

Signori Azionisti,

unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico chiusi al 31 dicembre 2013, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa che, in base all'articolo 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio, corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Presentiamo quindi all'attenzione e all'approvazione dell'Assemblea dei Soci i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto di attuazione delle norme comunitarie, fornendo altresì tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, integrate dai principi contabili nazionali come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e ove mancanti da quelli emanati dall'International Accounting Standard Committee (IASC).

In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

Le informazioni a commento dello stato patrimoniale e del conto economico, sono espresse in unità di Euro.

Si precisa inoltre che viene omessa la redazione del rendiconto finanziario, in quanto non obbligatoria, non essendo esso derivabile da una interpretazione "estensiva" dell'obbligo di informazioni complementari sancito dall'art. 2423, 3° comma, codice civile.



STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile.

Si precisa che nessun elemento attivo o passivo appartiene a diverse voci dello Stato Patrimoniale e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis, comma 2.

Ai sensi dell'art. 2423-ter il bilancio viene presentato indicando accanto ad ogni voce il corrispettivo importo dell'esercizio precedente.

Poiché le voci del bilancio al 31 dicembre 2013 sono comparabili con quelle del bilancio al 31 dicembre 2012, non abbiamo provveduto a riclassificare le voci del bilancio precedente, con unica esclusione dei costi per i lavoratori interinali, che sono stati classificati a conto economico tra i costi del personale B) 9) a) anziché tra i costi per servizi in B)7), e dei debiti per cauzioni riclassificati tra gli altri debiti in D14) anziché tra i debiti verso altri finanziatori in D5).

La modifica di classificazione ha comportato uguale riclassificazione anche dell'esercizio precedente.

In tal modo per tutte le voci è stato quindi possibile effettuare la comparazione, giungendo così a criteri omogenei di comparazione.

Ne consegue che il bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto del principio

della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, e il risultato economico dell'esercizio.



PRINCIPI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati adottati i seguenti principi generali più significativi:

- ◇ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- ◇ sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ◇ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ◇ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- ◇ non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- ◇ i criteri di valutazione non sono stati modificati da un esercizio all'altro, al fine di soddisfare il principio della continuità dei bilanci.

In linea di massima, salvo quanto in appresso specificato, è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurare i diversi fattori produttivi.

I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono stati convertiti in Euro al cambio della rispettiva valuta alla data di effettuazione contabile-amministrativa dell'operazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI riflettono il residuo da ammortizzare delle spese ad utilità pluriennale e sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto o indirettamente per la quota ragionevolmente attribuibile.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati per le immobilizzazioni immateriali non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Gli importi, al netto delle quote di ammortamento, debbono ritenersi sostanzialmente proporzionali alla prevedibile utilità di tali attività.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi di EDP sostenuti per le diverse strutture aziendali, nonché da oneri pluriennali sui finanziamenti, e sono state iscritte al costo sostenuto, ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna.

Nel costo di acquisto si sono imputati anche gli oneri accessori oltre che della quota dell'IVA qualora indetraibile.

Il costo è rettificato quando specifiche leggi consentono od obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarlo, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale,

finanziaria ed economica della società, in conformità a quanto previsto dall'art. 2423 bis 2° comma codice civile, non abbiamo ritenuto opportuno modificare il criterio di valutazione applicato negli esercizi precedenti.

L'assenza di qualsiasi deroga dai criteri di valutazione applicati negli esercizi precedenti non ha così influenzato la rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio in considerazione.

Viene precisato che l'iscrizione al costo di acquisto è stata effettuata anche per i beni precedentemente acquisiti in leasing giunti al termine della locazione e riscattati dall'azienda, per i quali è stato indicato il solo costo di riscatto.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti dei vari altri gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati pertanto calcolati a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti.

Gli acquisti per beni di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 si riferiscono ad attrezzatura minuta e ad altri beni di rapido consumo, e sono stati imputati a totale carico dell'esercizio, nell'ottica di una valutazione prudenziale.

