

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	31/12/2011	31/12/2010
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		
A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) <i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	44.639.198	41.301.725
5) Avviamento	5.000	10.000
7) Altre	53.784	18.104
Totale	44.697.982	41.329.829
II) <i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</i>		
1) Terreni e fabbricati	33.481.396	4.414.473
2) Impianti e macchinario	33.933.390	34.891.926
4) Altri beni	1.604.983	1.528.683
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	942.836	941.960
Totale	69.962.605	41.777.042
III) <i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</i>		
1) Partecipazioni in:		
2) Crediti:		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	114.660.587	83.106.871
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) <i>RIMANENZE:</i>		
4) prodotti finiti e merci	9.029.711	5.305.007
Totale	9.029.711	5.305.007
II) <i>CREDITI :</i>		
1) verso clienti	6.388.752	6.438.456
4) verso imprese controllanti	1.069.590	1.189.450
4 bis) crediti tributari	5.802.647	5.651.849
4 ter) imposte anticipate	4.535	3.402
5) verso altri	102.079	91.770
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	<i>11.332</i>	<i>7.814</i>
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	<i>90.747</i>	<i>83.956</i>
Totale	13.367.603	13.374.927
III) <i>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZAZIONI:</i>		
IV) <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE:</i>		
1) Depositi bancari e postali	833.694	869.148
2) Assegni		1.522
3) Denaro e valori in cassa	186.518	127.595
Totale	1.020.212	998.265
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	23.417.526	19.678.199
D) RATEI E RISCONTI	50.788	77.628
a) Ratei e risconti attivi	32.161	77.628
c) Costi sospesi	18.627	
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	138.128.901	102.862.698

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2011	31/12/2010
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	117.000	111.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	51.207.231	23.869.351
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 €	(3)	3
Totale altre riserve	4.600.000	4.600.006
IX) Utile/(Perdita-) dell'esercizio	(1.912.909)	(991.221)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	54.033.522	27.611.336
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	486.175	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	486.175	
C) TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO	291.263	229.963
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche	64.745.386	62.478.331
a) esigibili entro esercizio successivo	16.548.182	11.687.838
b) esigibili oltre esercizio successivo	48.197.204	50.790.493
6) Acconti		30.012
a) esigibili entro esercizio successivo		
b) esigibili oltre esercizio successivo		30.012
7) Debiti verso fornitori	12.494.762	11.020.154
11) Debiti verso imprese controllanti	4.559.641	729.199
12) Debiti tributari	66.581	155.237
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.564	176.986
14) Altri debiti	229.277	343.655
a) esigibili entro esercizio successivo	190.280	343.655
b) esigibili oltre esercizio successivo	38.997	
TOTALE DEBITI	82.199.211	74.933.574
E) RATEI E RISCONTI	1.118.730	87.825
a) Ratei e risconti passivi	1.118.730	87.825
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	138.128.901	102.862.698

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2011	31/12/2010
CONTI D'ORDINE		
I) GARANZIE PRESTATE		
d) Fideiussioni	230.000	230.000
TOTALE GARANZIE PRESTATE	230.000	230.000
II) ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI		
c) Altri conti d'ordine e di memoria	406.439.427	402.102.434
TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	406.439.427	402.102.434
TOTALI CONTI D'ORDINE (I+II)	406.669.427	402.332.434

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL	31/12/2011	31/12/2010
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.528.097	7.381.878
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	3.724.704	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.545.725	1.744.798
5) Altri ricavi e proventi	1.606.702	2.271.242
<i>a) altri ricavi e proventi</i>	<i>1.606.702</i>	<i>2.233.162</i>
<i>b) contributi in c/esercizio</i>		<i>38.080</i>
TOTALE VALORE PRODUZIONE	14.405.228	11.397.918
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.778.688	63.778
7) Per servizi	5.723.010	5.200.192
8) Per godimento di beni di terzi	462.235	407.468
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	1.133.148	1.828.155
b) oneri sociali	334.575	
c) trattamento di fine rapporto	80.784	89.976
Totale costi per il personale	1.548.507	1.918.131
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	468.095	766.471
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.141.670	1.114.395
d) svalutazione dei crediti dell'attivo circol. e delle dispon. liquide	32.818	275.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.642.583	2.155.866
12) Accantonamento per rischi	265.000	
14) Oneri diversi di gestione	112.040	1.013.727
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	13.532.063	10.759.162
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	873.165	638.756
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti	5.246	1.962
Totale altri proventi finanziari	5.246	1.962
17) Interessi ed altri oneri finanziari	2.190.794	1.453.658
TOTALE (15+16-17+/-17-bis)	(2.185.548)	(1.451.696)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
20) Proventi straordinari		
b) altri proventi straordinari	549.098	708.767
Totale proventi straordinari	549.098	708.767
21) Oneri straordinari:		
c) altri oneri straordinari	1.032.356	758.404
Totale oneri straordinari	1.032.356	758.404
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(483.258)	(49.637)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	(1.795.641)	(862.577)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	117.268	128.644
23) UTILE/(PERDITE) DELL'ESERCIZIO	(1.912.909)	(991.221)

