

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SASSUOLO GESTIONI PATRIMONIALI SRL

Sede: VIA FENUZZI 5 SASSUOLO MO

Capitale sociale: 117.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: MO

Partita IVA: 03014250363

Codice fiscale: 03014250363

Numero REA: 350574

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 682001

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Sassuolo

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	10.928.526	11.078.820
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>10.928.526</i>	<i>11.078.820</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	27.838.914	26.293.020
2) impianti e macchinario	28.368.653	28.940.633
4) altri beni	857.011	859.847
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>57.064.578</i>	<i>56.093.500</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>67.993.104</i>	<i>67.172.320</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.382.275	2.995.075
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.382.275</i>	<i>2.995.075</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.723.451	1.674.027
esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.451	1.674.027
4) verso controllanti	7.572.310	5.266.727
esigibili entro l'esercizio successivo	7.572.310	5.266.727
5-bis) crediti tributari	106.323	177.703
esigibili entro l'esercizio successivo	106.323	177.703
5-ter) imposte anticipate	5.232	5.232
5-quater) verso altri	279.939	215.655
esigibili entro l'esercizio successivo	235.277	170.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.662	44.662
<i>Totale crediti</i>	<i>9.687.255</i>	<i>7.339.344</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
1) depositi bancari e postali	1.142.094	2.217.754
3) danaro e valori in cassa	19.089	36.575
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.161.183</i>	<i>2.254.329</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>12.230.713</i>	<i>12.588.748</i>
D) Ratei e risconti	79.566	254.058
<i>Totale attivo</i>	<i>80.303.383</i>	<i>80.015.126</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	19.580.470	16.493.230
I - Capitale	117.000	117.000
IV - Riserva legale	23.400	22.200
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	570.448	561.670
Versamenti in conto aumento di capitale	18.432.965	15.202.895
Varie altre riserve	(1)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>19.003.412</i>	<i>15.764.564</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	29.488	29.488
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	407.170	559.978
Totale patrimonio netto	19.580.470	16.493.230
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	116.204	180.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>116.204</i>	<i>180.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	525.823	548.099
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	4.042.768	4.042.768
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.042.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.042.768	-
4) debiti verso banche	46.451.743	52.417.014
esigibili entro l'esercizio successivo	4.362.393	6.110.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.089.350	46.306.930

	31/12/2021	31/12/2020
7) debiti verso fornitori	5.051.133	2.616.951
esigibili entro l'esercizio successivo	5.051.133	2.472.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	144.792
11) debiti verso controllanti	2.720.271	2.561.827
esigibili entro l'esercizio successivo	2.720.271	2.561.827
12) debiti tributari	87.725	56.259
esigibili entro l'esercizio successivo	87.725	56.259
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.379	91.110
esigibili entro l'esercizio successivo	86.379	91.110
14) altri debiti	470.056	630.547
esigibili entro l'esercizio successivo	248.592	389.140
esigibili oltre l'esercizio successivo	221.464	241.407
Totale debiti	58.910.075	62.416.476
E) Ratei e risconti	1.170.811	377.321
Totale passivo	80.303.383	80.015.126

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.701.409	9.789.902
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.612.800)	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	772.374	300.000

	31/12/2021	31/12/2020
altri	559.825	972.660
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.332.199</i>	<i>1.272.660</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>13.420.808</i>	<i>11.062.562</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	113.699	129.188
7) per servizi	9.522.361	6.619.648
8) per godimento di beni di terzi	154.691	182.319
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	936.047	939.346
b) oneri sociali	261.483	273.535
c) trattamento di fine rapporto	78.254	69.099
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.275.784</i>	<i>1.281.980</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	101.681	162.272
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	981.477	932.259
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	6.529	27.500
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.089.687</i>	<i>1.122.031</i>
12) accantonamenti per rischi	-	180.000
14) oneri diversi di gestione	422.699	485.744
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>12.578.921</i>	<i>10.000.910</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	841.887	1.061.652
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3.145	4.770
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>3.145</i>	<i>4.770</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>3.145</i>	<i>4.770</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	392.227	491.910

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	392.227	491.910
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(389.082)	(487.140)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	452.805	574.512
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.635	14.534
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	45.635	14.534
21) Utile (perdita) dell'esercizio	407.170	559.978

