'attivo immobilizzato il cui valore di mercato (valore equo o fair value) risulta inferiore al loro valore netto contabile.

Per *valore recuperabile* di un'attività si intende il maggiore tra il suo *valore equo* e il suo *valore d'uso*.

Il *valore equo* è l'ammontare ottenibile dalla vendita di un'attività in una transazione ordinaria tra operatori di mercato indipendenti alla data di valutazione.

Il *valore d'uso* è determinato sulla base del valore attuale dei flussi finanziari futuri che si prevede abbiano origine da un'attività.

Ove non sia possibile, come nel caso della nostra società, stimare l'importo recuperabile di una singola attività in quanto non produttiva di flussi di cassa autonomi rispetto alle altre immobilizzazioni, ed in presenza di società di minori dimensioni, è possibile applicare l'approccio alla determinazione delle perdite durevoli di valore basato sulla capacità di ammortamento.

Ai fini della verifica della recuperabilità delle immobilizzazioni, si confronta il loro valore recuperabile (determinato sulla base della capacità di ammortamento dei futuri esercizi o, se maggiore, sulla base del valore equo) con il loro valore netto contabile iscritto in bilancio. La verifica della sostenibilità degli investimenti è, pertanto, basata sulla stima dei flussi reddituali futuri riferibili alla struttura produttiva nel suo complesso e non sui flussi derivanti dalla singola immobilizzazione.

L'esposizione dettagliata del principio contabile OIC n. 9, che integra e precisa concetti già presenti in precedenza nei principi contabili OIC n. 16 e n. 24, è ritenuta utile per spiegare il senso delle consistenti svalutazioni effettuate nel presente bilancio. Infatti, le svalutazioni effettuate devono essere interpretate quali operazioni contabili finalizzate a garantire la sostenibilità prospettica degli investimenti iscritti in bilancio in relazione alla stima dei flussi reddituali futuri che la società sarà in grado di realizzare, prescindendo da qualsiasi valutazione di

merito riguardo al passato in cui tali investimenti furono realizzati. Sarebbe improprio ed estraneo alle finalità attribuite dal Codice Civile alla redazione del bilancio (art. 2423 cc) interpretare queste svalutazioni come un giudizio di merito sui bilanci precedenti e sull'operato dei precedenti amministratori, in quanto, come affermato dal principio contabile la verifica dell'esistenza di una eventuale perdita durevole di valore deve essere fatta ogni anno in occasione della redazione del bilancio.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti.

1.A) Immobilizzazioni immateriali

I beni immateriali sono iscritti al prezzo di acquisto o di costo, al netto di eventuali contributi ricevuti, aumentato degli oneri accessori e ridotto del valore dell'ammortamento calcolato in quote costanti in proporzione alla diminuzione della possibilità della loro utilizzazione o della loro residua utilità.

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

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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.

Come già anticipato, si precisa che 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 effettuazione delle seguenti operazioni che riverberano i loro effetti sul presente bilancio.

Migliorie e ampliamenti su impianti sportivi in concessione.

Preso atto che nel corso dell'anno 2013 la maggior parte degli impianti sportivi,

originariamente affidati in concessione alla società, sono rientrati anticipatamente nella disponibilità diretta del Comune, con le annesse addizioni, migliorie e ampliamenti effettuate negli anni dalla società e considerato che tale devoluzione è avvenuta gratuitamente a favore del Comune, come previsto dalla convenzione in essere, il valore netto contabile residuo di iscrizione in bilancio di queste immobilizzazioni immateriali è stato completamente svalutato nel presente bilancio.

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 e ampliamenti deve intendersi come durevole e, pertanto, nel presente bilancio si è provveduto alla completa svalutazione del loro valore netto contabile residuo.

Migliorie, addizioni e ampliamenti su alloggi sociali in concessione.

Con riguardo agli alloggi sociali la loro modesta redditività - attuale e prospettica - è stata giudicata sufficiente a garantire solamente in modo parziale la copertura degli investimenti migliorativi effettuati sul patrimonio di edilizia sociale, pertanto, si è proceduto solamente ad una parziale svalutazione, con riguardo agli interventi di minore entità, la cui utilità pluriennale si ritiene dubitabile, anche per ragioni di prudenza.

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 idrico integrato, si è ritenuto soddisfatto 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

Gli investimenti sui cimiteri sono stati giudicati recuperabili con il metodo dell'ammortamento previsto dai principi contabili richiamati e, pertanto, sono stati mantenuti iscritti in bilancio al loro costo di acquisto e regolarmente assoggettati ad ammortamento.

Costi di impianto e ampliamento e Oneri pluriennali

Per le motivazioni già esposte, anche il valore netto contabile residuo di questi costi pluriennali è stato completamente svalutato, in ossequio anche al principio di prudenza.

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.

Con riguardo agli effetti quantitativi sul bilancio delle predette operazioni, si rinvia ad un apposito prospetto allegato alla presente nota per le indicazioni richieste dall'art. 2427, n. 3) del Codice Civile, a cui si rinvia.

1.B) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte ad un valore non superiore a quello di costo o ai valori di conferimento aumentato degli oneri accessori, e sono esposte al netto di eventuali contributi in conto impianti nonché degli ammortamenti.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite al cespite cui si riferiscono.

Gli ammortamenti sono calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica e considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Nel caso in cui, 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.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- Terreni e Fabbricati

In questa voce sono riclassificati i beni immobili conferiti nonché acquisiti dal Comune di Sassuolo in sede di costituzione della società e negli esercizi successivi o acquistati da terzi.

La posta comprende n. 11 parcheggi acquistati dalla società in data 30 marzo 2006 in diritto di superficie fino al 23/10/2049.

In data 26 settembre 2005 il Comune ha conferito un terreno sul quale insiste il depuratore. In data 14 dicembre 2007, il Comune ha conferito alla società, in esecuzione della delibera del proprio organo consiliare, i terreni edificabili di natura commerciale siti in località Madonna di Sotto. Tali terreni, così come previsto nella delibera di autorizzazione dal socio, sono stati ceduti in permuta, in data 28 dicembre 2007, dei terreni e degli immobili di Via Po (ex cantina sociale Pedemontana).

In data 3 aprile 2008 è stato acquisito un locale ad uso archivio in Viale XX Settembre. In data 1/1/2009 per effetto della scissione totale e proporzionale di Sat Patrimonio srl, la società ha acquisito la proprietà di una quota pari al 38,70% del Canile Intercomunale sito in Via pederzona, 101 a Formigine.

In data 16/2/2009 la società ha acquistato la proprietà del 38,76% di un immobile a destinazione uffici presso il direzionale "Leonardo" in Sassuolo, successivamente affittato al Comune di Sassuolo che lo destina a sede dell'ufficio comune distrettuale.