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 31.12.2011**NOTA INTEGRATIVA**

Signori Soci,

il bilancio di esercizio alla data del 31/12/2011 si chiude con un risultato negativo, evidenziando infatti una perdita pari ad Euro (-) 1.912.909,00, dopo aver effettuato ammortamenti ed accantonamenti per complessivi Euro 1.907.583,00 ed aver accantonato a titolo di imposte di competenza dell'esercizio Euro 117.268,00.

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...”*.

Sulla base di quanto previsto dal comma 13, dell'articolo 113 del TUEL il Comune di Sassuolo ha trasferito in proprietà alla società le reti di distribuzione del gas metano e del ciclo idrico integrato.

Nel corso del presente esercizio ed in particolare in data 21 marzo 2011 con atto a Ministero Notaio Federico Manfredini Rep. n. 6970/5215, l'assemblea della società ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 111.000,00 ad € 112.000,00 con un sovrapprezzo di € 1.389.000,00 mediante emissione di una quota del valore nominale di € 1.000, interamente liberato con il conferimento da parte del Comune di Sassuolo della piena proprietà dei beni immobili e dei terreni su cui insistono le attuali piscine di Via Nievo.

Successivamente in data 15 novembre 2011 con atto a Ministero Notaio Antonio

Nicolini Rep. n. 18.831/7415, l'assemblea della società ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 112.000,00 ad € 116.000,00 con un sovrapprezzo di € 24.396.000,00 mediante emissione di quote del valore nominale di complessivi € 4.000, interamente liberate con il conferimento da parte del Comune di Sassuolo della proprietà superficiaria, fino al 31 dicembre 2100 dei 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.

Infine in data 21 dicembre 2011 con atto a Ministero Notaio Antonio Nicolini Rep. n. 18.995/7509, si è perfezionato l'aumento del capitale sociale da € 116.000,00 ad € 117.000,00 con un sovrapprezzo di € 2.544.100,00 mediante emissione di una quota del valore nominale di complessivi € 1.000, interamente liberata con il conferimento da parte del Comune di Sassuolo della piena proprietà dei beni immobili comunemente denominati "Ex Magazzini Comunali di Via Pia".

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.

1) CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Quanto ai principi contabili e ai criteri di valutazione seguiti nella predisposizione del bilancio, ci si è attenuti ai criteri legali di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, interpretati ed integrati, ove necessario, da corretti principi contabili in linea con quelli predisposti dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, ovvero dall'organo italiano di contabilità.

Quanto sopra con le sole eccezioni che, se ed in quanto verificatesi, verranno nel prosieguo illustrate.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti.

1.A) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione -aumentato degli oneri accessori se ed in quanto sostenuti- e sono esposte in bilancio al netto di eventuali contributi in conto impianti e degli ammortamenti effettuati, confluiti in appositi fondi.

Laddove richiesto dalla legge, l'iscrizione delle immobilizzazioni immateriali è avvenuta previo consenso del collegio sindacale.

Si precisa che con riferimento ai costi di ampliamento, le migliorie, le trasformazioni e le addizioni sui beni ricevuti in concessione o in diritto di superficie con durata limitata dal Comune – per i quali cioè è prevista la devoluzione gratuita al termine della concessione o del diritto di godimento – al fine di fornire una migliore rappresentazione civilistica nel bilancio in oggetto - a partire dal presente esercizio vengono ammortizzati in un periodo corrispondente

alla durata della concessione o del diritto di superficie, coincidente alla vita utile dei cespiti, mentre negli esercizi precedenti era stata applicata un'aliquota di ammortamento pari al 2%.

