

PATRIMONIO
CITTA' DI SETTIMO TORINESE SRL
unipersonale

Sede Legale: Piazza della Libertà n. 4 – 10036 SETTIMO TORINESE (TO)

Capitale sociale: 8.820.000 Euro interamente versato

Iscritta al registro delle Imprese di Torino

Codice Fiscale e Partita Iva: 09541710019

R.E.A. di Torino n. 1060163

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013

COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI SOCIALI

Amministratore Unico

Ing. CESINI Giorgio

Collegio Sindacale

Dott. QUAGLINO Riccardo Presidente del Collegio Sindacale

Rag. GIORDANO Ada Sindaco Effettivo

Dott. GALAVOTTI Guido Sindaco Effettivo

Dott. CERNUSCO Enrico Maria Giuseppe Sindaco Supplente

Dott. MARZARI Stefano Gino Sindaco Supplente

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/13	31/12/12
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	36.933	20.092
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.586	5.171
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	30.487	13.179
Totale immobilizzazioni immateriali	70.006	38.442
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	146.692	149.110
2) Impianti e macchinario	1.888	2.102
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) Altri beni	188	61
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.871.451	596.009
6) Beni in concessione	518.234	435.906
Totale immobilizzazioni materiali	2.538.453	1.183.188
III) Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni	8.854.733	8.858.450
a) Imprese controllate	-	-
b) Imprese collegate	9.450	9.450
c) Imprese controllanti	-	-
d) Altre imprese	8.845.283	8.849.000
2) Crediti	-	-
a) Verso imprese controllate	-	-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
b) Verso imprese collegate	-	-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
c) Verso imprese controllanti	-	-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
d) Verso altre imprese	-	-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Altri titoli	-	-
4) Azioni proprie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.854.733	8.858.450
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	11.463.192	10.080.080

	31/12/13	31/12/12
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-
5) Acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II) Crediti		
1) Verso clienti		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	436.423	231.735
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso imprese controllate		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	64.973	128.471
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
3) Verso imprese collegate		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.210	2.975
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) Verso imprese controllanti		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	2.279.419	1.208.252
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4bis) Crediti tributari		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	123.052	25.236
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4ter) Imposte anticipate		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) Verso altri		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	82.081	37.359
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
6) Verso altre società del Gruppo		
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	2.987.158	1.634.028
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) Altre partecipazioni	-	-
5) Azioni proprie	-	-
6) Altri titoli	30.000	-
7) Crediti finanziari per tesoreria accentrata	-	-
8) Crediti verso altre imprese	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30.000	-
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	83.671	4.387
2) Assegni	-	-
3) Denaro e valori in cassa	15.717	20.086
Totale disponibilità liquide	99.388	24.473
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.116.546	1.658.501
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	52.977	48.618
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	14.632.715	11.787.199

STATO PATRIMONIALE		31/12/13	31/12/12
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
1)	Capitale sociale	8.820.000	8.820.000
2)	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
3)	Riserve di rivalutazione	-	-
4)	Riserva legale	519	36
5)	Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
6)	Riserve statutarie	-	-
7)	Altre riserve, distintamente indicate	35.705	26.525
	- <i>Riserva straordinaria o facoltativa</i>	9.859	679
	- <i>Riserva per rinnovamento impianti e macchinari</i>	-	-
	- <i>Riserva per ammortamento anticipato</i>	-	-
	- <i>Riserva per acquisto azioni proprie</i>	-	-
	- <i>Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.</i>	-	-
	- <i>Riserva azioni (quote) della società controllante</i>	-	-
	- <i>Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni</i>	-	-
	- <i>Versamenti in conto aumento di capitale</i>	-	-
	- <i>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</i>	-	-
	- <i>Versamenti in conto capitale</i>	25.846	25.846
	- <i>Versamenti a copertura perdite</i>	-	-
	- <i>Riserva da riduzione capitale sociale</i>	-	-
	- <i>Riserva avanzo di fusione</i>	-	-
	- <i>Riserva per utili su cambi</i>	-	-
	- <i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>	-	-
	- <i>Riserve da condono fiscale</i>	-	-
	- <i>Riserve da condono ex L. 19 dicembre 1973 n. 823</i>	-	-
	- <i>Riserve da condono ex L. 7 agosto 1982 n. 516</i>	-	-
	- <i>Riserve da condono ex L. 30 dicembre 1991 n. 413</i>	-	-
	- <i>Riserve da condono ex L. 27 dicembre 2002 n. 289</i>	-	-
	- <i>Totale riserve da condono fiscale</i>	-	-
	- <i>Varie altre riserve</i>	-	-
	- <i>Totale altre riserve</i>	-	-
8)	Utili / (Perdite) portati a nuovo	-	-
9)	Utile / (Perdita) d'esercizio	2.967	9.663
	- <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	-	-
	- <i>Acconti su dividendi</i>	-	-
	- <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>	-	-
	- <i>Utile (perdita) residua</i>	-	-
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO		8.859.191	8.856.224
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1)	per trattamento di quiescenza e simili	-	-
2)	per imposte, anche differite	-	-
3)	per rischi diversi	-	-
B) TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		8.483	3.443
D) DEBITI			
1)	Obbligazioni	-	-
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2)	Obbligazioni convertibili	-	-
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4a)	Banche c/c passivo	45	179
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	45	179
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
4b)	Mutui passivi bancari	123.179	128.659
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	5.780	5.480
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	117.399	123.179
5)	Debiti verso altri finanziatori	-	-
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6)	Anticipi ed acconti da clienti	-	-
	- <i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
	- <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-

	31/12/13		31/12/12	
7) Debiti verso fornitori		841.568		210.070
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	841.568		210.070	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		-		-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-		-	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
9) Debiti verso imprese controllate		3.147.316		2.282.046
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3.147.316		2.282.046	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
10) Debiti verso imprese collegate		-		-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-		-	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
11) Debiti verso imprese controllanti		1.468.167		152.032
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.468.167		152.032	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
12) Debiti tributari		24.817		28.372
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	24.817		28.372	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		41.841		45.833
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	41.841		45.833	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
14) Altri debiti		109.663		78.333
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	109.663		78.333	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
15) Debiti verso altre società del Gruppo		-		-
- di cui esigibili entro l'esercizio successivo	-		-	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
D) TOTALE DEBITI		5.756.596		2.925.524
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		8.445		2.008
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		14.632.715		11.787.199