Al fine di una migliore chiarezza e rappresentatività del bilancio si propone il seguente prospetto che riassume, anche in raffronto all'esercizio precedente, la suddivisione delle varie categorie delle immobilizzazioni e il coefficiente di ammortamento applicato.

ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CATEGORIA DI BENI	2013		2012	
	CIVILISTICO	FISCALE	CIVILISTICO	FISCALE
TERRENI E FABBRICATI	3-10%	3-10%	3-10%	3-10%
IMPIANTI E MACCHINARI	8-12-15-20%	8-12-15-20%	8-12-15-20%	8-12-15-20%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	12,5-25-100%	12,5-25-100%	12,5-25-100%	12,5-25-100%
ALTRI BENI MATERIALI	10-12-20-100%	10-12-20-100%	10-12-20-100%	10-12-20-100%

Le immobilizzazioni sono svalutate quando il loro valore risulti durevolmente inferiore alla possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le **PARTECIPAZIONI** in LUCA SPA ed in SOGECO SRL, mantenendo inalterato il criterio di valutazione adottato nei precedenti esercizi, sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie e valutate con il metodo del patrimonio netto.

Si è provveduto ad operare le dovute svalutazioni per la partecipazione in LUCA SPA e per la partecipazione in SOGECO SRL, avendo a riferimento l'ultimo bilancio approvato delle società, chiuso al 31.12.2013.

La svalutazione operata sulla partecipazione in SOGECO SRL ammonta ad Euro 310.892. La svalutazione operata sulla partecipazione in LUCA SPA ammonta ad Euro 750.474.

Si propone di seguito un prospetto che riassume le rettifiche operate nel corso degli anni e l'eventuale composizione della Riserva di rivalutazione delle partecipazioni, denominata «Fondo Plusvalenze art. 2426 c.c.», in applicazione del metodo del Patrimonio Netto.

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

FONDO PLUSVALENZE ART. 2426 C.C.

€uro

SOCIETÀ PARTECIPATA	%	COSTO	RETTIFICHE PER ANNO						FONDO AL 31/12/2013	FONDO* PLUSVALENZE
			ANTE	2010	2011	2012	2013	TOTALE		
- LUCA SPA	100	8.386.300	(1.641.834)	(660.708)	(798.749)	(807.145)	(750.474)	(4.658.910)	-	-
- SOGECO SRL	100	8.271.259	(56.722)	(4.735)	(25.273)	(70.787)	(310.892)	(468.409)	-	-
Totale		16.657.559	(1.698.556)	(665.443)	(824.022)	(877.932)	(1.061.366)	(5.127.319)	-	-

* importo comprensivo delle rettifiche operate in sede di approvazione del bilancio.

Si riassumono nella seguente tabella il valore di bilancio e il corrispondente valore della frazione di patrimonio netto di competenza delle società partecipate:

	€uro	
	LUCA SPA	SOGECO SRL
Patrimonio Netto al 31.12.2013	3.727.389	7.802.850
Quota di Partecipazione	100%	100%
Patrimonio di Pertinenza	3.727.389	7.802.850
Valore di Bilancio	3.727.389	7.802.850
Differenza	-	-

La società possiede inoltre due partecipazioni "tecniche" al capitale della società Copag -Consorzio della spedalità privata per gli acquisti e le gestioni - Spa, e nella BCC di Monastier e del Sile, valutate al costo.

CREDITI IMMOBILIZZATI

I crediti immobilizzati sono nulli.

ALTRI TITOLI E AZIONI PROPRIE

La società non possiede al 31.12.2013 alcun titolo acquistato a scopo di investimento duraturo.

ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato nel mese di dicembre.

Le rimanenze di materie sussidiarie e di consumo obsolete o di lenta movimentazione sono valutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo e di realizzo.

Le eventuali svalutazioni effettuate non vengono mantenute se nei successivi esercizi ne vengono meno i motivi.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, in base al valore nominale, opportunamente rettificato dagli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Per l'esercizio 2013 l'accantonamento è stato effettuato per l'importo di Euro 58.003.