Nel seguente prospetto viene evidenziata l'influenza sul conto economico e sulla situazione patrimoniale dei cambiamenti dei criteri di ammortamento come sopra indicati:

DESCRIZIONE VOCE	DA BILANCIO	INFLUENZA
AMMORTAMENTO BENI IN CONCESSIONE	422.623	(-) 347.639
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(-) 1.795.641	(+) 347.639
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(+) 117.268	(+) 13.558
UTILE (PERDITA)	(-) 1.912.909	(+) 334.081
PATRIMONIO NETTO	54.033.522	(+) 334.081
ATTIVITA'	138.128.901	(+) 334.081

Le spese di manutenzione ordinaria sostenute sui beni ricevuti in concessione aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono capitalizzate e ammortizzate alla stregua di quanto previsto per gli ampliamenti e le addizioni.

L'Avviamento è iscritto in bilancio in quanto acquisito a titolo oneroso ed è ammortizzato a quote costanti in cinque anni.

Le immobilizzazioni immateriali sono state riclassificate e valutate alla luce del Principio Contabile n. 24, così come integrato dall'OIC.

Rinviando ad un apposito prospetto allegato alla presente nota per le indicazioni richieste dall'art. 2427, n. 3) del Codice Civile, le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- **Costi di ampliamento su beni in concessione e licenze software:** la voce in oggetto comprende principalmente i costi di ampliamento e le addizioni effettuate sui beni ricevuti in concessione dal Comune di Sassuolo;
- **Avviamento:** trattasi del prezzo pagato per l'acquisto di un ramo d'azienda da AREA AREE nel corso del 2008;

– **Altri oneri pluriennali:** trattasi dei costi sostenuti per la realizzazione di gare aventi per oggetto l'affidamento di servizi per periodi superiori all'anno nonchè gli oneri relativi alla stipula di mutui avente durata pluriennale e altri oneri pluriennali. Tali spese sono ammortizzate in riferimento alla durata dei contratti o in base alla durata dei mutui e sono esposte al netto dei fondi svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, n. 3 bis), del Codice Civile si attesta che le immobilizzazioni immateriali non hanno subito riduzioni di valore.

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 nonchè degli ammortamenti.

Se ed in quanto sostenute, le spese per manutenzioni e riparazioni aventi carattere straordinario sono portate ad incremento del costo di acquisizione dei relativi cespiti.

Il costo di acquisto o di produzione, è ridotto del valore dell'ammortamento calcolato in quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei beni, determinata sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

I coefficienti applicati trovano motivazione nel reale utilizzo delle immobilizzazioni effettuato durante l'esercizio in esame, nonché nel tempo di impiego futuro delle stesse nell'attività, tempo di impiego determinato sulla base di valutazioni tecnico-economiche derivanti dalle conoscenze e dalle stime effettuate alla fine del periodo, sempre nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- Terreni e Fabbricati

In questa voce sono riclassificati i beni immobili conferiti nonchè acquisiti dal Comune di Sassuolo in sede di costituzione della società.

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

– 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 PATRIMOINO 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

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.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti. Si precisa che nell'esercizio in esame non è stato necessario procedere ad alcuna svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, n. 3 bis), del Codice Civile si attesta che le immobilizzazioni materiali non hanno subito riduzioni di valore.

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.

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.D) Operazioni in valuta estera

I ricavi ed i proventi, nonché i costi e gli oneri non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, se ed in quanto esistenti, sono stati convertiti in Euro sulla base del cambio corrente del giorno in cui la relativa operazione è stata compiuta, ovvero, in mancanza, del giorno antecedente più prossimo.

1.E) Attività e passività in valuta

Al termine dell'esercizio in commento non esistevano attività (diverse dalle

immobilizzazioni finanziarie non costituite da crediti) e/o passività originariamente sorte in valute non aventi corso legale nello Stato.

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 producono i prospetti richiesti dall'art. 2427, n. 14), del Codice Civile contenenti le informazioni ivi previste.

1.G) Rimanenze

Le rimanenze finali di beni immobili destinati alla vendita sono valutati al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ovvero al minor valore di mercato.

Nel corso del 2011 il valore si è incrementato a seguito dell'acquisizione della piena proprietà di due fabbricati ad uso abitativo e commerciale confinanti e posti

in Largo Collodi, di un fabbricato ad uso abitativo sito in Via Respighi n. 75, nonchè degli immobili "Ex Magazzini Comunali di Via Pia".

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.