CONTI D'ORDINE	31/12/13	31/12/12
GARANZIE		
Fidejussioni a imprese controllate	-	-
Fidejussioni a imprese collegate	-	-
Fidejussioni a imprese controllanti	-	-
Fidejussioni a imprese controllate da controllanti	-	-
Fidejussioni ad altre imprese	928.635	500.000
Avalli a imprese controllate	-	-
Avalli a imprese collegate	-	-
Avalli a imprese controllanti	-	-
Avalli a imprese controllate da controllanti	-	-
Avalli ad altre imprese	-	-
Altre garanzie personali a imprese controllate	-	-
Altre garanzie personali a imprese collegate	-	-
Altre garanzie a imprese controllanti	-	-
Altre garanzie a imprese controllate da controllanti	-	-
Altre garanzie ad altre imprese	-	-
Garanzie reali a imprese controllate	-	-
Garanzie reali a imprese collegate	-	-
Garanzie reali a imprese controllanti	-	-
Garanzie reali a imprese controllate da controllanti	-	-
Garanzie reali ad altre imprese	-	-
IMPEGNI		
Impegni assunti dall'impresa	-	-
RISCHI		
Crediti ceduti pro solvendo	-	-
Altri rischi assunti dall'impresa	-	-
BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA		
Merci in conto lavorazione	-	-
Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
ALTRI		
TOTALE CONTI D'ORDINE	928.635	500.000

CONTO ECONOMICO		31/12/13	31/12/12
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1a)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.797.601	2.242.535
1b)	Abbuoni e sconti a clienti	(6)	(1)
2)	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	140.686	83.424
5)	Altri ricavi e proventi	188.384	288.561
	- di cui contributi in conto esercizio	118.793	284.517
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.126.665	2.614.519
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	825.956	280.212
7)	Per servizi	2.628.516	1.965.226
8)	Per godimento di beni di terzi	36.321	17.852
9)	Per il personale:	607.731	271.872
a)	salari e stipendi	430.144	191.702
b)	oneri sociali	147.273	66.519
c)	trattamento di fine rapporto	30.314	13.651
d)	trattamento di quiescenza e simili	-	-
e)	altri costi del personale	-	-
10)	Ammortamenti e svalutazioni:	60.862	43.139
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.520	10.903
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.342	32.236
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	33.823	9.433
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.193.209	2.587.734
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		(66.544)	26.785
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni	92.811	-
a)	Proventi da società controllate	-	-
b)	Proventi da società collegate	-	-
c)	Proventi da società controllanti	-	-
d)	Proventi da altre società	92.811	-
16)	Altri proventi finanziari	156	14
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	- verso società controllate	-	-
	- verso società collegate	-	-
	- verso società controllanti	-	-
	- verso altre società	-	-
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d)	proventi diversi dai precedenti	-	-
	- da società controllate	-	-
	- da società collegate	-	-
	- da società controllanti	-	-
	- da altre società	156	14
17)	Interessi ed altri oneri finanziari:	7.323	7.224
a)	- verso società controllate	-	-
b)	- verso società collegate	-	-
c)	- verso società controllanti	-	-
d)	- verso altre società	7.323	7.224
17bis)	Utili e (perdite) su cambi	-	-
C) TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		85.644	(7.210)

	31/12/13	31/12/12
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:	-	-
a di partecipazioni	-	-
b di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c di titoli dell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
19) Svalutazioni:	-	-
a di partecipazioni	-	-
b di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c di titoli dell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
D) TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari:	-	-
a Plusvalenze da alienazioni	-	-
b Sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c Altri proventi	-	-
21) Oneri:	-	-
a Minusvalenze da alienazioni	-	-
b Sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c Altri oneri	-	-
E) TOTALE PROVENTI ONERI STRAORDINARI	-	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	19.100	19.575
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	16.133	9.912
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.967	9.663

Settimo Torinese, 30/5/2014

L'AMMINISTRATORE UNICO

Ing. CESINI Giorgio

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE E FINANZIARIA		31/12/2013
<i>(valori espressi in Euro)</i>		
Immobilizzazioni immateriali		70.006
Immobilizzazioni materiali		2.538.454
Immobilizzazioni finanziarie		8.854.733
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		11.463.192
Rimanenze di magazzino		-
Crediti commerciali		2.586.397
Altre attività		258.110
Debiti commerciali		3.976.665
Altre passività		184.766
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		(1.316.924)
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		8.483
FONDI PER RISCHI ED ONERI		-
CAPITALE INVESTITO NETTO		10.137.785
Capitale versato		8.820.000
Riserve e risultati a nuovo		36.224
Risultato d'esercizio		2.967
PATRIMONIO NETTO		8.859.191
INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/LUNGO TERMINE		117.399
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		225.628
Disponibilità liquide		99.388
Debiti verso banche ed altri finanziatori		1.486.210
INDEBITAMENTO FINANZIARIO A BREVE TERMINE		1.161.195
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		1.278.594
TOTALE MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO		10.137.785

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO
secondo il metodo del valore aggiunto**Esercizio 2013***(valori espressi in Euro)*

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.797.595
Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-
Altri ricavi e proventi ed incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	329.070
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.126.665
Materiali di consumo e merci	825.956
Servizi e godimento beni di terzi	2.664.837
VALORE AGGIUNTO	635.872
Oneri diversi di gestione	33.823
Costi del personale	607.731
MARGINE OPERATIVO LORDO	(5.681)
Ammortamenti , svalutazioni e fondo rischi	60.862
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali e materiali	-
RISULTATO OPERATIVO	(66.544)
Proventi / (oneri) finanziari netti	85.644
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Proventi / (oneri) straordinari netti	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.100
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.133
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.967

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO DI PATRIMONIO CITTA' DI SETTIMO TORINESE S.R.L. unipersonale AL 31 DICEMBRE 2013

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli artt. 2423- bis e 2426 del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Si precisa altresì che la Vostra società rispetta i limiti indicati nel primo comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile e pertanto la Vostra società redige il presente bilancio in forma abbreviata.

Al fine di una migliore esposizione delle poste contabili si è scelto di derogare – in virtù delle disposizioni dell'art. 2423 Codice Civile commi 3 e 4 – quanto previsto dai commi 2, 3 e 4 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, adottando lo schema ordinario di Stato Patrimoniale previsto dall'art. 2424 del Codice Civile e adottando lo schema ordinario di conto Economico previsto dall'art. 2425 del Codice Civile.

Ai sensi del sesto comma dell'art. 2435-bis del Codice Civile si precisa che la società non possiede azioni o quote di società controllanti e che nell'esercizio non ha comprato né venduto tali tipi di azioni o quote e pertanto non si rende necessaria la redazione della relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C. e sono in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Le voci di bilancio d'esercizio sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di bilancio dell'esercizio precedente.