In data 19 giugno 2009 è stata acquistata la nuda proprietà immobiliare denominata "Fratti" posta in via san Pietro da destinare a nuovo centro di produzione pasti.

Nel corso del 2011 la società ha acquisito inoltre la nuda proprietà dei beni immobili e dei terreni su cui insistono le attuali piscine di Via Nieve, 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 Nieve adibito in parte a bocciodromo e bar ed in parte a palazzetto dello sport;
- stadio comunale Ricci posto in Piazza Risorgimento.

- 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, macchine elettriche ed elettroniche e impianti di telecomunicazione.

Ammortamenti e svalutazioni

L'ammortamento è definito sulla base di criteri economico-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 al fine di tenere conto per i diversi cespiti, della minor partecipazione degli stessi, in termini di tempo, al processo produttivo.

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, alla data di chiusura del presente esercizio, perdite durevoli di valore che hanno determinato una parziale svalutazione del costo di alcuni beni detenuti in diritto di superficie (Bocciofila comunale, Stadio Ricci, Casa Serena) ed altri in piena proprietà (Ufficio comune,

terreno ex cantina Via Po, area ex cantina sociale).

Queste svalutazioni sono state eseguite rapportando il valore netto contabile di ciascun bene al maggior valore tra il "valore equo" ed il "valore d'uso"; pertanto, in alcuni casi, la svalutazione risulta inferiore alla differenza tra valore netto contabile e "valore equo" del singolo bene, risultando per taluni beni un maggior "valore d'uso", in termini di capacità di ammortamento, coerentemente con quanto previsto dal principio contabile.

Le predette operazioni trovano evidenza quantitativa in apposito prospetto allegato alla presente nota per le indicazioni richieste dall'art. 2427, n. 3) del Codice Civile, a cui si rinvia.

1.C) Crediti e debiti

I crediti, indipendentemente dalla loro collocazione a bilancio, sono iscritti al loro valore nominale se ed in quanto ritenuto rappresentativo di quello di presumibile realizzo; diversamente, il medesimo è rettificato mediante appostazione di appositi fondi, così da allinearli a quello di presumibile realizzo. A tal fine, si precisa che nel presente bilancio è stato effettuato un accantonamento a fondo rischi su crediti per € 500.000,00.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Con esclusivo riferimento all'Ires ed all'Irap, si precisa che i crediti tributari ed i debiti tributari espongono il saldo netto della posizione creditoria o debitoria verso l'Erario.

1.F) Fiscalità differita ed anticipata

La presenza di apprezzabili differenze temporanee nelle componenti positive e negative delle basi imponibili rilevanti ai fini Ires ed Irap ha determinato la necessità di tener conto della conseguente fiscalità differita e/o anticipata.

In applicazione delle indicazioni recate dal principio contabile n. 25, le imposte anticipate hanno trovato rilevazione (e/o mantenimento) nell'attivo del presente bilancio solo qualora si sia ravvisata la ragionevole certezza circa il loro futuro recupero; analogamente, le imposte differite hanno trovato rilevazione (e/o mantenimento) nel passivo del presente bilancio solo qualora si sia ravvisata la ragionevole certezza circa la loro futura insorgenza.

Sotto il profilo della rappresentazione in bilancio si precisa quanto segue:

- le imposte differite risultano iscritte in un apposito fondo del passivo, che viene alimentato mediante accantonamenti portati ad incremento della voce n. 22) del conto economico, mentre l'utilizzo di competenza dell'anno di quanto rilevato in precedenti esercizi viene portato in riduzione della medesima voce;
 - le imposte anticipate trovano iscrizione nell'apposita voce dell'attivo circolante, suddivisa tra importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo in base alle ragionevoli previsioni circa il momento in cui le differenze temporanee concorreranno a determinare le basi imponibili di Ires e/o Irap. La rilevazione delle imposte anticipate di competenza dell'esercizio viene portata ad abbattimento della voce n. 22) del conto economico, mentre la riduzione di quelle rilevate in precedenti esercizi determina un incremento della medesima.
- Tanto premesso, in allegato si produce il prospetto richiesto dall'art. 2427, n. 14), del Codice Civile contenente le informazioni ivi previste.

1.G) Rimanenze

Le rimanenze finali di beni immobili destinati alla vendita sono valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ovvero al minor valore di mercato. Nel presente bilancio, a seguito della ricognizione effettuata sul valore di mercato di questi beni – eseguita mediante apposite perizie di stima -, è stata effettuata una svalutazione per complessivi € 2.396.323, che incide negativamente sul risultato di periodo.

1.H) Disponibilità liquide

Iscritte al loro valore nominale, sono costituite dai depositi bancari e dalle disponibilità in denaro e valori bollati giacenti in cassa al termine dell'esercizio.

1.I) Ratei, risconti, costi e ricavi anticipati

In ottemperanza al criterio della competenza, i ratei ed i risconti sono iscritti nello stato patrimoniale così da realizzare la corretta imputazione di quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi ed il cui ammontare varia in funzione del tempo. I costi ed i ricavi anticipati si riferiscono, rispettivamente, ad oneri e proventi interamente di competenza di esercizi futuri la cui manifestazione numeraria è già avvenuta al termine di quello in commento.

1.L) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'importo a tale titolo maturato alla data di chiusura dell'esercizio, importo calcolato secondo la legge ed i contratti di lavoro vigenti.

1.M) Fondi per rischi ed oneri

Sono iscritti per dare idonea copertura a perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza, in conformità a quanto previsto dall'OIC 31.

Tale voce è costituita per complessivi € 2.513.000 dai seguenti accantonamenti:

- per euro 485.000 a costi di competenza dell'esercizio la cui esistenza è certa, ma il cui esatto ammontare alla data di redazione del Bilancio non è noto;
- per euro 265.000, già accantonati nel corso dei precedenti esercizi, a fronte di un contenzioso civile che l'organo amministrativo ha ritenuto ragionevolmente di mantenere attivo;
- per euro 1.500.000 quale stima del costo della procedura di concordato preventivo in continuità per la remunerazione degli organi e dei consulenti che saranno nominati dal Tribunale di Modena;
- per euro 263.000 quale stima dei costi che la società sosterrà per la redazione del Piano di concordato in continuità.

Come già anticipato in precedenza l'accantonamento a fondo dei costi connessi alla procedura di concordato preventivo in continuità è avvenuta in applicazione del principio contabile OIC 31, richiamato dall'OIC 6, al fine di consentire al bilancio di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato d'esercizio.