Tale voce è costituita dal fondo altri rischi ed oneri: la posta, pari complessivamente a € 486.175, è riferita:

- per euro 221.255 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 a quanto prudenzialmente accantonato in presenza di un contenzioso civile pendente avanti il Consiglio di Stato, instaurato dal Raggruppamento Temporaneo di Imprese rappresentato da CIR FOOD SpA finalizzato all'annullamento dell'aggiudicazione della gara del centro pasti e refezione scolastica, gara nella quale il ricorrente si è classificato al 2° posto. Il TAR di Bologna con sentenza del 15/04/2011 ha respinto la richiesta dalla ricorrente, la quale ha presentato appello al Consiglio di

Stato. In data 17/01/2012 si è svolta l'udienza di merito, del cui esito al momento non si hanno notizie; si è ritenuto tuttavia opportuno in via prudenziale effettuare l'accantonamento a fronte dell'appello proposto dalla controparte.

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.

Con riferimento alle movimentazioni che hanno interessato il patrimonio netto si segnala quanto già esposto nella presente nota:

- in data 21 marzo 2011 l'assemblea della società ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 111.000,00 ad € 112.000,00, interamente liberato con il conferimento da parte del Comune di Sassuolo della piena proprietà dei beni immobili e dei terreni su cui insistono le attuali piscine di Via Nievo;
- in data 15 novembre 2011 l'assemblea della società ha deliberato l'aumento del capitale sociale da € 112.000,00 ad € 116.000,00 interamente liberate con il conferimento da parte del Comune di Sassuolo della proprietà superficiale, fino al 31 dicembre 2100 dei seguenti immobili:

- a) complesso edilizio denominato "Casa Serena" con circostanti terreni, sito in Sassuolo (MO) Via Salvarola n. 50;
 - b) complesso edilizio posto in Via Ippolito Nievo adibito in parte a bocciodromo e bar ed in parte a palazzetto dello sport;
 - c) stadio comunale Ricci posto in Piazza Risorgimento.
- in data 21 dicembre 2011 si è perfezionato l'aumento del capitale sociale da € 116.000,00 ad € 117.000,00 interamente liberata con il conferimento da parte del Comune di Sassuolo della piena proprietà dei beni immobili comunemente denominati "Ex Magazzini Comunali di Via Pia".

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 garantita da lettera di patronage rilasciata dal Comune di Sassuolo; BPER/DEXIA hanno concesso, in pool al 50%, nel dicembre 2009 un mutuo chirografario ventennale di 18 milioni con preammortamento fino al 31/12/2010.

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.

Il mutuo stipulato con BPER/DEXIA è assistito da garanzia fideiussoria a prima richiesta rilasciata dal socio contestualmente alla stipula valida per l'intera durata del piano d'ammortamento.

La società ha inoltre stipulato nel mese di giugno 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 RISCONTI 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) ONERI FINANZIARI E COSTI DEL PERSONALE CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati nella voce "Immobilizzazioni immateriali" i seguenti costi:

DESCRIZIONE TIPOLOGIA COSTO	RICLASS. C.E.	IMPORTI ANNO 2011
COSTI PER IL PERSONALE	<i>B 9</i>	<i>1.241.167</i>
ONERI FINANZIARI	<i>C17</i>	<i>304.558</i>
TOTALE CAPITALIZZAZIONI ANNO 2011		1.545.725

I suddetti oneri sono relativi al costo del personale impegnato nell'attività di progettazione e direzione lavori in relazione agli investimenti realizzati dalla società con particolare riferimento agli ampliamenti effettuati sui beni in concessione iscritti alla voce BI4 dell'Attivo immobilizzato, nonché agli oneri finanziari imputabili alla realizzazione di opere annuali e pluriennali previste nel piano degli investimenti.

9) CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI

La società nel corso dell'esercizio 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 chiesto a rimborso; le altre fideiussioni prestate a favore di terzi ammontano ad € 230.000, mentre quelle ricevute ad € 12 milioni. 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

10) 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.

11) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

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

12) 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.

13) 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 € 682.103,00 è sono rappresentati dalle sopravvenienze attive che risultano formate da insussistenze di passività (fatture da ricevere) relative ad anni precedenti, contributi in conto capitale concessi dal Comune di Sassuolo e da rettifiche positive di stime e previsioni contabili.

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze passive per complessivi € 1.032.356 generati da differenze sulle stime dei conguagli relativi agli anni precedenti dei principali contratti di somministrazione e di appalto in essere.

14) 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.

15) 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.

16) 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.

17) 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.

18) 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.

19) 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.

20) 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.

21) CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in essere contratti di leasing finanziario.