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello stato patrimoniale e nel conto economico sono commentate nella parte apposita della nota integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare per i fondi sono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

CRITERI DI REDAZIONE

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Si evidenzia che sia nel bilancio (stato patrimoniale e conto economico), sia nella nota integrativa tutti i valori sono espressi in unità di Euro per arrotondamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Sia le immobilizzazioni immateriali che quelle materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- costi di ricerca e sviluppo: sono stati iscritti nell'attivo col consenso del Collegio Sindacale in quanto ritenuti di utilità pluriennale;
- software applicativo: è stato acquisito da altra società che aveva già praticato un ammortamento biennale. Si è proseguito pertanto l'ammortamento con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione determinato in 3 anni;
- spese ad utilità pluriennale: si tratta di costi in grado di generale benefici economici futuri, iscritti nell'attivo con consenso del Collegio Sindacale.

Gli ammortamenti sono calcolati a rate costanti tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione futura degli oneri in conformità al presente piano prestabilito:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	PERIODO	Aliquota %
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	5 anni quote costanti	20%
Software	3 anni quote costanti	33,33%
Spese ad utilità pluriennale	5 anni quote costanti	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da:

- Fabbricati industriali
- Impianti generici
- Macchine ufficio Elettroniche
- Concessione Strade in corso
- Concessione Strade manutenzione straordinaria
- Impianti di illuminazione pubblica.

Le spese di manutenzione straordinaria, sostenute dopo l'entrata in funzione dei beni immobilizzati e finalizzate ad incrementare la vita utile o ad aumentarne la produttività, sono state portate ad incremento dei beni medesimi e quindi ammortizzate secondo le aliquote di ammortamento previste per i beni cui si riferiscono.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della stima della residua possibilità di utilizzazione che si approssima alle aliquote stabilite dalla normativa fiscale, tranne che per i beni in concessione strade in corso ed in manutenzione straordinaria e gli impianti di illuminazione pubblica, per i quali è stato applicato un ammortamento finanziario che considera la durata della concessione in essere con il Comune di Settimo Torinese, la cui scadenza è fissata al 31/12/2030.

Le aliquote applicate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente e sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al presente piano stabilito:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliquota %
Fabbricati industriali	1,50%
Impianti generici	7,50%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Concessione strade in corso	ammortam. finanziario 5,56%- 5,26%
Concessione strade manutenz. straordinaria	ammortam. finanziario 5,56%- 5,26%
Impianti illuminazione pubblica	ammortam. finanziario 5,56%- 5,26%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono attività di natura finanziaria che, alla luce della funzione ad esse attribuita, sono destinate ad un duraturo impiego nella società.

Nel corso del 2012 sono state acquisite partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie al costo di acquisto, computando anche i costi accessori.

Rimanenze di magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino .

Crediti

L'esposizione in bilancio è stata effettuata al presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio che saranno però contabilizzati in esercizi successivi, ed i costi ed i ricavi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo. Si precisa che in deroga a quanto previsto dall'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile, nella voce risconti attivi sono altresì indicati quei costi sostenuti nell'esercizio, ma di esclusiva competenza dell'esercizio successivo.

Patrimonio Netto

Il capitale sociale è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

Le riserve sono state iscritte al loro valore nominale.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Gli impegni ed i rischi sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dall'ultimo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

I crediti verso l'Erario per gli anticipi versati sulle imposte sono esposti nell'attivo patrimoniale tra i Crediti Tributari.

Fondo trattamento di fine rapporto.

Il trattamento di fine rapporto è accantonato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore e riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti della società alla data di chiusura del periodo, al netto degli acconti erogati.

Si tratta quindi di un debito certo che deve essere iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica. Ogni anno il valore del suddetto debito deve corrispondere alla sommatoria delle indennità maturate da ciascun dipendente alla data di chiusura del bilancio di esercizio. Le indennità di anzianità sono corrisposte in conformità al disposto dell'articolo 2120 Codice Civile, tenuto conto della specificità dei contratti, delle categorie professionali e delle rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Conto economico

Il risultato economico è stato determinato tenendo conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, in particolare i costi e i ricavi derivanti dall'acquisto e

dalla vendita di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, identificata normalmente con la consegna o la spedizione dei beni stessi; i costi e i ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizio sono riconosciuti in base alla competenza temporale. L'allineamento per competenza è avvenuta mediante l'iscrizione di ratei e risconti.

Garanzie, impegni, rischi e beni di terzi

I rischi relativi a garanzie concesse sono valorizzati nei conti d'ordine. Essi sono iscritti per importi pari all'ammontare delle garanzie prestate.

Deroghe

Non si sono verificati, nell'esercizio in commento, casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'articolo 2423 comma 4 e all'articolo 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed altre imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Con riferimento ai rapporti patrimoniali ed economici con parti correlate, si rimanda alla lettura della Nota Integrativa dove verranno forniti appositi prospetti e commenti con riferimento alle voci di credito e debito, commerciali e finanziarie, ed ai risvolti economici conseguenti alle operazioni poste in essere nel 2013 tra la società Patrimonio Città di Settimo Torinese srl e le consociate.

Si segnala che tutti i rapporti economico patrimoniali intercorsi con società controllate, collegate e controllanti sono avvenuti a normali condizioni di mercato.

PRINCIPALI EVENTI SOCIETARI AVVENUTI NEL CORSO DEL 2013

- Con atto del 12 marzo 2013 notaio Ganelli Andrea, iscritto al Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Torino e Pinerolo sono state conferite procure speciali ai sigg.ri: arch. Cena Piero e dott.ssa Simona Quaranta, ai quali sono state delegate tutte le attività di gestione ordinaria della società aventi rilevanza interna, attribuendo loro piena autonomia gestionale delle risorse umane.
- Con atto del 29 luglio 2013 notaio Ganelli Andrea, iscritto al Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Torino e Pinerolo è stata revocata la procura conferita alla dott.ssa Simona Quaranta.
- Con atto del 7 novembre 2013 notaio Ganelli Andrea, iscritto al Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Torino e Pinerolo è stato prorogato al 31/7/2014 il contratto di affitto e impegno all'acquisto del ramo di azienda con Asm SpA in liquidazione in concordato stipulato in data 1/8/2012.