1.N) Imposte sul reddito dell'esercizio

In base alla normativa vigente all'atto della redazione del presente progetto di bilancio, si è proceduto a quantificare il presumibile ammontare dell'imposta sul reddito delle società (Ires) e dell'imposta regionale sulle attività produttive (Irap) di competenza, tenendo quindi conto sia delle imposte correnti che di quelle anticipate e differite. In un apposito prospetto allegato alla presente nota

integrativa si fornisce il dettaglio di tale posta di bilancio.

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

In apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa sono riportate le indicazioni richieste dall'articolo 2427, n. 2), del Codice Civile.

3) VARIAZIONI INTERVENUTE IN SPECIFICHE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO E NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

In appositi prospetti allegati alla presente nota integrativa vengono fornite le indicazioni richieste dall'art. 2427, n. 4) e 7-bis), del Codice Civile.

4) PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ CONTROLLATE O COLLEGATE

La società non detiene, alla data di chiusura dell'esercizio, partecipazioni in altre società.

5) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, RIPARTIZIONE GEOGRAFICA DEI CREDITI E DEI DEBITI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Si rende noto che non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni. I finanziamenti chirografari accessi nel corso del biennio 2006/2007, per la durata di 20 anni, sono stati contratti con Unicredit Banca d'Impresa SpA, mentre nel 2009, BNL SpA ha concesso un mutuo chirografario ventennale di € 20 milioni con decorrenza 1/1/2009 da utilizzare per la realizzazione di investimenti; BPER/DEXIA hanno concesso, in pool al 50%, nel dicembre 2009 un mutuo chirografario ventennale di 18 milioni.

Sempre nel 2009 la società ha ricevuto insieme all'avanzo di scissione e agli assets e relativi ricavi da Sat Patrimonio una frazione di mutuo ventennale di 3,802 milioni con piano d'ammortamento decorrente dal 2006 con Unicredit Banca d'Impresa SpA.

La società ha inoltre stipulato nel corso del 2011 un contratto di finanziamento chirografario ventennale con BNL di 9 milioni di euro destinato alla realizzazione di opere infrastrutturali.

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 6), del Codice Civile sono fornite in appositi prospetti allegati alla presente nota integrativa.

6) OPERAZIONI A TERMINE

Lo stato patrimoniale del bilancio in commento non è interessato da operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7) COMPOSIZIONE DEI RATEI, DEI RISCOINTI E DEGLI ALTRI FONDI

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 7), del Codice Civile sono fornite in appositi prospetti allegati alla presente nota integrativa.

Con riferimento alla voce "altre riserve", che trova distinta elencazione nello stato patrimoniale, si rinvia a tale ultimo documento.

8) CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI

La società nel corso dei precedenti esercizi ha sottoscritto una polizza fideiussoria per complessivi € 4.336.992,90 a favore dell'Agenzia delle Entrate a garanzia del credito Iva di € 4.042.768,00 rimborsato nel corso del 2012; le altre fideiussioni prestate a favore di terzi ammontano ad € 230.000.

Il valore dei beni ricevuti in concessione amministrativa fino al 31/12/2100 dal Comune di Sassuolo è stato stimato dai tecnici comunali in complessivi € 390.102.434 e risulta così suddiviso:

DESCRIZIONE	VALORE
IMPIANTI SPORTIVI	4.293.200
PARCHEGGI INTERRATI E A RASO	4.252.500
CIMITERI	1.749.700
PARCHI	19.753.047
RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1.298.161
DEMANIO STRADALE	308.029.719
IMMOBILI ERP	25.550.000
IMMOBILI STORICI	8.377.732
UFFICI E SCUOLE	6.127.564
CIRCOLI E SANITARI	4.955.740

TERRENI ED ALTRI IMMOBILI	5.715.071
TOTALE	390.102.434

9) RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Quanto richiesto dall'art. 2427, n. 10), del Codice Civile è contenuto in un apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa. Per completezza espositiva, si precisa che gli importi sono indicati al netto di sconti, premi, abbuoni, ribassi e resi ed altre rettifiche.

10) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio in commento non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni.

11) SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 12), del Codice Civile sono fornite in un apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa.

12) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 13), del Codice Civile sono fornite in un apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa.

In particolare si rileva che i proventi straordinari, iscritti per € 284.419 sono rappresentati dalle sopravvenienze attive generate a seguito della definizione di posizioni debitorie.

Gli oneri straordinari sono costituiti dalla stima dei costi connessi alla procedura di concordato preventivo in continuità per € 1.763.000, come ampiamente descritto in premessa, e da sopravvenienze passive per complessivi € 2.529.553 generati principalmente da differenze sulle stime dei conguagli relativi agli anni precedenti dei principali contratti di somministrazione e di appalto in essere.

13) DATI RELATIVI AI DIPENDENTI

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 15), del Codice Civile sono fornite in un apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa.

14) COMPENSI DEGLI ORGANI SOCIALI

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 16), del Codice Civile sono fornite in un

apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa.

15) RIVALUTAZIONI SUI BENI ESISTENTI

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 2426, n. 2, del Codice Civile e dell'art. 10 della legge 72/1983 e successive, Vi precisiamo che nessun valore dell'attivo è stato oggetto di rivalutazione nell'esercizio e negli esercizi precedenti.

16) CAPITALE SOCIALE

Al termine dell'esercizio il capitale sociale risultava pari a Euro 117.000,00, interamente sottoscritto e versato e costituito da n. 117.000 quote da Euro 1,00 cadauna.

17) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI SIMILI

Non sono state emesse azioni di godimento od obbligazioni convertibili in azioni e titoli similari.

18) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI

La società non ha emesso alcun strumento finanziario partecipativo di cui agli artt. 2346, comma 6, e 2349, comma 2, del Codice Civile.

19) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Al termine dell'esercizio in commento la società non aveva in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2447 bis del Codice Civile; pertanto, non si rende dovuta l'informativa di cui all'art. 2427, n. 20) e 21), del Codice Civile.

20) CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in essere contratti di leasing finanziario.

21) INFORMAZIONI EX ART. 2427 BIS DEL CODICE CIVILE

Con riferimento a quanto previsto dal codice civile all'art. 2427-bis, segnaliamo quanto segue:

	INDICAZIONI RILEVANTI
Tipologia	Interest Rate Swap
Valore nozionale	€ 15.000.000,00
Rischio sottostante	Oscillazione tasso interesse
Fair value	-1.838.716,01
Attività o passività coperta (per i derivati di copertura)	Debiti verso istituti di credito

22) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Le informazioni di cui all'art. 2427, n. 19 bis) del Codice Civile sono fornite in un apposito prospetto allegato alla presente nota integrativa.

23) DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società è interamente controllata dal Comune di Sassuolo.