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	407.170	559.978
Imposte sul reddito	45.635	14.534
Interessi passivi/(attivi)	389.082	487.140
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>841.887</i>	<i>1.061.652</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		180.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.083.158	1.094.531
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		25.049
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.083.158</i>	<i>1.299.580</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.925.045</i>	<i>2.361.232</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.612.800	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(49.424)	(333.560)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.434.182	(80.222)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	174.492	(190.215)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	793.490	(105.738)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.846.076)	(880.615)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.119.464</i>	<i>(1.590.350)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>4.044.509</i>	<i>770.882</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(389.082)	(487.140)
(Imposte sul reddito pagate)	(45.635)	(14.534)
(Utilizzo dei fondi)	(63.796)	(492.183)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(498.513)</i>	<i>(993.857)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.545.996	(222.975)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.903.942)	
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti		(42.871)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.903.942)	(42.871)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.747.691)	(1.169.696)
(Rimborso finanziamenti)	(4.217.580)	(3.462.786)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.230.070	1.625.001
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.735.201)	(3.007.481)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ±B ±C)	(1.093.147)	(3.273.327)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.217.754	5.494.151
Danaro e valori in cassa	36.575	33.505
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.254.329	5.527.656
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.142.094	2.217.754
Danaro e valori in cassa	19.089	36.575
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.161.183	2.254.329
Differenza di quadratura	(1)	

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario mette in luce la capacità della società manifestata nel corso del 2021 di far fronte agli impegni assunti. In particolare si segnala la costante riduzione dei debiti verso gli istituti di credito per quasi € 6 milioni e gli apporti di capitale effettuati dal socio unico per € 3,2 milioni.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

Il bilancio di esercizio alla data del 31/12/2021 si chiude con un utile d'esercizio pari a Euro **407.170**, dopo aver effettuato ammortamenti per complessivi Euro 1.083.158 ed accantonato un Irap dell'esercizio per Euro 45.635.

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

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

Il Concordato preventivo in continuità.

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

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

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteria di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Migliorie e ampliamenti sui cimiteri in concessione

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

Licenze software

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

Immobilizzazioni materiali

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

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

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

In particolare le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

Terreni e fabbricati

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

- n. 11 parcheggi acquistati dalla società in data 30 marzo 2006 in diritto di superficie fino al 23/10/2049;
- terreno sul quale insiste il depuratore, conferito in data 26 settembre 2005 dal Comune di Sassuolo;
- locale ad uso archivio in Viale XX Settembre acquistato in data 3 aprile 2008;
- quota pari al 38,70% della piena proprietà del Canile Intercomunale sito in Via Pederzona 101 a Formigine, acquisito in data 1/1/2009 per effetto della scissione totale e proporzionale di Sat Patrimonio srl;
- quota pari al 38,76% della piena proprietà di un immobile ad uso ufficio presso il direzionale "Leonardo" in Sassuolo, acquistato in data 16/2/2009, successivamente affittato al Comune di Sassuolo che lo destina a sede dell'ufficio comune distrettuale;
- nuda proprietà immobiliare denominata "Fratti" posta in Via San Pietro, acquistata in data 19 giugno 2009, e destinata ad ospitare il centro di produzione pasti;
- nuda proprietà dei beni immobili e dei terreni su cui insistono le attuali piscine di Via Nievo, nonché il diritto di superficie fino al 2100 sui seguenti immobili: complesso edilizio denominato "Casa Serena" con circostanti terreni, sito in Sassuolo (MO) Via Salvarola n. 50, complesso edilizio posto in Via Ippolito Nievo adibito in parte a bocciodromo e bar ed in parte a palazzetto dello sport; stadio comunale Ricci posto in Piazza Risorgimento, tutti acquisiti mediante conferimento del Comune di Sassuolo nel corso del 2011.
- Terreni di Via Po (ex cantina sociale Pedemontana) acquisiti tramite permuta con altre aree conferite dal Comune di Sassuolo in data 14 dicembre 2007.
- Si precisa inoltre che nel corso del 2021 la società ha provveduto ad acquistare, tramite mezzi propri, i seguenti immobili: immobile denominato "I Quadrati" con relativo terreno di pertinenza per un valore complessivo di € 298.931,20 e l'immobile denominato "Il Diamante" con relativo terreno di pertinenza per un valore complessivo di € 1.600.000,00.

Impianti e macchinario

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

Altri beni

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

Ammortamenti e svalutazioni

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

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 101.681 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.928.526

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	161.276	45.509.462	45.670.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.276	2.041.578	2.202.854

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni	-	32.389.064	32.389.064
Valore di bilancio	-	11.078.820	11.078.820
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	101.681	101.681
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>(101.681)</i>	<i>(101.681)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	161.276	45.509.462	45.670.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.276	2.191.872	2.353.148
Svalutazioni	-	32.389.064	32.389.064
Valore di bilancio	-	10.928.526	10.928.526

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 82.741.303; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 16.244.364 mentre i fondi di svalutazione risultano essere pari a € 9.432.361