22) 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	€ 18.000.000,00
Rischio sottostante	Oscillazione tasso interesse
Fair value	-1.803.076
Attività o passività coperta (per i derivati di copertura)	Debiti verso istituti di credito

23) 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.

24) 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.

**25) 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 2011 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.

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

26) ADEMPIMENTI RELATIVI AL D.LGS. N. 196/2003 (NUOVO CODICE DELLA PRIVACY)

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, l'Organo amministrativo è tenuto a riferire, nella presente relazione, in merito alla predisposizione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS); tale documento, da predisporre ed aggiornare almeno annualmente, deve contenere idonee informazioni concernenti le misure minime di sicurezza e le procedure volte a salvaguardare e tutelare i dati personali in custodia da perdite, distruzioni, accessi non autorizzati e trattamenti non consentiti.

L'Organo amministrativo informa del fatto che il suddetto documento è stato ultimato nei termini di legge.

27) RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario 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 due esercizi.

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	13.418.391	13.452.555
Rimanenze	9.029.711	5.305.007
Debiti operativi (-)	(-19.058.730)	(-12.543.068)
Capitale di funzionamento	<u>3.389.372</u>	<u>6.214.494</u>
Immobilizzazioni immateriali	44.697.982	41.329.829
Immobilizzazioni materiali	69.962.605	41.777.042
Immobilizzazioni finanziarie		
Fondo TFR (-)	(-291.263)	(-229.963)
Investimenti netti	<u>114.369.324</u>	<u>82.876.908</u>
CAPITALE INVESTITO NETTO	<u><u>117.758.696</u></u>	<u><u>89.091.402</u></u>
<u>FONTI</u>		
Debiti e finanziamenti bancari a breve termine	16.548.182	11.687.838
Disponibilità liquidite (-)	(-1.020.212)	(-998.265)
Attività finanziarie circolanti (-)		
Totale indebitamento finanziario netto a breve termine	<u>15.527.970</u>	<u>10.689.573</u>
Debiti e finanziamenti bancari a m/l termine	48.197.204	50.790.493
Totale mutui e finanziamenti a M/L termine	<u>48.197.204</u>	<u>50.790.493</u>
Patrimonio netto	54.033.522	27.611.336
FONTI DI FINANZIAMENTO TOTALI	<u><u>117.758.696</u></u>	<u><u>89.091.402</u></u>

Si riporta di seguito il conto economico riclassificato secondo il criterio funzionale.

Conto economico riclassificato secondo il criterio funzionale

	<u>Esercizio corrente</u>	<u>Esercizio precedente</u>
Ricavi delle vendite (Rv)	7.528.097	7.381.878
Produzione interna (Pi)	5.270.429	1.744.798
<i>Valore della produzione interna (Vp)</i>	<i>12.798.526</i>	<i>9.126.676</i>
Costi esterni operativi (C-esterni)	(9.963.933)	(5.671.438)
<i>Valore aggiunto (Va)</i>	<i>2.834.593</i>	<i>3.455.238</i>
Costi del personale (Cp)	(1.548.507)	(1.918.131)
<i>Margine operativo lordo (Mol)</i>	<i>1.286.086</i>	<i>1.537.107</i>
Ammortamenti ed accantonamenti (Am e Ac)	(1.907.583)	(2.155.866)
<i>Risultato operativo</i>	<i>(621.497)</i>	<i>(618.759)</i>
Risultato dell'area accessoria	1.494.662	1.257.515
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	5.246	1.962
<i>EBIT normalizzato</i>	<i>878.411</i>	<i>640.718</i>
Risultato dell'area straordinaria	(483.258)	(49.637)
<i>EBIT integrale</i>	<i>395.153</i>	<i>591.081</i>
Oneri finanziari (Of)	(2.190.794)	(1.453.658)
<i>Risultato lordo (Rl)</i>	<i>(1.795.641)</i>	<i>(862.577)</i>
Imposte sul reddito	(117.268)	(128.644)
<i>Risultato netto (Rn)</i>	<u>(1.912.909)</u>	<u>(991.221)</u>

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario per flussi di liquidità dell'esercizio raffrontato con l'esercizio precedente.