Si precisa che non viene redatto il prospetto richiesto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del C.C. in quanto il soggetto che svolge l'attività di direzione e coordinamento è un Ente Pubblico territoriale obbligato alla tenuta della contabilità finanziaria e non di quella economica, pertanto, i dati eventualmente riportabili non sarebbero significativi.

24) INFORMATIVA IN MERITO AI RAPPORTI CON PARTI CORRELATE EX ART. 2427, N. 22-BIS E N. 22-TER DEL CODICE CIVILE

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 2013 rapporti commerciali e finanziari con il socio unico Comune di Sassuolo.

Al riguardo, si precisa che tutti gli accordi e contratti in essere sono regolati a condizioni di mercato, fatta eccezione per il finanziamento infruttifero di 4.042.768,00 di Euro erogato nel corso degli esercizi precedenti.

Si precisa inoltre che non ricorrono i presupposti per le informazioni richieste ai sensi dell'art. 2427 n. 22ter) del Codice Civile.

25) RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario allegato ha lo scopo di riassumere:

- l'attività di finanziamento (autofinanziamento e finanziamento esterno) dell'impresa durante l'esercizio espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività produttiva di reddito svolta dall'impresa nell'esercizio;
- l'attività di investimento dell'impresa durante l'esercizio;

- le variazioni nella situazione patrimoniale-finanziaria dell'impresa avvenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Il rendiconto finanziario fornisce elementi di natura finanziaria non ottenibili dallo Stato Patrimoniale comparativo, anche se corredato dal Conto Economico, in quanto lo Stato Patrimoniale non mostra chiaramente le variazioni avvenute nelle risorse finanziarie e patrimoniali e le cause che hanno determinato tali variazioni. Al fine di ottenere significativi aggregati patrimoniali necessari all'analisi della situazione finanziaria della società, è stato riclassificato lo stato patrimoniale secondo il criterio della liquidità degli impieghi e dell'esigibilità delle fonti degli ultimi tre esercizi.

26) CONCLUSIONI

Spettabile Socio Unico Comune di Sassuolo,
il bilancio chiuso alla data del 31.12.2013 è stato redatto a norma di legge, con l'osservanza delle disposizioni che lo disciplinano (artt. 2423 e seguenti Codice Civile) e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

I saldi delle poste patrimoniali ed economiche corrispondono ai saldi contabili, tenuto conto delle scritture rettificative di fine esercizio.

In merito al risultato dell'esercizio, pari ad una perdita di € 48.599.449,73, proponiamo la sua integrale copertura mediante utilizzo integrale della riserva sovrapprezzo e della riserva di capitale straordinaria.

Per quanto sopra esposto, chiediamo pertanto di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 nelle sue tre parti componenti stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, i criteri di valutazione adottati, nonché la proposta destinazione del risultato dell'esercizio.

Sassuolo (MO), li 9 febbraio 2015

L'AMMINISTRATORE UNICO

(*DOTT. CAVALLINI CORRADO*)



MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
(Art. 2427, n. 2, del Codice Civile)

MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTI IMP. ED AMPLIAM.	COSTI RICER. SVILUPPO PUBBLICITA'	BREVETTI ED ALTRE OPERE INGEGNO	CONCESSIONI LIC. MARCHI E SIMILI	AVVIAMENTO	IMMOBILIZZ. IN CORSO E ACCONTI	ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI
Costo storico	37.440			45.303.119	25.000		107.995	45.473.554
Rivalutazione L. 576/75								
Rivalutazione L. 72/83								
Rivalutazione L. 342/00								
Altre rivalutazioni								
Precedenti svalutazioni								
Precedenti ammortamenti	(7.509)			(3.127.120)	(25.000)		(68.256)	(327.885)
VALORE INIZIO ESERCIZIO	29.931			42.175.999			39.739	42.245.669
Acquisti dell'esercizio								
Altri incrementi dell'esercizio				990.186				990.186
Rivalutazioni dell'esercizio								
Spostamenti da altre voci								
Alienazioni dell'esercizio								
- Costo Storico								
- Fondo Ammortamento								
Altre diminuzioni dell'esercizio				(572.478)				(572.478)
Svalutazioni dell'esercizio	(29.931)			(29.463.989)			(39.739)	(29.533.659)
Spostamenti ad altre voci				(1.127.385)				(1.127.385)
Ammortamenti dell'esercizio				(227.001)				(227.001)
VALORE FINE ESERCIZIO				11.775.332				11.775.332

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
(Art. 2427, n. 2, del Codice Civile)

MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE INDUSTRIALI COMMERCIALI	ALTRI BENI MATERIALI	IMMOBILIZZAZ. IN CORSO E ACCONTI	TOTALE IMMOBILIZZAZ. MATERIALI
Costo storico	37.291.522	40.364.412		2.044.742	758.595	80.459.271
Rivalutazione L. 576/75						
Rivalutazione L. 72/83						
Rivalutazione L. 408/90						
Rivalutazione L. 413/91						
Rivalutazione L. 342/00						
Rivalutazione L. 2/09						
Altre rivalutazioni						
Precedenti svalutazioni						
Precedenti ammortamenti	(465.501)	(7.404.190)		(550.352)		(8.420.043)
VALORE INIZIO ESERCIZIO	36.826.021	32.960.222		1.494.390	758.595	72.039.228
Acquisti dell'esercizio	299.970			44.241		344.211
Altri incrementi dell'esercizio						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Spostamenti da altre voci						
Alienazioni dell'esercizio:						
- Costo Storico						
- Fondo Ammortamento						
Altre diminuzioni dell'esercizio	(46.718)					(46.718)
Svalutazioni dell'esercizio	(8.829.588)					(8.829.588)
Spostamenti ad altre voci	1.127.385	748.215			(748.215)	1.127.385
Ammortamenti dell'esercizio	(450.260)	(471.709)		(129.440)		(1.051.409)
VALORE FINE ESERCIZIO	28.926.810	33.236.728		1.409.191	10.380	63.583.109

IL LEGALE RAPPRESENTANTE



COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO
(Art. 2427, n. 3, del Codice Civile)

SPESE DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
Spese di costituzione e modifiche statutarie	37.440	37.440
Spese di impianto ed ampliam. per processi produttivi e commerc.		
Altri costi di impianto ed ampliamento		
<i>Costo (+)</i>	37.440	37.440
F.do ammort. spese di costituzione e modifiche statutarie	(7.509)	(7.509)
F.do ammort. spese di imp.ed ampli.am.per processi prod. e com.		
F.do ammort. altri costi di impianto ed ampliamento		
<i>Ammortamenti (-)</i>	(7.509)	(7.509)
F.do svalutaz. spese di costituzione e modifiche statutarie	(29.931)	
F.do svalut. spese di imp. ed ampl.proc. prod. e commerc.		
F.do svalutaz. altri costi di impianto ed ampliamento		
<i>Svalutazioni (-)</i>	(29.931)	
IMPORTO A BILANCIO		29.931

COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'
(Art. 2427, n. 3, del Codice Civile)

COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
Costi di ricerca e sviluppo		
Costi di pubblicità		
Altri costi		
<i>Ammortamenti (-)</i>		
F.do ammortamento costi di ricerca e sviluppo		
Fondo ammortamento costi di pubblicità		
Fondo ammortamento altri costi		
<i>Ammortamenti (-)</i>		
F.do svalutazione costi di ricerca e sviluppo		
Fondo svalutazione costi di pubblicità		
Fondo svalutazione altri costi		
<i>Svalutazioni (-)</i>		
IMPORTO A BILANCIO		

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

VARIAZIONI IN SPECIFICHE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

(Art. 2427, n. 4, Codice Civile)

POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE: ATTIVITA'	SALDO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO	SALDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
RIMANENZE:			
<i>prodotti finiti e merci</i>	9.035.176	(2.396.323)	6.638.853
CREDITI:			
<i>verso clienti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	6.023.015	(2.309.965)	3.713.050
<i>verso imprese controllate</i>			
<i>verso imprese collegate</i>			
<i>verso imprese controllanti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	2.815.170	(1.404.535)	1.410.635
<i>crediti tributari</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	2.120.181	(576.430)	1.543.751
<i>imposte anticipate</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	5.668	(436)	5.232
<i>verso altri</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	9.184	(4.827)	4.357
b) esigibili oltre esercizio successivo	134.987	(33.575)	101.412
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILITE:			
DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
<i>Depositi bancari e postali</i>	644.686	814.472	1.459.158
<i>Assegni</i>		10.000	10.000
<i>Denaro e valori in cassa</i>	72.533	654	73.187
RATEI E RISCONTI			
a) Ratei e risconti attivi	6.852	25.101	31.953

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

VARIAZIONI IN SPECIFICHE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO
(Art. 2427, n. 4, del Codice Civile)

POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE: PASSIVITA'	SALDO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO	SALDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
DEBITI:			
<i>Obbligazioni</i>			
<i>Obbligazioni convertibili</i>			
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>			
<i>Debiti verso banche</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	5.469.212	5.959.266	11.428.478
b) esigibili oltre esercizio successivo	57.235.114	(6.537.618)	50.697.496
<i>Debiti vs. altri finanziatori</i>			
<i>Acconti</i>			
<i>Debiti verso fornitori</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	16.276.265	1.876.529	18.152.794
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>			
<i>Debiti verso imprese controllate</i>			
<i>Debiti verso imprese collegate</i>			
<i>Debiti verso imprese controllanti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	1.070.758	441.761	1.512.519
b) esigibili oltre esercizio successivo	4.042.768		4.042.768
<i>Debiti tributari</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	54.784	21.280	76.064
<i>Debiti verso istituti di previdenza/sicurezza sociale</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	80.428	(1.048)	79.380
<i>Altri debiti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	179.932	(15.701)	164.231
b) esigibili oltre esercizio successivo	33.232	(11.240)	21.992
RATEI E RISCONTI			
a) Ratei e risconti passivi	388.189	(118.894)	269.295

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Allegato alla Nota Integrativa

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013

VARIAZIONI DEI FONDI DEL PASSIVO
(Art. 2427, n. 4, del Codice Civile)

FONDI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE	SALDO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZ. (-)	SALDO ALLA FINE DELL'ESERC.
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	336.860	74.324	(17.820)	393.364
F.do rischi su contenzioso civile	265.000		(265.000)	
Altri fondi per rischi ed oneri	121.708	2.513.000	(121.708)	2.513.000
Totale altri fondi	386.708	2.513.000	(386.708)	2.513.000

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO
(Art. 2427, n. 4, del Codice Civile)

VOCE DE... PATRIMONIO NETTO	SALDO INIZIALE	AUMENTI DI CAPITALE	AUMENTI DI CAPITALE GRATUITI	CONVERSIONE DI OBBLIGAZ. E DEBITI	RIDUZIONI DI CAPITALE	PAGAMENTO DIVIDENDI	ALTRE DESTINAZIONI DELL'UTILE	ALTRE VARIAZIONI	UTILE (PERDITA) DELL'ESERC.	SALDO FINALE
Capitale	117.000									117.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	49.294.372						(4.435.424)		(1)	44.858.947
Riserva legale	22.200									22.200
Altre riserve:										
a) versamenti di capitale	4.038.333									4.038.333
b) avanzo di scissione	561.670									561.670
c) riserva da arrotondamenti €	(2)									(2)
d) Utile/(Perdita-) dell'esercizio	(4.435.424)						4.435.424		(48.599.450)	(48.599.450)
TOTALE	49.598.099							(1)	(48.599.450)	998.648

IL LEGALITÀ APPRESENTANTE

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI
(Art. 2427, n. 6, del Codice Civile)

	DURATA < 1 ANNO	DURATA da 1 a 5 ANNI	DURATA > 5 ANNI	TOTALE
CREDITI				
<i>Crediti immobilizzati</i>				
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso imprese controllanti				
verso altri				
<i>Crediti dell'attivo circolante</i>				
verso clienti	3.713.050			3.713.050
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso imprese controllanti	1.410.635			1.410.635
crediti tributari	1.543.751			1.543.751
imposte anticipate	5.232			5.232
verso altri	4.357	101.412		105.769
Totale crediti	6.677.025	101.412		6.778.437
DEBITI				
<i>Obbligazioni</i>				
<i>Obbligazioni convertibili</i>				
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>				
Debiti verso banche	11.428.478	12.308.834	38.388.662	62.125.974
Debiti vs. altri finanziatori				
<i>Acconti</i>				
Debiti verso fornitori	18.152.794			18.152.794
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>				
<i>Debiti verso imprese controllate</i>				
<i>Debiti verso imprese collegate</i>				
Debiti verso imprese controllanti	1.512.519	4.042.768		5.555.287
Debiti tributari	76.064			76.064
Debiti verso istituti di prev. e sicur. sociale	79.380			79.380
Altri debiti	164.231	21.992		186.223
Totale	31.413.466	16.373.594	38.388.662	86.175.722

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

RIPARTIZIONE DEI CREDITI PER AREE GEOGRAFICHE
(Art. 2427, n. 6, del Codice Civile)