L'ASM SpA , trovandosi in stato di crisi, versando nell'obiettiva impossibilità di proseguire autonomamente la propria attività caratteristica, avendo intrapreso l'attività prodromica alla stipulazione di un accordo di ristrutturazione dei debiti successivamente conclusosi in un deposito presso il tribunale di ricorso per concordato preventivo ed alla successiva omologazione dello stesso avvenuto in data 27/1/2014, allo scopo di preservare l'integrità e il valore dei beni presenti nel proprio patrimonio, ha trovato nella società Patrimonio Città di Settimo Torinese srl, integralmente controllata dal Comune di Settimo Torinese, il soggetto in possesso dei requisiti previsti dalla legge con riferimento alla possibilità di rendersi destinatario, quand'anche limitatamente alla sola durata dell'affitto, delle concessioni pubbliche rilasciate dal Comune di Settimo Torinese. Con la sottoscrizione del contratto d'affitto di ramo d'azienda e di usufrutto di partecipazione, Patrimonio Città di Settimo Torinese Srl si è impegnata irrevocabilmente ad acquistare al termine del contratto di affitto, il ramo di azienda e la partecipazione della società Globalcostruzioni Srl, della quale ASM detiene il 55% del capitale sociale, oggetto nel contratto di usufrutto di partecipazione, per un valore predeterminato di euro 14.000.000 da cui andranno detratti i canoni di affitto pagati dal 1/8/2012 in poi. L'impegno all'acquisto è condizionato alla positiva definizione dello stato di crisi della ASM SpA in liquidazione in concordato. L'operazione ha comportato, il trasferimento delle menzionate concessioni pubbliche di interesse per la collettività:

- Strade e Pertinenze della Città di Settimo Torinese,
- Gestione del patrimonio immobiliare di proprietà del Comune di Settimo Torinese,
- Gestione dei servizi cimiteriali nel Comune di Settimo,

ed in affitto una serie di attrezzature e impianti, le concessioni ed i contratti strumentali, n. 12 contratti di lavoro subordinato, i beni immateriali quali il know-how e l'avviamento commerciale. A garanzia del pagamento del canone mensile è stata rilasciata fidejussione a favore della ASM SpA in liquidazione in concordato, per l'importo di euro 500.000,00.

-
- Dal mese di settembre 2013 la società ha avviato un percorso con le rappresentanze sindacali sfociato con la sottoscrizione di un accordo per evitare il ricorso ad iniziative di tipo espulsivo del personale considerato in esubero. Ciò è una conseguenza della marcata crisi della finanza pubblica degli Enti Locali, con conseguente contrazione delle risorse per i contratti di servizio, che hanno comportato una sensibile riduzione del fatturato del principale cliente della società, il Comune di Settimo Torinese. La permanenza di una situazione aziendale di contrazione strutturale dei volumi e la grave situazione economica finanziaria ha quindi costretto la Società ad attuare un piano di riduzione dei costi fissi che prevede il ridimensionamento trasversale di tutti i settori produttivi della società. Il “contratto di solidarietà”, partito dal mese di ottobre 2013 prevede quindi una riduzione di orario su base settimanale non superiore al 20%, mentre per i lavoratori inquadrati fino al 3° livello compreso, la riduzione di orario non è superiore al 10%.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

- Con atto del 6 marzo 2014 notaio Ganelli Andrea, iscritto al Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Torino e Pinerolo, sono state acquistate tre quote di partecipazione al capitale di “SAT Srl” con sede legale in Settimo Torinese, piazza della Libertà n 4. Il Comune di Chivasso ha infatti ceduto la propria quota per nominali euro 750,00 mentre il Comune di Cesana l'ha ceduta per nominali euro 2,00 ed il Consorzio Intercomunale Servizi Sociali alla Persona per nominali euro 250,00.
- Con atto dell'11 aprile 2014 notaio Ganelli Andrea, iscritto al Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Torino e Pinerolo è stata revocata la procura speciale conferita all' arch. Piero Cena.

COMMENTO ALLE VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Si evidenziano di seguito le variazioni delle immobilizzazioni immateriali verificatesi nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Costo Storico					Fondo Ammortamento				Valore netto contabile	
	31/12/2012	incr.	contributo	decr.	31/12/2013	31/12/2012	ammort.	utilizzi	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	25.115	27.330	-	-	52.445	5.023	10.489	-	15.512	20.092	36.933
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.756	-	-	-	7.756	2.585	2.585	-	5.170	5.171	2.586
Altre immobilizzazioni immateriali	28.883	25.753	-	-	54.636	15.704	8.445	-	24.149	13.179	30.487
Totale	61.754	53.083	-	-	114.837	23.312	21.519	-	44.831	38.442	70.006

Al 31 dicembre 2013 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 70.006 in incremento rispetto al valore di euro 38.442 consuntivato al 31/12/2012. Tale aumento è stato determinato da ammortamenti per euro 21.519 e da incrementi per euro 53.083.

Con riferimento alle singole voci di bilancio si rileva quanto segue:

- i costi di ricerca e sviluppo si incrementano per euro 16.841 al netto della quota di ammortamento e sono stati realizzati in concomitanza ad un progetto promosso dalla Provincia di Torino denominato "TYREC4LIFE". Il progetto verte sullo "sviluppo ed attuazione delle tecnologie innovative e sostenibili per l'utilizzo della gomma riciclata da pneumatici esausti nella realizzazione di manti stradali" ;
- le concessioni licenze e marchi si decrementano per euro 2.585 per la quota di ammortamento annuale. La voce si riferisce all'acquisizione di software gestionale contabile;
- le altre immobilizzazioni immateriali si incrementano per euro 17.308 al netto della quota di ammortamento e si riferiscono a costi in grado di generale benefici economici futuri.

Immobilizzazioni materiali

Si evidenziano di seguito le variazioni delle immobilizzazioni materiali verificatesi nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Costo Storico					Fondo Ammortamento				Valore netto contabile	
	31/12/2012	incr.	contributo	decr.	31/12/2013	31/12/2012	ammort.	utilizzi	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013
Terreni e fabbricati	161.200	-	-	-	161.200	12.090	2.418	-	14.508	149.110	146.692
Impianti e macchinari	2.850	-	-	-	2.850	748	214	-	962	2.102	1.888
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni	68	156	-	-	224	7	29	-	36	61	188
Immobilizzazioni in corso	599.943	2.409.772	(1.099.019)	(29.184)	1.881.512	3.934	6.127	-	10.061	596.009	1.871.451
Beni in concessione	461.569	411.328	(298.445)	-	574.452	25.663	30.555	-	56.218	435.906	518.234
Totale	1.225.630	2.821.256	(1.397.464)	(29.184)	2.620.238	42.442	39.343	-	81.785	1.183.188	2.538.453

Al 31 dicembre 2013 le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 2.538.453 in incremento per euro 1.355.265 rispetto al valore consuntivato al 31/12/12 di euro 1.183.188. Tale incremento è stato determinato da ammortamenti per euro 39.343, da incrementi per euro 2.792.072, da contributi per euro 1.397.464.