In sintesi, il Fondo svalutazione crediti è pertanto così movimentato:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	€URO		
	2013	2012	Δ
Ammontare del Fondo a inizio esercizio	391.908	435.221	(43.313)
Accantonamento operato a fine esercizio	58.003	65.976	(7.973)
Utilizzo nell'esercizio	(81.606)	(109.289)	27.683
AMMONTARE DEL FONDO A FINE ESERCIZIO	368.305	391.908	(23.603)
- Fondo fiscale a fine esercizio	312.524	336.127	(23.603)
- Fondo tassato a fine esercizio	55.781	55.781	-

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Per quanto riguarda le disponibilità liquide trattasi delle giacenze della società sui conti correnti o sui depositi intrattenuti presso banche, e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Trattasi di quote di costi e di proventi comuni a più esercizi, determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I Fondi per Rischi ed Oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio non era determinabile o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Trattamento di fine rapporto dei lavoratori dipendenti è stato calcolato e stanziato per competenza durante il periodo di rapporto di lavoro dei dipendenti secondo quanto previsto dall'articolo 2120 del codice civile e sulla base dei prospetti forniti dal consulente del lavoro della società, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

L'ammontare iscritto in bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni erogate agli stessi.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate in base alle vigenti normative fiscali. Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato dell'esercizio ed il reddito imponibile ai fini IRES ed IRAP, l'imposta temporaneamente differita (attiva o passiva) è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale teorica.

Il calcolo delle imposte differite ed anticipate è conteggiato ogni anno.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte a fronte di riserve e fondi tassabili in caso di distribuzione qualora detta distribuzione non risulti probabile.

Le attività e le passività differite sono compensate e sono iscritte tra i crediti verso altri se vi è un'attività oppure nel fondo imposte se esiste una passività.



MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

All'inizio dello scorso esercizio il bilancio dell'azienda presentava immobilizzazioni per un totale di *€uro* 30.786.445.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni ammontano complessivamente a *€uro* 29.548.958, con una variazione assoluta in diminuzione di *€uro* 1.237.487 e uno scostamento di -4% rispetto all'esercizio precedente.

Il tutto per come risulta dal seguente prospetto:

VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI				<i>€URO</i>
	2013	2012	Δ	% Δ
Immobilizzazioni Immateriali	123.040	129.828	(6.788)	-5,2%
Immobilizzazioni Materiali	17.893.339	18.062.672	(169.333)	-0,9%
Immobilizzazioni Finanziarie	11.532.579	12.593.945	(1.061.366)	-8,4%
TOTALE	29.548.958	30.786.445	(1.237.487)	-4,0%

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, punto 2, del codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			<i>€URO/000</i>
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	TOTALE	
Saldo al 31.12.2012	130	130	
Incrementi	56	56	
Decrementi	(3)	(3)	
Ammortamenti	(60)	(60)	
SALDO AL 31.12.2013	123	123	

VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						<i>€URO/000</i>
	TERRENI FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE IND. E COMM.	ALTRI BENI	ACCONTI SU IMMOB.	TOTALE
SITUAZIONE INIZIALE						
Costo Storico	28.310	10.804	7.430	8.619	23	55.186
Rivalutazioni	3.392	-	133	131	-	3.656
Ammortamenti es. prec.	(16.448)	(9.419)	(6.676)	(8.237)	-	(40.780)
Svalutazioni es. prec.	-	-	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31.12.2012	15.254	1.385	887	513	23	18.062

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
Acquisizioni	47	51	485	891	13	1.487
Alienazioni	-	-	-	(200)	-	(200)
Ammortamenti dell'es.	(901)	(299)	(230)	(181)	-	(1.611)
Storno F.do Amm. x alienaz.	-	-	-	163	-	163
Riclassifiche	-	-	-	-	(8)	(8)
Rivalutazioni dell'es.	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni dell'es.	-	-	-	-	-	-
Variazioni nette nell'es.	(854)	(248)	255	673	5	(169)
SALDO AL 31.12.2013	14.400	1.137	1.142	1.186	28	17.893

VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

€URO/000

	PART. IN	PART. IN	ALTRE	TOTALE
	LUCA SPA	SOGECO SRL		
Saldo al 31.12.2012	4.478	8.114	2	12.594
Incrementi	-	-	-	-
Decrementi	-	-	-	-
Svalutazioni	(750)	(311)	-	(1.061)
Rivalutazioni	-	-	-	-
Riclassifiche	-	-	-	-
SALDO AL 31.12.2013	3.728	7.803	2	11.533



COSTI D'IMPIANTO, DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITÀ

L'organo amministrativo non ha ritenuto necessaria la capitalizzazione di detti tipi di costo per mancanza dei presupposti e nell'ottica di una prudente rappresentazione dei dati di bilancio che comportano l'imputazione a conto economico di tutti i costi potenzialmente relativi.



VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

In ottemperanza all'obbligo dell'Organo Amministrativo ad indicare nella presente Nota Integrativa le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo che non sono state considerate in modo specifico in altri punti dell'art. 2427 del codice civile, riteniamo che tali informazioni possano essere meglio evidenziate nella seguente tabella:

VARIAZIONI DELL'ATTIVO

€URO

	INIZIALE	RICLASSIFICAZIONI	INCREMENTI	DECREMENTI	FINALE
C – ATTIVO CIRCOLANTE	32.004.683	-	6.863.749	(2.025.174)	36.843.258
Rimanenze:					
<i>di prodotti finiti e merci</i>	751.679	-	115.307	-	866.986
acconti	8.222	-	-	(4.366)	3.856
Crediti verso:					
<i>Clienti < 12 m</i>	12.802.289	-	-	(1.571.696)	11.230.593
<i>Controllate < 12 m</i>	7.416.091	-	2.335.550	-	9.751.641
Controllanti < 12 m	-	-	1.364	-	1.364

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Controllanti > 12 m	587.849	-	-	-	587.849
Crediti Tributari < 12 m	104.193	-	-	(32.633)	71.560
Crediti Tributari > 12 m	112.029	-	-	(6.197)	105.832
Imposte Anticipate < 12 m	4.381.684	-	-	(403.624)	3.978.060
Altri < 12 m	3.469.269	-	662.339	-	4.131.608
Altri > 12 m	12.695	-	-	(330)	12.365
Depositi bancari e postali	2.327.618	-	3.749.189	-	6.076.807
Denaro in Cassa	31.065	-	-	(6.328)	24.737
D – RATEI E RISCONTI ATTIVI	456.609	-	-	(47.557)	409.052
Ratei attivi	111.719	-	-	(9.573)	102.146
Risconti attivi	344.890	-	-	(37.984)	306.906

VARIAZIONI DEL PASSIVO E DEL NETTO

€URO

	INIZIALE	RICLASSIFICAZIONI	INCREMENTI	DECREMENTI	FINALE
A – PATRIMONIO NETTO	24.478.658	-	5.594.196	(6.173.025)	23.899.829
Capitale Sociale	2.650.000	-	-	-	2.650.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.643.836	-	-	-	3.643.836
Riserva di Rivalutazione	1.849.976	-	-	-	1.849.976
Riserva Legale	753.606	-	-	-	753.606
Riserva Straordinaria	12.058.217	-	3.523.022	(2.650.000)	12.931.239
Riserva da arrotondamento Euro	1	-	-	(3)	(2)
Utile dell'esercizio	3.523.022	-	2.071.174	(3.523.022)	2.071.174
D – DEBITI	16.863.590	-	5.635.403	(625.910)	21.873.083
Debiti verso:					
Banche < 12 m	5.140.457	-	1.397.122	-	6.537.579
Banche > 12 m	-	-	3.800.457	-	3.800.457
Acconti < 12 m	-	-	12.537	-	12.537
Fornitori < 12 m	5.479.121	-	47.569	-	5.526.690
Controllate < 12 m	1.724	-	292.102	-	293.826
Controllanti < 12 m	974.105	-	-	(625.910)	348.195
Tributari < 12 m	757.874	-	4.031	-	761.905
Istituti di Previdenza < 12 m	721.285	-	30.585	-	751.870
Altri < 12 m	3.789.024	-	51.000	-	3.840.024
E – RATEI E RISCONTI PASSIVI	162.201	-	9.168	-	171.369
Ratei passivi	161.935	-	4.576	-	166.511
Risconti passivi	266	-	4.592	-	4.858