CREDITI	ITALIA	PAESI UE	EUROPA EXTRA UE	STATI UNITI D'AMERICA	SUD AMERICA	AFRICA	ASIA E OCEANIA	INDIA	FIDO SVAL. CREDITI (-)	TOTALE
<i>Crediti immobilizzati</i>										
verso imprese controllate										
verso imprese collegate										
verso imprese controllanti										
verso altri										
<i>Crediti dell'attivo circolante</i>										
verso clienti	4.698.888								(985.838)	3.713.050
verso imprese controllate										
verso imprese collegate										
verso imprese controllanti	1.410.635									1.410.635
crediti tributari	1.543.751									1.543.751
imposte anticipate	5.232									5.232
verso altri	105.769									105.769
Totale	7.664.275								(985.838)	6.778.437

IL LEGALE RAPPRESENTANTE



RIPARTIZIONE DEI DEBITI PER AREE GEOGRAFICHE
(Art. 2427, n. 6, del Codice Civile)

DEBITI	ITALIA	PAESI UE	EUROPA EXTRA UE	STATI UNITI D'AMERICA	SUD AMERICA	AFRICA	ASIA E OCEANIA	INDIA	TOTALE
Obbligazioni convertibili									
Debiti verso soci per finanziamenti									
Debiti verso banche	62.125.974								62.125.974
Debiti vs. altri finanziatori									
Acconti									
Debiti verso fornitori	18.152.794								18.152.794
Debiti rappresentati da titoli di credito									
Debiti verso imprese controllate									
Debiti verso imprese collegate									
Debiti verso imprese controllanti	5.555.287								5.555.287
Debiti tributari	76.064								76.064
Debiti verso istituti di prev. e secur. sociale	79.380								79.380
Altri debiti	186.223								186.223
Totale	86.175.722								86.175.722


IL LEGALE RAPPRESENTANTE

RATEI E RISCONTI
(Art. 2427, n. 7, del Codice Civile)

	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi su interessi		
Ratei attivi su cedole obbligazionarie		
Ratei attivi su canoni di affitto di azienda		
Ratei attivi su compensi per fidejussioni prestate		
Ratei attivi su canoni di locazione		
Altri ratei attivi		
Risconti attivi su canoni di locazione		
Risconti attivi su canoni di leasing		
Risconti attivi su premi assicurativi		
Risconti attivi su interessi ex legge Sabatini		
Risconti attivi su canoni di affitto di azienda		
Risconti attivi su oneri per fidejussioni		
Risconti attivi su interessi		
Risconti attivi su cedole obbligazionarie		
Altri risconti attivi	31.953	6.852
Disaggio su prestiti obbligazionari		
Disaggi su altri prestiti		
Costi dell'esercizio sospesi		
IMPORTO A BILANCIO	31.953	6.852
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei passivi su interessi		
Ratei passivi su cedole obbligazionarie		
Ratei passivi su canoni di affitto di azienda		
Ratei passivi su canoni di locazione		
Ratei passivi su premi assicurativi		
Altri ratei passivi		
Risconti passivi su canoni di locazione		
Risconti passivi su canoni di leasing		
Risconti passivi su compensi per fidejussioni prestate		
Risconti passivi su interessi ex legge Sabatini		
Risconti passivi su interessi		
Risconti passivi su cedole obbligazionarie		
Altri risconti passivi	269.295	388.189
Aggio su prestiti obbligazionari		
Aggio su altri prestiti		
Ricavi dell'esercizio sospesi		
IMPORTO A BILANCIO	269.295	388.189


IL LEGALE RAPPRESENTANTE


Allegato alla Nota Integrativa

BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

ALTRI FONDI
(Art. 2427, n. 7, del Codice Civile)

ALTRI FONDI	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
F.do rischi su contenzioso civile		265.000
F.do rischi contrattuali		
F.do garanzia prodotti		
F.do per buoni sconto e concorsi a premio		
F.do ripristino beni di terzi		
F.do contratti ad esecuzione differita		
F.do rischi per garanzie prestate a terzi		
F.do per rischi non assicurati		
Altri fondi per rischi ed oneri	2.513.000	121.708
IMPORTO A BILANCIO	2.513.000	386.708


IL LEGALE RAPPRESENTANTE

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO
(Art. 2427, n. 7-bis, del Codice Civile)

DESCRIZIONE	RIS. DI CAPITALE	RIS. DI DI UTILI	POSSIBILE UTILIZZO (*)	QUOTA DISPONIB.	UTIL. DALL'ANNO 2001	
					COPERT. PERDITE	ALTRE RAGIONI
Capitale	117.000					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	44.858.897		A, B	44.858.897	8.059.203	
Riserva rivalutazione L. 576/1975						
Riserva rivalutazione L. 72/1983						
Riserva rivalutazione L. 408/1990						
Riserva rivalutazione L. 413/1991						
Riserva rivalutazione L. 342/2000						
Riserva rivalutazione L. 2/2009						
Riserva da rivalutazione in base ad altre disposizioni normative						
Riserva rivalutazione volontaria						
Riserva legale		22.200	B			
Riserve statutarie						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve:						
a) riserva straordinaria						
b) versamenti c/capitale	4.038.333		A, B, C	4.038.333		
c) riserva per contributi a fondo perduto						
d) riserva conferimenti agevolati L. 904/77						
e) riserva conferimenti in sospensione di imposta						
f) riserva da condono L. 516/1982						
g) riserva da condono L. 413/1991						
h) riserva da condono L. 289/2002						
i) avanzo di fusione						
l) avanzo di scissione		561.670	A, B, C	561.670		
m) disavanzo di fusione (-)						
n) disavanzo di scissione (-)						
o) riserva da arrotondamenti €						
p) riserva da ex società di persone						
q) riserva da utili in regime di trasparenza fiscale						
r) riserva ex art. 2423, quarto comma, del Codice Civile						
s) riserva ex art. 2426, n. 4, del Codice Civile						
t) riserva ex art. 2426, n. 8-bis, del Codice Civile						
u) altre riserve						
Utili esercizi precedenti						
TOTALE	49.014.230	583.870		49.458.900	8.059.203	
Quota non distribubile ex art. 2426, n. 5, del Codice Civile						
Riserva ex art. 2423, quarto comma, del Codice Civile non distrib.						
Riserva ex art. 2426, n. 4, del Codice Civile non distribubile						
Altre quote non distribuibili						
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE				49.458.900		

(*) A = per aumento di capitale; B = per copertura delle perdite; C = per distribuzione ai soci

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Allegato alla Nota Integrativa

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE
BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013


RIPARTIZIONE DEI RICAVI
(Art. 2427, n. 10, del Codice Civile)