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI FLUSSI DI LIQUIDITA'

(dati in unità di Euro)

	<u>Esercizio corrente</u>	<u>Esercizio precedente</u>
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(-1.912.909)	(-991.221)
Ammortamenti	1.609.765	1.880.866
Acc.to al fondo TFR	80.784	89.976
Acc.to al fondo rischi ed oneri	221.175	
Saldo rettifiche voci senza effetto sulla liquidità	2.209.542	1.970.842
Flusso di cassa lordo della gestione operativa	<u>296.633</u>	<u>979.621</u>
(Incremento)/decremento delle giacenze di magazzino	(-3.724.704)	
(Incremento)/decremento dei crediti verso clienti	16.887	(-1.128.843)
(Incremento)/decremento dei crediti vs. l'erario e delle imp.ant.	(-151.932)	(-245.556)
(Incremento)/decremento degli altri crediti correnti	109.551	636.948

(Incremento)/decremento dei ratei e risconti attivi	26.840	2.243
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.474.608	2.930.124
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	(-88.656)	51.381
Incremento/(decremento) degli altri debiti	3.612.630	(-374.472)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	1.030.905	(-5.111.533)
Indennità TFR corrisposte	(-19.484)	(-28.146)
Altro ed arrotondamenti		
Saldo variazione delle attività e delle passività correnti	2.286.645	(-3.267.854)
FLUSSO DI CASSA NETTO DELLA GEST. OPERATIVA	2.583.278	(-2.288.233)
Acquisizione di immobilizzazioni materiali	(-29.327.233)	(-193.956)
Incremento immobilizzazioni immateriali	(-3.836.248)	(-3.847.451)
FLUSSO DI CASSA DELL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	(-33.163.481)	(-4.041.407)
Assunzione nuovi finanziamenti bancari a m/l termine	(-2.593.289)	(-2.993.147)
Aumenti capitale a pagamento e versamenti in conto capitale	28.335.095	
FLUSSI DI CASSA DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	25.741.806	(-2.993.147)
FLUSSO FINANZ. COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO	(-4.838.397)	(-9.322.787)
Posizione finanziaria netta iniziale a breve	(-10.689.573)	(-1.366.786)
Posizione finanziaria netta finale a breve	(-15.527.970)	(-10.689.573)
FLUSSO FINANZ. COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO	(-4.838.397)	(-9.322.787)

28) CONCLUSIONI

Spettabile Socio Unico Comune di Sassuolo,

il bilancio chiuso alla data del 31.12.2011 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 € 1.912.908,88, proponiamo la sua integrale copertura mediante utilizzo della riserva sovrapprezzo che risulta capiente a tal fine.

Per quanto sopra esposto, chiediamo pertanto di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 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), lì 27 marzo 2012

L'AMMINISTRATORE UNICO

(DOTT. MALETI PAOLO)

“Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 C.C.”

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

L'AMMINISTRATORE UNICO

MALETI PAOLO - FIRMA DIGITALE

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
Costo storico				43.694.385	25.000		62.121	43.781.506
Rivalutazione L. 576/75								
Rivalutazione L. 72/83								
Rivalutazione L. 342/00								
Altre rivalutazioni								
Precedenti svalutazioni								
Precedenti ammortamenti				(2.392.660)	(15.000)		(44.017)	(2.451.677)
VALORE INIZIO ESERCIZIO				41.301.725	10.000		18.104	41.329.829
Acquisti dell'esercizio				2.244.650			45.873	2.290.523
Altri incrementi dell'esercizio				1.545.725				1.545.725
Rivalutazioni dell'esercizio								
Spostamenti da altre voci								
Alienazioni dell'esercizio								
- Costo Storico								
- Fondo Ammortamento								
Altre diminuzioni dell'esercizio								
Svalutazioni dell'esercizio								
Spostamenti ad altre voci								
Ammortamenti dell'esercizio				(452.902)	(5.000)		(10.193)	(468.095)
VALORE FINE ESERCIZIO				44.639.198	5.000		53.784	44.697.982

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	4.477.177	40.359.301		1.805.974	941.960	47.584.412
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	(62.704)	(5.467.375)		(277.291)		(5.807.370)
VALORE INIZIO ESERCIZIO	4.414.473	34.891.926		1.528.683	941.960	41.777.042
Acquisti dell'esercizio	29.112.999	103.997		109.361	876	29.327.233
Altri incrementi dell'esercizio						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Spostamenti da altre voci						
Alienazioni dell'esercizio:						
- Costo Storico						
- Fondo Ammortamento						
Altre diminuzioni dell'esercizio						
Svalutazioni dell'esercizio						
Spostamenti ad altre voci						
Ammortamenti dell'esercizio	(46.076)	(1.062.533)		(33.061)		(1.141.670)
VALORE FINE ESERCIZIO	33.481.396	33.933.390		1.604.983	942.836	69.962.605