Con riferimento alle singole voci di bilancio si rileva quanto segue:

- la voce "terreni e fabbricati" registra una riduzione a seguito dell'ammortamento dell'anno;
- la voce "impianti e macchinari" rileva un decremento per effetto della quota di ammortamento annuale;
- gli "altri beni" evidenziano un aumento netto di euro 156;
- l'incremento di euro 1.275.442 della voce "immobilizzazioni in corso" è relativo:
 - ad opere di concessione strade realizzate nel corso dell'anno, ma non ancora ultimate e rilevano nel corso dell'esercizio un aumento al netto dei contributi erogati e delle quote di ammortamento pari ad euro 37.126;
 - ad acconti erogati per euro 1.267.500 relativi all'acquisto del ramo aziendale di ASM SpA in liquidazione in concordato;
 - allo storno per investimenti di concessione strade da realizzare per euro 29.184
- i "beni in concessione" presentano una variazione in aumento per euro 82.328 attribuibile al netto delle quote di ammortamento, per euro 61.645 agli investimenti di manutenzione straordinaria realizzata nell'esercizio in corso ed euro 20.683 al netto del relativo fondo ammortamento, ad investimenti riferiti all'illuminazione pubblica.

Immobilizzazioni finanziarie

Si evidenzia di seguito l'evoluzione delle immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni in imprese controllate e terze che, al 31 dicembre 2013, sono pari a euro 8.854.733 e registrano un incremento di pari importo rispetto al valore consuntivato al 31 dicembre 2011.

	Saldo al 31/12/2012	Incrementi	Rivalutazioni	Decrementi	Svalutazioni	Riclassifiche	Saldo al 31/12/2013
S.A.P.A. SPA	9.450		-	-	-	-	9.450
Totale partecipazioni in imprese collegate	9.450	-	-	-	-	-	9.450
SMAT SpA	8.849.000		-	(3.717)	-		8.845.283
Totale partecipazioni in altre imprese	8.849.000	-	-	(3.717)	-	-	8.845.283
Totale partecipazioni	8.858.450	-	-	(3.717)	-	-	8.854.733

Il decremento della partecipazione SMAT è costituito dalla vendita di n. 50 azioni al Comune di Settimo Torinese.

Con riferimento a quanto richiesto al n. 5 dell'art. 2427 del Codice Civile per le partecipazioni di cui trattasi si precisa quanto segue:

	Sede legale	Capitale sociale 31/12/2013	Patrimonio Netto 31/12/2013	Risultato d'esercizio 31/12/2013	% di possesso 31/12/2013
Partecipazioni in imprese controllate					
Partecipazioni in imprese collegate					
S.A.A.P.A. SPA	Settimo Torinese (TO)	136.505	228.895	71.713	0,02%
Partecipazioni in altre imprese					
SMAT SPA (1)	Torino	345.533.762	397.344.760	23.268.607	2,222836%

(1) I valori riportati si riferiscono al bilancio chiuso al 31/12/2012
ultimo disponibile alla data di redazione della presente nota integrativa

Crediti verso clienti

Il monte crediti verso clienti terzi al 31 dicembre 2013 è di euro 436.423 e presenta un incremento di euro 204.688 rispetto all'anno precedente

Si evidenzia in dettaglio l'evoluzione del periodo e la composizione della posta alla data di chiusura del bilancio:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Crediti commerciali	295.658	139.048
Fatture da emettere	144.793	11.668
Note credito da emettere	(3.313)	
Crediti finanziari	5.195	81.019
Fondo svalutazione crediti ASM	(5.910)	
Totale	436.423	231.735

Non si fornisce dettaglio con riferimento alla ripartizione geografica del monte crediti, in considerazione del fatto che il fatturato della società è interamente realizzato sul territorio nazionale.

Crediti verso imprese controllate

I crediti verso le imprese controllate al 31 dicembre 2012 ammontano a euro 128.471, si incrementano rispetto all'anno precedente per pari importo e sono dettagliati nel seguente prospetto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013			Saldo al 31/12/2012		
	commerciali	finanziari	totale	commerciali	finanziari	totale
Crediti verso GLOBAL COSTRUZIONI S.r.l.	52.952		52.952	30.450		30.450
Crediti verso PIANETA S.r.l.	12.021		12.021	98.021		98.021
Totale	64.973	-	64.973	128.471	-	128.471

Crediti verso imprese collegate

I crediti verso le imprese collegate al 31 dicembre 2013 ammontano a euro 1.210 e presentano un decremento di euro 1.765 rispetto a quanto consuntivato al 31/12/2012.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013			Saldo al 31/12/2012		
	commerciali	finanziari	totale	commerciali	finanziari	totale
Crediti verso SAAPA Italia S.p.A.	1.210	-	1.210	2.975		2.975
Totale	1.210	-	1.210	2.975	-	2.975

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso le imprese controllanti ammontano, al 31 dicembre 2012 a euro 1.208.252 e presentano un incremento di pari importo rispetto al saldo consuntivato nel 2011. Si fornisce di seguito il dettaglio dell'evoluzione delle poste nel corso dell'esercizio 2012:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013			Saldo al 31/12/2012		
	commerciali	finanziari	totale	commerciali	finanziari	totale
Crediti verso Comune di Settimo	2.088.986	190.433	2.279.419	1.083.252	125.000	1.208.252
Totale	2.088.986	190.433	2.279.419	1.083.252	125.000	1.208.252

Crediti tributari

- Al 31 dicembre 2013 i crediti tributari ammontano ad euro 123.052 e presentano un incremento di euro 97.816 rispetto al valore registrato al 31 dicembre 2012. Sono costituiti per la maggior parte dal credito vs l'erario per la liquidazione iva.

Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano, al 31 dicembre 2013 ad euro 82.081 e presentano un incremento di euro 44.722 rispetto al valore di euro 37.359 consuntivato al 31/12/2012. Si evidenzia la composizione dei crediti al 31/12/2013:

ANTICIPI DIVERSI (FORNIT C ANTICIPI)	482
ANTICIPI DI RETRIBUZIONI	800
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	117
DEPOSITI CAUZIONALI VARI	5.000
CREDITI VARI	69.839
CREDITI VERSO INPS	5.843
SOMMANO	82.081

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo al 31/12/2013 ammonta ad euro 30.000 ed è costituito da un finanziamento attivo verso la Società di Cartolarizzazione Settesime Srl con sede in Settimo Torinese, società interamente partecipata dal Comune di Settimo Torinese.