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.273.084	40.401.869	2.154.578	80.829.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.150.476	11.461.236	699.787	15.311.499
Svalutazioni	8.829.588	-	594.944	9.424.532
Valore di bilancio	26.293.020	28.940.633	859.847	56.093.500
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.898.931	5.011	-	1.903.942
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	353.038	625.603	2.836	981.477
<i>Totale variazioni</i>	<i>1.545.893</i>	<i>(620.592)</i>	<i>(2.836)</i>	<i>922.465</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	40.172.015	40.406.880	2.154.578	82.733.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.503.514	12.038.227	702.623	16.244.364
Svalutazioni	8.829.588	-	594.944	9.424.532
Valore di bilancio	27.838.913	28.368.653	857.011	57.064.577

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

Rimanenze

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	2.995.075	(1.612.800)	1.382.275
<i>Totale</i>	<i>2.995.075</i>	<i>(1.612.800)</i>	<i>1.382.275</i>

La variazione in diminuzione è dovuta alla vendita del terreno Opera Pia Mueller

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 comma 1, n. 8 del Codice Civile, tramite lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di € 339.294.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	1.674.027	49.424	1.723.451	1.723.451	-
Crediti verso controllanti	5.266.727	2.305.583	7.572.310	7.572.310	-
Crediti tributari	177.703	(71.280)	106.323	106.323	-
Imposte anticipate	5.232	-	5.232	-	-
Crediti verso altri	215.655	64.284	279.939	235.277	44.662
Totale	7.339.344	2.347.911	9.687.255	9.637.361	44.662

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.217.754	(1.075.660)	1.142.094
danaro e valori in cassa	36.575	(17.486)	19.089
Totale	2.254.329	(1.093.146)	1.161.183

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

Ratei e risconti attivi

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	254.058	(174.492)	79.566

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	254.058	(174.492)	79.566

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	117.000	-	-	-	117.000
Riserva legale	22.200	1.200	-	-	23.400
Riserva straordinaria	561.670	8.778	-	-	570.448
Versamenti in conto aumento di capitale	15.202.895	3.230.070	-	-	18.432.965
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	(1)
Totale altre riserve	15.764.564	3.238.848	-	-	19.003.412
Utili (perdite) portati a nuovo	29.488	-	-	-	29.488
Utile (perdita) dell'esercizio	559.978	-	559.978	407.170	407.170
Totale	16.493.230	3.240.048	559.979	407.170	19.580.47

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	117.000	Capitale	B	117.000
Riserva legale	23.400	Utili	A;B	23.400
Riserva straordinaria	570.448	Utili	A;B;C	570.448
Versamenti in conto aumento di capitale	18.432.965	Capitale	A;B	18.432.965
Varie altre riserve	(1)	Capitale	A;B	(1)
Totale altre riserve	19.003.412	Capitale	A;B	19.003.412
Utili (perdite) portati a nuovo	29.488	Utili	A;B;C	29.488
Totale	19.173.300			19.173.300
Quota non distribuibile				599.936
Residua quota distribuibile				18.573.364
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri

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

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Altri fondi	180.000	-	63.796	(63796)	-	116.204
Totale	180.000	85.698	63.796	21.902	-	201.902

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	116.204
	Totale	116.204

Il fondo per rischi ed oneri è stato incrementato di € 180.000 stimando probabili oneri futuri in relazione a costi previsti a carico della società nel relativo bando di assegnazione n°2370/2021, riferiti ad oneri di urbanizzazione primaria e secondaria da sostenersi sul terreno denominato "Opera Pia Muller", aggiudicato provvisoriamente dalla società Caolino Panciera S.p.a., come risulta dalla disposizione n° 56 del 29 aprile 2021. Lo stesso fondo è stato utilizzato per € 63.796 per opere di urbanizzazione già eseguite nel corso del 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	548.099	22.276	(22.276)	525.823
Totale	548.099	22.276	(22.276)	525.823

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

Debiti

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

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

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

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	4.042.768	-	4.042.768	-	4.042.768
Debiti verso banche	52.417.014	(5.965.271)	46.451.743	4.362.393	42.089.350
Debiti verso fornitori	2.616.951	2.434.182	5.051.133	5.051.133	-
Debiti verso imprese controllanti	2.561.827	158.444	2.720.271	2.720.271	-
Debiti tributari	56.259	31.466	87.725	87.725	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.110	(4.731)	86.379	86.379	-
Altri debiti	630.547	(160.491)	470.056	248.592	221.464
Totale	62.416.476	(3.506.401)	58.910.075	12.556.493	46.353.582

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i creditori della società sono ubicati in Italia..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale

Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	4.042.768	4.042.768
Debiti verso banche	10.200.000	10.200.000	36.251.743	46.451.743
Debiti verso fornitori	-	-	5.009.274	5.009.274
Debiti verso imprese controllanti	-	-	2.720.271	2.720.271
Debiti tributari	-	-	87.725	87.725
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	86.379	86.379
Altri debiti	-	-	470.056	470.056
Totale debiti	10.200.000	10.200.000	48.668.216	58.868.216