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>	5.305.007	3.724.704	9.029.711
CREDITI:			
<i>verso clienti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	6.438.456	(49.704)	6.388.752
<i>verso imprese controllate</i>			
<i>verso imprese collegate</i>			
<i>verso imprese controllanti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	1.189.450	(119.860)	1.069.590
<i>crediti tributari</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	5.651.849	150.798	5.802.647
<i>imposte anticipate</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	3.402	1.133	4.535
<i>verso altri</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	7.814	3.518	11.332
b) esigibili oltre esercizio successivo	83.956	6.791	90.747
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBIL.TE:			
DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
<i>Depositi bancari e postali</i>	869.148	(35.454)	833.694
<i>Assegni</i>	1.522	(1.522)	
<i>Denaro e valori in cassa</i>	127.595	58.923	186.518
RATEI E RISCOINTI			
a) Ratei e risconti attivi	77.628	(45.467)	32.161
c) Costi sospesi		18.627	18.627

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	11.687.838	4.860.344	16.548.182
b) esigibili oltre esercizio successivo	50.790.493	(2.593.289)	48.197.204
<i>Debiti vs. altri finanziatori</i>			
<i>Acconti</i>			
b) esigibili oltre esercizio successivo	30.012	(30.012)	
<i>Debiti verso fornitori</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	11.020.154	1.474.608	12.494.762
<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	729.199	3.830.442	4.559.641
<i>Debiti tributari</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	155.237	(88.656)	66.581
<i>Debiti verso istituti di previdenza/sicurezza sociale</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	176.986	(73.422)	103.564
<i>Altri debiti</i>			
a) esigibili entro esercizio successivo	343.655	(153.375)	190.280
b) esigibili oltre esercizio successivo		38.997	38.997
RATEI E RISCOINTI			
a) Ratei e risconti passivi	87.825	1.030.905	1.118.730

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	229.963	80.784	(19.484)	291.263
F.do rischi su contenzioso civile		265.000		265.000
Altri fondi per rischi ed oneri		221.175		221.175
Totale altri fondi		486.175		486.175

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

VOCE DEL 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	111.000	6.000								117.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	23.869.351	28.329.101					(991.221)			51.207.231
Riserva legale	22.200									22.200
Altre riserve:										
b) versamenti c/capitale	4.038.333									4.038.333
l) avanzo di scissione	561.670									561.670
o) riserva da arrotondamenti €	3									(3)
Utile/(Perdita-) dell'esercizio	(991.221)						991.221		(1.912.909)	(1.912.909)
TOTALE	27.611.336	28.335.101						(6)	(1.912.909)	54.033.522

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	6.388.752			6.388.752
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso imprese controllanti	1.069.590			1.069.590
crediti tributari	5.802.647			5.802.647
imposte anticipate	4.535			4.535
verso altri	11.332	90.747		102.079
Totale crediti	13.276.856	90.747		13.367.603
DEBITI				
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	16.548.182	10.859.578	37.337.626	64.745.386
Debiti vs. altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	12.494.762			12.494.762
Debiti rappresentati da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso imprese controllanti	4.559.641			4.559.641
Debiti tributari	66.581			66.581
Debiti verso istituti di prev. e secur. sociale	103.564			103.564
Altri debiti	190.280	38.997		229.277
Totale	33.963.010	10.898.575	37.337.626	82.199.211

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	F.DO 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	6.896.570								(507.818)	6.388.752
verso imprese controllate										
verso imprese collegate										
verso imprese controllanti	1.069.590									1.069.590
crediti tributari	5.802.647									5.802.647
imposte anticipate	4.535									4.535
verso altri	102.079									102.079
Totale	13.875.421								(507.818)	13.367.603

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									
Obbligazioni convertibili									
Debiti verso soci per finanziamenti									
Debiti verso banche	64.745.386								64.745.386
Debiti vs. altri finanziatori									
Acconti									
Debiti verso fornitori	12.494.762								12.494.762
Debiti rappresentati da titoli di credito									
Debiti verso imprese controllate									
Debiti verso imprese collegate									
Debiti verso imprese controllanti	4.559.641								4.559.641
Debiti tributari	66.581								66.581
Debiti verso istituti di prev. e secur. sociale	103.564								103.564
Altri debiti	229.277								229.277
Totale	82.199.211								82.199.211