Crediti - Distinzione per scadenza

Con riferimento all'art. 2427 punto 6 del Codice Civile, si evidenzia che per quanto concerne:

- i crediti verso clienti per euro 436.423
- i crediti verso imprese controllate per euro 64.973
- i crediti verso imprese collegate per euro 1.210
- i crediti verso imprese controllanti per euro 2.279.419
- i crediti tributari per euro 123.052
- i crediti verso altri per euro 82.081
- gli altri crediti relativi ad attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per euro 30.000

sono con scadenza entro i 12 mesi.

Disponibilità liquide

Ammontano complessivamente ad euro 99.388 e si incrementano di euro 74.915 rispetto al saldo del 31/12/2012 di euro 24.473. Si evidenzia di seguito la composizione e la movimentazione.

Depositi bancari e postali

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Banca Popolare di Milano c/c 546 (ex Banca di Legnano)	74.304	1.567
Banca Popolare di Novara c/c 20318	2.013	614
c/c postale cosap n. 42923	0	647
c/c postale pubblicità n. 43343	0	1.559
c/c postale riepilogativo n. 41693	7.311	
Crediti vs banche per competenze da liquidare	43	
Sommano	83.671	4.387

Denaro e valori in cassa

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Cassa Contanti	0	3
Piccola cassa	598	467
Cassa Corrispettivi	12.458	17.999
Piccola cassa parcheggi	2.661	1.617
	15.717	20.086

Ratei e risconti attivi

Al 31 dicembre 2013 ammontano ad euro 52.977 e sono composti per euro 47.528 da risconti attivi relativi a costi sostenuti nel 2013, ma di competenza del 2014. In particolare tali risconti attivi sono relativi a polizze assicurative, canoni noleggio auto, canoni telefonici, registrazione domini, licenza d'uso software. I rimanenti euro 5.449 sono risconti pluriennali principalmente relativi a spese contrattuali. Rispetto all'anno precedente, la voce si incrementa di euro 4.359.

Con riferimento ai risconti attivi pluriennali, si rileva che questi avranno impatto economico nel 2014 per euro 321 e nei quattro esercizi successivi per euro 1.282; i rimanenti euro 3.846 avranno impatto sul conto economico societario a partire dal 5° esercizio successivo a quello in chiusura.

COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente al 31 dicembre 2013 è pari ad euro 8.859.191, mentre nel precedente esercizio era di euro 8.856.224.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	31/12/2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
CAPITALE SOCIALE	8.820.000			8.820.000
RISERVA LEGALE	36	483		519
RISERVA STRAORDINARIA	679	9.180		9.859
COMUNE SETTIMO VERSAM FONDO PERDUTO	25.846			25.846
DIFFERENZA DA ARROTONDAM ALL'UNITA' DI EURO				0
UTILE (PERDITA) PORTATA A NUOVO	9.663		9.663	0
				0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		2.967		2.967
TOTALE	8.856.224	12.630	9.663	8.859.191

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Natura/Descrizione	Importo	Apporto dei soci	Utili	Altra natura
CAPITALE SOCIALE	8.820.000	8.820.000		
RISERVA LEGALE	519			519
RISERVA STRAORDINARIA	9.859			9.859
COMUNE SETTIMO VERSAM FONDO PERDUTO	25.846	25.846		
DIFFERENZA DA ARROTONDAM ALL'UNITA' DI EURO	0			
UTILE (PERDITA) PORTATA A NUOVO	-			

Natura/Descrizione	Importo	liberamente disponibile	non distribuibile	Utilizzo copertura perdite
CAPITALE SOCIALE	8.820.000		8.820.000	
RISERVA LEGALE	519			519
RISERVA STRAORDINARIA	9.846			9.846
COMUNE SETTIMO VERSAM FONDO PERDUTO	25.846	25.846		
DIFFERENZA DA ARROTONDAM ALL'UNITA' DI EURO	0			
UTILE (PERDITA) PORTATA A NUOVO	-			

Trattamento di fine rapporto

Al 31 dicembre 2013 il TFR ammonta ad euro 8.483 e rappresenta l'effettivo debito della società al verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si incrementa rispetto al 2012 per la quota di accantonamento dell'anno corrente e rivalutazione

Si espone di seguito il prospetto di evoluzione del fondo TFR nel corso dell'esercizio:

Fondo al 31/12/12	Incrementi dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Fondo al 31/12/13
3.443	6.262	(1.222)	8.483

Banche c/c passivo

Al 31 dicembre 2013 si rileva una posizione a debito verso banche pari ad euro 45 in decremento rispetto al valore di euro 179 presente in bilancio al 31/12/2012 a seguito di rilevazione di spese postali.

Mutui passivi bancari

Al 31 dicembre 2013 il debito verso banche per mutui ammonta ad euro 123.179 e registra un decremento rispetto al valore al 31/12/12 dovuto al pagamento delle rate dell'anno. Si riporta di seguito il dettaglio dell'evoluzione del saldo del mutuo:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Entro il 31/12/2014	↓		
				Oltre	Di cui entro il 5° esercizio	Di cui oltre il 5° esercizio
BPN MUTUO IPOTECARIO 655544	123.179	128.659	5.780	117.399	26.469	90.930
Totale	123.179	128.659	5.780	117.399	26.469	90.930

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 841.568 e segnano un incremento di euro 631.498 rispetto al valore consuntivato al termine dell'esercizio precedente; si fornisce di seguito l'evoluzione e la composizione di questa voce:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Debiti commerciali	258.677	69.690
Fatture da ricevere	583.033	140.162
Note credito da ricevere	(12.361)	(10.032)
Debiti finanziari	12.219	10.250
Totale	841.568	210.070

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate ammontano ad euro 2.282.046 e presentano un incremento di pari importo rispetto al valore dell'anno precedente. Di seguito si espone il prospetto di evoluzione.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013			Saldo al 31/12/2012		
	commerciali	finanziari	totale	commerciali	finanziari	totale
Debiti verso GLOBAL COSTRUZIONI S.r.l.	1.599.362	-	1.599.362	1.315.128	-	1.315.128
Debiti verso PIANETA S.r.l.	1.547.954	-	1.547.954	966.918	-	966.918
Totale	3.147.316	-	3.147.316	2.282.046	-	2.282.046

Debiti verso imprese collegate

Non sono presenti alla data del 31/12/2013 debiti verso imprese collegate.