Come si evince dal precedente prospetto, a fronte dell'erogazione di nuova finanza a favore della Società avvenuta nel corso del 2016, per 6,8 milioni, la società ha rilasciato alle banche finanziatrici garanzie ipotecarie sui propri beni immobili per complessivi € 10,2 milioni. Inoltre in aggiunta alla cessione effettuata nel 2011 del credito annuale vantato verso HERA derivante dal contratto di locazione delle infrastrutture acqua e gas, per € 500.000 a favore di BNL a garanzia del pagamento del mutuo originario di € 9 milioni durata anni venti, nel 2016 la società ha ceduto a favore di BNL, a garanzia del pagamento di un mutuo in essere, i crediti derivanti dal Comune di Sassuolo per l'esecuzione del Contratto di Global Service fino ad un valore di € 24,6 milioni.

Debiti e crediti con scadenza superiore a 5 anni.

Non esistono crediti aventi durata superiore a 5 anni, mentre, anche per effetto dell'omologa del concordato, i seguenti debiti hanno scadenza oltre il 31 dicembre 2026:

Debiti verso istituti di credito	€ 17.551.971
Prestito infruttifero socio Comune di Sassuolo	€ 4.042.768.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori. I finanziamenti erogati nel 2011 dal Comune di Sassuolo, socio unico, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di Stato Patrimoniale per complessivi € 4.042.768 rientrano nella fattispecie di cui al 2° comma dell'art. 2467 del c.c., pertanto sono da ritenersi postergati rispetto al soddisfacimento degli altri creditori.

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

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	377.321	793.490	1.170.811
Totale ratei e risconti passivi	377.321	793.490	1.170.811

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	1.170.811
	Totale	1.170.811

Si evidenzia che l'importo di euro 1.170.811, riguarda risconti di lavori edili su beni comunali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Canoni locazione reti sistema idrico integrato e gas	1.227.501
ricavi altri servizi	5.016.120
locazione altri fabbricati	255.762
locazione alloggi sociali	755.342
subconcessione aree, cimiteri e sosta a pagamento	1.359.420
global service aree e appalti in house dal comune	3.476.108
Vendita terreno opera Pia Mueller	1.612.801

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Debiti verso banche	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	392.227	392.227

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

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

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

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

Le imposte correnti d'esercizio sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote d'imposta rettificando il risultato d'esercizio con le variazioni in aumento e diminuzione previste dal TUIR. Per effetto di queste rettifiche è emersa una base imponibile IRAP con accantonamento di una imposta di € 47.273.

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

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

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate	-	-	-	24,00	-	3,90	-
Svalutazioni immobilizzazioni	33.830.859	-	33.830.859	24,00	6.991.284	3,90	1.319
Svalutazione magazzino	3.097.760	(1.391.053)	1.706.707	24,00	409.610	3,90	66.562
Svalutazione crediti tassata	367.025	(27.731)	339.294	24,00	81.431	3,90	13.232
Acc.ti a fondi rischi e oneri	180.000	(63.796)	116.204	24,00	27.889	3,90	4.532
Ammortamento avviamento	6.944	-	6.944	24,00	1.667	3,90	271
perdite fiscali	11.102.888	(323.979)	10.778.909	24,00	2.586.938	-	-

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	23	6	29

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	30.066

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.037	7.037

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Tuttavia si precisa che la società ha intrattenuto nel corso del 2020 rapporti commerciali e finanziari con il socio unico Comune di Sassuolo. Al riguardo si precisa che tutti i contratti in essere sono regolati a condizioni di mercato, fatta eccezione per il finanziamento infruttifero di € 4.042.768,00 erogato nel 2011.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

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

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

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

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

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della comune di Sassuolo, esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
B) Immobilizzazioni	443.967.512		453.091.252	
C) Attivo circolante	31.857.854		22.538.350	
Totale attivo	475.825.366		475.629.603	
Capitale sociale	5.807.340		5.807.340	
Riserve	434.071.881		439.551.055	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.819.343		4.272.255	
Totale patrimonio netto	441.698.565		449.630.651	
B) Fondi per rischi e oneri	620.797		162.433	
D) Debiti	26.406.928		24.092.283	
E) Ratei e risconti passivi	7.972.957		1.744.235	

Totale passivo	475.826.366		475.629.603	
-----------------------	--------------------	--	--------------------	--

Prospetto riepilogativo del conto economico

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	43.257.078		42.864.040	
B) Costi della produzione	41.632.378		38.543.804	
C) Proventi e oneri finanziari	147.347		118.446	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	140.966		13.818	
E) Proventi e oneri straordinari	353.901		347.340	
Imposte sul reddito dell'esercizio	447.571		527.585	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.819.343		4.272.255	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- euro 407.170 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sassuolo, 29 aprile 2022

L'amministratore unico

Marcello Alonzo