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

	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2010
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	32.161	77.628
Disaggio su prestiti obbligazionari		
Disaggi su altri prestiti		
Costi dell'esercizio sospesi	18.627	
IMPORTO A BILANCIO	50.788	77.628
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 telefonia	95.310	
Ratei passivi su premi assicurativi		
Altri ratei passivi		
Risconti passivi su canoni rete gas	560.672	
Risconti passivi su canoni rete idrica	422.980	
Risconti passivi su ricavi per occupazione suolo pubblico	2.222	
Risconti passivi su canoni di locazione	30.716	
Risconti passivi su canoni di telefonia		
Risconti passivi su cedole obbligazionarie		
Altri risconti passivi	6.830	87.825
Aggio su prestiti obbligazionari		
Aggio su altri prestiti		
Ricavi dell'esercizio sospesi		
IMPORTO A BILANCIO	1.118.730	87.825

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 sovrapprezzo delle azioni	51.207.231		A,B		1.710.870	
Riserva legale		22.200	B			
b) versamenti c/capitale	4.038.333		A, B, C	4.038.333		
l) avanzo di scissione		561.670	A,B,C	561.670		
TOTALE	55.362.564	583.870		4.600.003	1.710.870	
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 distribuibile						
Altre quote non distribuibili						
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE				4.600.003		

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

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

	ITALIA	PAESI UE	EXTRA UE	ALTRO	TOTALE
Appalto gestione reti idrica gas	1.405.668				1.405.668
Ricavi per erogazione servizi	2.600.690				2.600.690
Canoni per concessioni	1.708.907				1.708.907
Affitti attivi	1.561.036				1.561.036
Altri ricavi	251.796				251.796
Totale	7.528.097				7.528.097

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

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2010
Inter. passivi ed oneri finanz. a relativi prestiti obbligazionari		
Inter. passivi ed oneri finanz. relativi a debiti verso banche a breve	147.030	11.088
Inter. passivi ed oneri finanz. relativi a debiti verso banche a m/l termine	2.035.056	1.441.494
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	8.708	1.076
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.190.794	1.453.658
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		

IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE
(Art. 2427, n. 14 del Codice Civile)

VARIAZIONI TEMPORANEE	Irap(si/no)	ESERCIZIO PRECEDENTE				ESERCIZIO CORRENTE				Importi accreditati/adddebitati a conto economico nell'esercizio				
		Ammontare differenze temporanee	Effetto IRES (27,50%)	Effetto IRAP (3,90%)	Totale effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	Effetto IRES (27,50%)	Effetto IRAP (3,90%)	Totale effetto fiscale	Recupero differenze IRES prec.	Recupero differenze IRAP prec.	Stanziam. IRES dell'eserc.	Stanziam. IRAP dell'eserc.	Effetto economico netto
<i>Imposte anticipate</i>														
Ammortamento avviamento	si	10.833	2.979	422	3.401	14.444	3.972	563	4.535			993	140	1.134
Totale		10.833	2.979	422	3.401	14.444	3.972	563	4.535			993	140	1.134
Saldo netto					(-3.401)				(-4.535)			(-993)	(-140)	(-1.134)
Imposte anticipate su perdite fiscali														
Saldo al netto delle perdite fiscali					(-3.401)				(-4.535)					(-1.134)

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2010
Ires corrente dell'esercizio		
Irap corrente dell'esercizio	118.401	129.778
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)	(993)
Rilevazione imposte (Irap) anticipate (-)	(140)	(141)
Utilizzo imposte (Ires) anticipate		
Utilizzo imposte (Irap) anticipate		
Imposte sostitutive		
Altre imposte sul reddito dell'esercizio		
IMPORTO A BILANCIO	117.268	128.644

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					
Impiegati e quadri	32	32	1	(2)	31
Operai	6	6			6
Apprendisti					
Lavoratori stagionali					
TOTALI	38	38	1	(2)	37

Allegato alla Nota Integrativa

SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL UNIPERSONALE

BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31/12/2011

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

ORGANI SOCIALI	ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2011
Amministratore unico	10.000
Collegio Sindacale	46.444
Società di revisione	8.467
IMPORTO A BILANCIO	64.911

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		4.042.768	
A richiesta di parte mutuante			
Oltre un anno e fino a due anni			
Oltre due anni e fino a tre anni			
Oltre tre anni e fino a quattro anni			
Oltre quattro anni e fino a cinque anni			
Oltre cinque anni e fino a sei anni			
Oltre sei anni e fino a sette anni			
Oltre sette anni e fino a otto anni			
Oltre otto anni e fino a nove anni			
Oltre nove anni e fino a dieci anni			
Oltre i dieci anni			
		4.042.768	