Debiti verso imprese controllanti

Il saldo a debito verso il Comune di Settimo Torinese a fine periodo ammonta ad euro 1.468.167 e presenta un incremento di euro 1.316.135 rispetto al valore consuntivato al 31 dicembre 2012. Si fornisce il prospetto delle voci che compongono il debito.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013			Saldo al 31/12/2012		
	commerciali	finanziari	totale	commerciali	finanziari	totale
Debiti verso Comune di Settimo	-	1.468.167	1.468.167	-	152.032	152.032
Totale	-	1.468.167	1.468.167	-	152.032	152.032

Debiti tributari

Ammontano ad euro 24.817 e sono in decremento rispetto al saldo 31/12/12 di euro 28.372. Sono costituiti in particolare da ritenute su redditi di lavoro dipendente e autonomo e dai debiti tributari irap.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano a euro 41.841 e sono costituiti da debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale ed anche da competenze da liquidare. Rispetto al risultato del 2012 pari ad euro 45.833, si decrementano di euro 3.992.

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano ad euro 109.663 (euro 78.333 al 31/12/2012) e sono composti principalmente da debiti per competenze da liquidare, sindacatati c/ritenute, ritenute Pegaso, ritenute Fasie, debiti per rimborso sinistri, depositi cauzionali cosap, depositi cauzionali bike sharing.

Debiti – Distinzione per scadenza

Con riferimento ai dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile si precisa quanto segue. Con esclusione dei debiti verso Banche per mutui di euro 123.179 che registra un debito entro 12 mesi per euro 5.780, mentre euro 117.399 oltre tale periodo, i restanti debiti, precisamente:

- banche c/c passivo per euro 45
- debiti verso fornitori per euro 841.568
- debiti verso imprese controllate per euro 3.147.316
- debiti verso imprese controllanti per euro 1.468.167
- debiti tributari per euro 24.817
- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per euro 41.841
- altri debiti per euro 109.663

hanno scadenza entro i 12 mesi.

Ratei e risconti passivi

Sono costituiti da risconti passivi per euro 7.854 in aumento rispetto all'anno 2012, che registrava l'importo di euro 2.008, e da ratei passivi per euro 591. Avranno complessivamente impatto economico tutti entro il 2013.

CONTI D'ORDINE

Sono rappresentati dalla fidejussione di euro 500.000 rilasciata a favore di ASM SpA in liquidazione in concordato a garanzia dei pagamenti dei canoni di affitto e da polizza fideiussoria per compensazione IVA rilasciata ad ASM SpA in liquidazione in concordato a favore dell'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale II Torino, fino alla concorrenza di euro 428.635 per compensazione dell'eccedenza d'imposta ai sensi dell'art. 73, ultimo comma, DPR 633/72 e dall'art. 6, terzo comma, del D.M. 13/12/1979, per l'anno 2012 in conformità ai mod. IVA26 LP/PR prodotta al concessionario della riscossione competente per territorio.

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni realizzati nell'esercizio 2013 ammontano ad euro 3.797.601 al lordo degli abbuoni e presentano un incremento di euro 1.555.066 rispetto al valore del 2012 di euro 2.242.535. Si evidenzia che i ricavi del 2012 per l'attività del ramo aziendale affittato dalla società ASM SpA in liquidazione in concordato, considerano un periodo di 5 mesi, rispetto all'intero anno del 2013. Si riporta di seguito la tabella di composizione dei ricavi:

CORRISPETTIVI PARCHIMETRI	342.438
CORRISPETTIVI COSAP	124.309
RIC E LAV PER CENTR TERMICHE IMP CLIMAT	242.929
PROVENTI SERVIZI VARI	156.276
LAVORI MANUTENZIONE	1.593.607
CONSUL LIC CANONI SERV INFORMAT	12.940
RIPRISTINI CONCESSIONE STRADE	93.140
MESSA A DISPOSIZIONE LOCALI	14.536
SERVIZI PER ATTIVITA' V S CONSOCIATE	5.400
CANONE RETE GAS	395.364
CANONE RETE TELERISCALDAMENTO	141.977
RICAVI PUBBLICITA'	464.685
EROGAZIONE SERVIZI TECNOLOGICI	10.000
CAMPAGNA NEVE	200.000
TOTALE	3.797.601

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" ammontano ad euro 140.686, presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente rilevati per euro 83.424, e sono relativi a prestazioni per opere e manutenzione straordinaria di concessione strade .

Altri ricavi e proventi

Al 31 dicembre 2013 ammontano ad euro 188.384 e registrano un decremento di euro 100.177 rispetto al valore di euro 288.561 consuntivato al 31 dicembre 2012. Si fornisce di seguito il dettaglio della voce:

RIMBORSI VARI	1.840
ALTRI RICAVI E PROV IMPONIBILI	5.655
ARROTONDAMENTI DEL PERSONALE	84
SOPRAVENIENZE ATT DA FATTI GESTIONALI	62.011
CONTRIBUTI	118.794
TOTALE	188.384

Costi della Produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano, al 31 dicembre 2013 ad euro 825.956 e presentano un incremento di euro 545.744 rispetto al valore consuntivato nel 2012 di euro 280.212. Così come per i ricavi, si segnala che i costi relativi al 2012 afferenti il ramo aziendale affittato dalla società ASM SpA in liquidazione in concordato, considerano un periodo di 5 mesi rispetto all'intero anno 2013.

La voce più significativa è costituita dai costi di energia elettrica per illuminazione pubblica ammontanti ad euro 816.627.