	ITALIA	PAESI UE	EXTRA UE	ALTRO	TOTALE
Appalto gestione reti idrica gas	1.386.251				1.386.251
Ricavi per erogazione servizi	2.587.424				2.587.424
Canoni per concessioni	1.832.349				1.832.349
Affitti attivi	1.197.368				1.197.368
Altri ricavi	158.139				158.139
Totale	7.161.531				7.161.531


IL LEGALE RAPPRESENTANTE

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI
(Art. 2427, n. 12, del Codice Civile)

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
Inter. passivi ed oneri finanz. a relativi prestiti obbligazionari		
Inter. passivi ed oneri finanz. relativi a debiti verso banche a breve	89.730	109.317
Inter. passivi ed oneri finanz. relativi a debiti verso banche a m/l termine	2.202.047	1.981.558
Inter. passivi relativi a debiti d'imposta		
Interessi passivi relativi a debiti vs. soc. controllate, collegate e controllanti		
Inter. passivi relativi a debiti verso soci		
Inter. passivi relativi a debiti verso altri finanziatori		
Altri oneri finanziari	104.566	102.376
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.396.343	2.193.251
Utili su cambi realizzati nel corso dell'esercizio		
Utili su cambi da adeguamento al cambio di fine esercizio		
Perdite su cambi realizzate nel corso dell'esercizio (-)		
Perdite su cambi da adeguamento al cambio di fine esercizio (-)		
Totale utili e perdite su cambi		


 IL LEGALE RAPPRESENTANTE

PROVENTI STRAORDINARI
(Art. 2427, n. 13, del Codice Civile)

	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
PROVENTI STRAORDINARI		
<i>a) plusvalenze alienazione immobilizzazioni</i>		
Plusvalenze straordinarie alienazione immobilizzazioni immateriali		
Plusvalenze straordinarie alienazione immobilizzazioni materiali		
Plusvalenze straordinarie alienazione partecipazioni immobilizzate		
Altre plusvalenze straordinarie da alienazioni		
Plusvalenze da conferimento		
Plusvalenze non imponibili		
Altre plusvalenze straordinarie		
<i>b) altri proventi straordinari</i>		
Sopravvenienze attive di natura straordinaria		
Sopravvenienze attive di natura straordinaria non imponibili	284.419	52.431
Incassi crediti precedentemente stralciati		
Resi, premi, ribassi abbuoni su acquisti di precedenti esercizi		
Differenza arrotondamenti €		2
Altri proventi straordinari		
IMPORTO A BILANCIO	284.419	52.433
ONERI STRAORDINARI		
<i>a) minusvalenze alienazione immobilizzazioni</i>		
Minusvalenze straordinarie alienazione immobilizz.ni immateriali		
Minusvalenze straordinarie alienazione immobilizzazioni materiali		
Minusvalenze straordinarie alienazione partecipaz.immobilizzate		
Altre minusvalenze straordinaria da alienazioni		
Minusvalenze da conferimento		
Altre minusvalenze straordinario		
<i>b) imposte esercizi precedenti</i>		
Maggiori imposte dirette/indirette accertate		
Accantonamento Fondo imposte accertate		
Utilizzo Fondo imposte accertate (-)		
Condoni		
Altre imposte dirette/indirette di esercizi precedenti		
<i>c) altri oneri straordinari</i>		
Sopravveniente passive di natura straordinaria		
Sopravveniente passive di natura straordinaria non deducibili	2.529.552	791.234
Differenza arrotondamenti €		
Resi, premi, ribassi abbuoni su vendite di precedenti esercizi		
Altri oneri straordinari	1.763.000	
IMPORTO A BILANCIO	4.292.552	791.234

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Allegato alla Nota Integrativa

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO
(Art. 2427, n. 14, lettera a), del Codice Civile)

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012
Ires corrente dell'esercizio		
Irap corrente dell'esercizio		
Accantonamento f.do imposte (Ires) differite		
Accantonamento f.do imposte (Irap) differite		
Utilizzo f.do imposte (Ires) differite (-)		
Utilizzo f.do imposte (Irap) differite (-)		
Rilevazione imposte (Ires) anticipate (-)		(993)
Rilevazione imposte (Irap) anticipate (-)		(140)
Utilizzo imposte (Ires) anticipate	382	
Utilizzo imposte (Irap) anticipate	54	
Imposte sostitutive		
Altre imposte sul reddito dell'esercizio		
IMPORTO A BILANCIO	436	(1.133)

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Allegato alla Nota Integrativa

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013

DATI RELATIVI AI DIPENDENTI
(Art. 2427, n. 15, del Codice Civile)

CATEGORIA DIPENDENTI	NUMERO MEDIO	N° IN FORZA A INIZIO ESERCIZIO	ASSUNZIONI	DIMISSIONI E/O LICENZIAMENTI	N° IN FORZA A FINE ESERCIZIO
Dirigenti					
Quadri					
Impiegati	28	29		(3)	26
Operai	6	6			6
Apprendisti					
Lavoratori stagionali					
TOTALI	34	35		(3)	32


IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Allegato alla Nota Integrativa
BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI
(Art. 2427, n. 16, del Codice Civile)

ORGANI SOCIALI	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013
Amministratore unico	53.238
IMPORTO A BILANCIO	33.238



IL LEGALE RAPPRESENTANTE

FINANZIAMENTI DA SOCI
(Art. 2427, n. 19-bis, del Codice Civile)

SCADENZA	DA SOCI	DA SOC CONTROLLANTE	CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE
Entro un anno			
Oltre un anno		4.042.768	
		4.042.768	


IL LEGALE RAPPRESENTANTE

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI FLUSSI DI LIQUIDITA'

(dati in unità di Euro)