Costi per servizi

Al 31 dicembre 2013 i costi per servizi ammontano ad euro 2.628.516 e risultano in aumento di euro 663.290 rispetto a quanto consuntivato nell'esercizio 2012 per euro 1.965.226. Si riporta di seguito il dettaglio dei costi per servizi:

ENERGIA ELETTRICA	26.238
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	8.092
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	226
ACQUA POTABILE	5.246
SPESE GESTIONE CALORE PER IMPIANTI	5.172
TRASPORTI	5.470
AGGIO SU RIV TESS PARCH PRELIEVO MONETA	5.192
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	5.891
CANONI PER LICENZE	1.221
CANONI DI MANUT E ASSISTENZA	750
COSTI PER NOTE SPESE, TRASFERTE, VIAGGI	169

ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	84
VESTIARIO DIPENDENTI	1.311
COSTI PER RIMBORSI SPESE NON DEDUCIBILI	132
SPESE MEDICINA DEL LAVORO	1.205
CONTRIBUTO MENSA	15.002
CONSULENZE	15.577
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	8.702
AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE	8.018
CONTRIBUTI CASSA PREVIDENZA	1.500
COSTI PER LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE	315
COSTI PER DISTACCO PERSONALE	68.027
PRESTAZIONI DI TERZI	47.913
POLIZZE FIDEJUSSORIE	5.349
SVILUPPO E MODIFICA SOFTWARE	3.775
GEST RISCALDAM LAV CENTR TERMICHE CLIM	108.277
PRESTAZ DI ESERCIZIO E LAVORI VARI MANUT	1.627.439
MANUTENZIONI LAVORI ILLUMINAZIONE	213.107
BOLLETT AGGI MULTIF SERVIZI COMUNALI	25.000
SERVIZI AFFISSIONI - PUBBLICITA'	13.366
COSTI PER ATTIVITA' INFORMATICA	39.871
CONSULENZA AMMINISTRATIVA E FISCALE	9.678
RIPRISTINI CONCESSIONE STRADE	46.357
MANUTENZIONE STRAORDIN ILLUMINAZIONE	2.830
CAMPAGNA NEVE	174.092
COMPENSI AMMINISTRATORI	8.400
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	16.541
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE IN COLLAB COORD	22.054
COMPENSI PROCURATORI	14.599
POSTALI	1.213
SPESE DI NOTIFICA	7
ASSICURAZIONI	48.299
VALORI BOLLATI	1.131
PULIZIA LOCALI	1.107
SPESE DI STRUTTURA	13.553
LAVAGGIO AUTOVETTURE	26
LAVAGGIO AUTOMEZZI	32
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	960
TOTALE	2.628.516

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano al 31/12/13 ad euro 36.321 e si incrementano di euro 18.469 rispetto al consuntivo del 2012 di euro 17.852.

La voce più significativa è relativa al canone di locazioni immobili per euro 20.663.

Costi del personale

Al 31 dicembre 2013 ammontano ad euro 607.731 e presentano un incremento di euro 335.859 rispetto al bilancio 2012.

L'organico della società al 31 dicembre 2013 è rappresentato dal prospetto che segue:

	OPERAI	IMPIEGATI	QUADRI	DIRIGENTI	TOTALE
31/12/2013	1	8	2	0	11

Il personale è in forza dalla sottoscrizione del contratto di affitto di ramo stipulato con ASM SpA in liquidazione in concordato, avvenuto ad agosto 2012. Il costo di quell'anno è pari quindi a 5 mesi rispetto a quello dell'intero anno del 2013.

Ammortamenti e svalutazioni

Al 31 dicembre 2013 ammontano ad euro 60.862 e si riferiscono a:

- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali pari ad euro 21.520;
- ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari ad euro 39.342;

Per i dettagli degli ammortamenti si rimanda ai prospetti di analisi delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Oneri diversi di gestione

Al 31 dicembre 2013 ammontano ad euro 33.823 e sono in aumento rispetto al valore del bilancio al 31/12/12 di euro 9.433. Sono costituiti per la maggior parte da abbonamenti, libri pubblicazioni, spese generali varie, tasse concessioni governative, IMU, sopravv. passive gestionali, tasse e imposte varie.

Proventi ed oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2013 la gestione finanziaria chiude con un saldo netto positivo di euro 85.644 in crescita rispetto al valore consuntivato nel 2012 che evidenziava un saldo negativo di euro 7.210.

Più in dettaglio i proventi finanziari, che ammontano ad euro 156, risultano costituiti da interessi attivi bancari e

postali mentre i proventi da partecipazioni in altre società risultano essere dividendi della società SMAT di Torino. Gli oneri finanziari sono determinati da interessi passivi su mutui , per versamento imposte e di mora.

Proventi e oneri straordinari

Non sussistono né oneri né proventi straordinari

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate

Si rilevano al 31/12/13 imposte irap per euro 16.133. Nel precedente esercizio ammontavano ad euro 9.912.

Compensi ad amministratori e sindaci

Si indicano di seguito i compensi maturati da amministratori e sindaci nel corso dell'esercizio 2013 ai sensi dell'art. 2427 punto 16 del Codice Civile:

- | | | | |
|---|------------------------------|------|---------|
| - | Compenso Amministratori: | euro | 8.400; |
| - | Compenso Procuratori: | euro | 14.599; |
| - | Compenso Collegio Sindacale: | euro | 38.595. |

Altre informazioni

Si segnala che:

- non sussistono nel patrimonio aziendale beni sui quali siano mai state operate rivalutazioni per cui non si rende necessario allegare l'apposito prospetto;
- non sussistono né imposte anticipate né imposte differite;
- non sono stati posti in essere negli esercizi precedenti accantonamenti e rettifiche di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie ai sensi del secondo comma dell'art. 2426 del Codice Civile ora abrogato, e quindi non è stato necessario procedere ad operazioni di "disinquinamento fiscale del bilancio";
- non sono state poste in essere operazioni di leasing e quindi non si rende necessario presentare l'informativa integrativa di cui al n. 22 dell'art. 2427 del Codice Civile;

-
- la società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico "Comune di Settimo Torinese": trattandosi di un ente pubblico non si rende necessario allegare il prospetto riepilogativo del bilancio comunale;
 - non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare;
 - il numero medio dei dipendenti in carico alla società è stato di n. 11 unità.

L'andamento della gestione, illustrato dal bilancio e dalla presente nota integrativa che ne costituisce parte integrante e sostanziale, evidenzia una differenza negativa fra valore e costi della produzione (utile operativo lordo) pari ad euro 66.544, mentre gli oneri finanziari hanno inciso per euro 85.644.

La dettagliata e talvolta tecnicistica relazione, dovuta sia a precise norme che richiedono citazioni e riferimenti utili ai fini fiscali, sia il desiderio di fornire una completa e fedele rappresentazione della situazione societaria, consente un'adeguata conoscenza della reale consistenza patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

Nel chiudere ringraziando per la fiducia accordata, invitiamo a voler dare la Vs. approvazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 ed a voler provvedere a destinare l'utile dell'esercizio che ammonta ad euro 2.967 come segue:

- Euro 148,35 pari al 5% dell'utile di esercizio 2013, ad incremento della Riserva Legale
- Euro 2.818,65 pari al residuo utile dell'esercizio 2013, ad incremento della Riserva Straordinaria.

L'Amministratore Unico
(Ing. CESINI Giorgio)