	<u>Esercizio corrente</u>	<u>Esercizio precedente</u>	<u>11° Esercizio precedente</u>
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(-)48.599.450	(-)4.435.424	(-)1.912.909
Ammortamenti	1.278.410	2.114.201	1.609.765
Acc.to al fondo TFR	74.324	77.583	80.784
Acc.to al fondo imposte differite		121.708	221.175
Svalutaz.ed altri acc.ti a fondi per rischi ed oneri (al netto rival.)	39.348.247		297.818
Plusvalenze da alienazione (al netto delle minusvalenze)			
Saldo rettifiche voci senza effetto sulla liquidità	40.700.981	2.313.492	2.209.542
Flusso di cassa lordo della gestione operativa	(-)7.898.469	(-)2.121.932	296.633
(Incremento)/decremento delle giacenze di magazzino		(-)5.465	(-)3.724.704
(Incremento)/decremento dei crediti verso clienti	1.831.944	365.737	16.887
(Incremento)/decremento dei crediti vs. l'erario e delle imp.aut.	576.866	3.681.333	(-)151.932
(Incremento)/decremento degli altri crediti correnti	1.442.937	(-)1.787.672	109.551
(Incremento)/decremento dei ratei e risconti attivi	(-)25.101	43.936	26.840
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.876.529	3.781.503	1.474.608
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	21.280	(-)11.797	(-)88.656
Incremento/(decremento) degli altri debiti	413.772	514.636	3.612.630
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(-)118.894	(-)730.541	1.030.905
Indennità TFR corrisposte	(-)17.820	(-)31.986	(-)19.484
Utilizzo fondo imposte differite			
Utilizzo altri fondi per rischi ed oneri	(-)408.688	(-)221.175	
Altro ed arrotondamenti		2	
Saldo variazione delle attività e delle passività correnti	5.592.825	5.598.511	2.286.645
FLUSSO DI CASSA NETTO DELLA GEST. OPERATIVA	(-)2.305.644	3.476.579	2.583.278
Acquisizione di immobilizzazioni materiali	(-)1.424.878	(-)3.562.999	(-)29.327.233
Corrispettivo di vendita cespiti alienati			
Incremento immobilizzazioni immateriali	709.677	1.824.487	(-)3.836.248
Corrispettivo alienazione beni immateriali			
Acquisto partecipazioni e titoli			
Corrispettivo cessione partecipazioni e titoli			
FLUSSO DI CASSA DELL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	(-)715.201	(-)1.738.512	(-)33.163.481
Assunzione nuovi finanziamenti bancari a m/l termine	(-)6.537.618	9.037.910	(-)2.593.289
Trasferimento quote correnti mutui banc. nei debiti a breve			
Assunz.nuovi finanziam. da soc.del Gruppo e da altri soggetti			
Rimborso finanziam. da soc.del Gruppo e da altri soggetti			
Emissione di obbligazioni ordinarie e/o convertibili			
Rimborso di obbligazioni ordinarie e/o convertibili			
Erogazione di finanziamenti a società del Gruppo ed a terzi			
Rimborso di finanziamenti a società del Gruppo ed a terzi			
Dividendi incassati incassati da esercizi precedenti			
Dividendi corrisposti			
Aumenti capitale a pagamento e versamenti in conto capitale	(-)1		28.335.095
Restituzioni di capitale ed altre diminuzioni patrimoniali			
FLUSSI DI CASSA DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	(-)6.537.619	9.037.910	25.741.806
FLUSSO FINANZ. COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO	(-)9.558.464	10.775.977	(-)4.838.397
Posizione finanziaria netta iniziale a breve	(-)4.751.993	(-)15.527.970	(-)10.689.573
Posizione finanziaria netta finale a breve	(-)9.886.133	(-)4.751.993	(-)15.527.970
FLUSSO FINANZ. COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO	(-)5.134.140	10.775.977	(-)4.838.397

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2013


STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FUNZIONALE
(dati in unità di Euro)

	<u>Esercizio corrente</u>	<u>Esercizio precedente</u>
<u>IMPIEGHI</u>		
Crediti circolanti	6.810.390	11.115.057
Rimanenze	6.638.853	9.035.176
Debiti operativi (-)	(-)26.832.043	(-)22.513.064
Capitale di funzionamento	<u>(-)13.382.800</u>	<u>(-)2.362.831</u>
Immobilizzazioni immateriali	11.775.332	42.245.669
Immobilizzazioni materiali	63.583.109	72.039.228
Immobilizzazioni finanziarie		
Fondo TFR (-)	(-)393.364	(-)336.860
Investimenti netti	<u>74.965.077</u>	<u>113.948.037</u>
CAPITALE INVESTITO NETTO	<u><u>61.582.277</u></u>	<u><u>111.585.206</u></u>
<u>FONTI</u>		
Quota a breve prestiti obbligazionari		
Quota a breve finanziamenti da soci e da terzi		
Quota a breve finanziamenti da società del Gruppo		
Debiti e finanziamenti bancari a breve termine	11.428.478	5.469.212
Disponibilità liquide (-)	(-)1.542.345	(-)717.219
Attività finanziarie circolanti (-)		
Totale indebitamento finanziario netto a breve termine	<u>9.886.133</u>	<u>4.751.993</u>
Quota a m/l termine prestiti obbligazionari		
Finanziamenti a m/l termine da soci e da terzi		
Finanziamenti a m/l termine da società del Gruppo		
Debiti e finanziamenti bancari a m/l termine	50.697.496	57.235.114
Totale mutui e finanziamenti a M/L termine	<u>50.697.496</u>	<u>57.235.114</u>
Patrimonio netto	998.648	49.598.099
FONTI DI FINANZIAMENTO TOTALI	<u><u>61.582.277</u></u>	<u><u>111.585.206</u></u>

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

Conto economico riclassificato secondo il criterio funzionale

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	II° Esercizio precedente
Ricavi delle vendite (Rv)	7.136.846	7.088.327	7.528.097
Produzione interna (Pi)	0	305.566	5.270.429
<i>Valore della produzione interna (I'p)</i>	<i>7.136.846</i>	<i>7.393.893</i>	<i>12.798.526</i>
Costi esterni operativi (C-esterni)	(7.995.020)	(7.312.292)	(9.963.933)
<i>Valore aggiunto (Va)</i>	<i>(858.174)</i>	<i>81.601</i>	<i>2.834.593</i>
Costi del personale (Cp)	(1.272.486)	(1.374.350)	(1.548.507)
<i>Margine operativo lordo (Mol)</i>	<i>(2.130.660)</i>	<i>(1.292.749)</i>	<i>1.286.086</i>
Ammortamenti ed accantonamenti (Am e Ac)	(40.626.657)	(2.114.201)	(1.907.583)
<i>Risultato operativo</i>	<i>(42.757.317)</i>	<i>(3.406.950)</i>	<i>(621.497)</i>
Risultato dell'area accessoria	560.605	1.863.887	1.494.662
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	2.174	38.558	5.246
<i>EBIT normalizzato</i>	<i>(42.194.538)</i>	<i>(1.504.505)</i>	<i>878.411</i>
Risultato dell'area straordinaria	(4.008.133)	(738.801)	(483.258)
<i>EBIT integrale</i>	<i>(46.202.671)</i>	<i>(2.243.306)</i>	<i>395.153</i>
Oneri finanziari (Of)	(2.396.343)	(2.193.251)	(2.190.794)
<i>Risultato lordo (Rl)</i>	<i>(48.599.014)</i>	<i>(4.436.557)</i>	<i>(1.795.641)</i>
Imposte sul reddito	(436)	1.133	(117.268)
<i>Risultato netto (Rn)</i>	<i>(48.599.450)</i>	<i>(4.435.424)</i>	<i>(1.912.909)</i>


 IL LEGALE RAPPRESENTANTE