Per quanto riguarda le altre variazioni dell'attivo e del passivo, a migliore chiarimento si propongono i seguenti prospetti:

CREDITI V/CONTROLLATE

€URO

	2013	2012	Δ
- Finanziamenti Luca Spa	3.750.000	3.750.000	-
- Finanziamenti Sogeco Srl	6.000.000	3.665.000	2.335.000
- Clienti c/imprese controllate	1.641	1.091	550
TOTALE	9.751.641	7.416.091	2.335.550

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

CREDITI V/ALTRI	€URO		
	2013	2012	Δ
- Crediti v/Inps c/tesoreria	3.977.089	3.360.026	617.063
- Note di credito da ricevere	52.383	34.479	17.904
- Crediti diversi	114.501	87.459	27.042
TOTALE	4.143.973	3.481.964	662.009

DEBITI V/ALTRI	€URO		
	2013	2012	Δ
- Debiti v/dipendenti	2.492.751	1.918.762	573.989
- Debiti v/medici	-	362.017	(362.017)
- Debiti v/parasubordinati	75.336	122.704	(47.368)
- Cauzioni	190.503	308.064	(117.561)
- Debiti diversi	1.081.434	1.077.477	3.957
TOTALE	3.840.024	3.789.024	51.000

Il FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO dei lavoratori dipendenti, calcolato a norma dell'art. 2120 c.c., risulta incrementato in funzione degli accantonamenti operati a favore dei dipendenti in forza presso la società alla data del 31.12.2013, nel seguente modo:

FONDO TFR	€URO		
	2013	2012	Δ
Ammontare del Fondo a inizio esercizio	5.865.221	5.336.440	528.781
Accantonamento dell'esercizio	926.364	945.984	(19.620)
Utilizzo nell'esercizio	(344.939)	(417.203)	72.264
AMMONTARE DEL FONDO A FINE ESERCIZIO	6.446.646	5.865.221	581.425

Il fondo figurante in bilancio risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.



ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società ha intrapreso negli scorsi anni una politica di inserimenti nel pacchetto azionario di altre compagini sociali.

Alla data di chiusura del bilancio, risultano pertanto iscritte alcune partecipazioni in società sulle quali si esercita il nostro controllo.

Ai sensi del 3° comma dell'art. 2429 del codice civile, le copie integrali dell'ultimo bilancio delle società controllate risultano depositate in copia nella sede della società.

La tabella che segue riepiloga le caratteristiche fondamentali delle società controllate, così come richieste dal codice civile all'art. 2427 numero 5.

	€uro	
	LUCA SPA*	SOGEKO SRL*
Sede	Monastier (TV)	Monastier (TV)
Capitale Sociale	2.000.000	91.800
Patrimonio Netto	3.727.389	7.802.850
Debiti	4.694.983	32.475.982
Immobilizzazioni	7.768.027	36.223.563

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Capitale Circolante	552.200	4.115.422
Valore della Produzione	3.921.937	6.482.078
Costi della Produzione	(4.872.806)	(6.428.997)
Proventi (Oneri) Finanziari	(16.439)	(423.644)
Proventi (Oneri) Straordinari	2	1
Risultato di Esercizio	(750.473)	(310.894)
Possesso Diretto	100%	100%
Patrimonio di Riferimento	3.727.389	7.802.850
Valore di Bilancio	3.727.389	7.802.850

* dati riferiti al bilancio chiuso al 31/12/2013



CREDITI E DEBITI

Dalle risultanze del bilancio è possibile ricavare la suddivisione dei crediti e dei debiti a breve termine, e cioè entro l'anno, e di quelli con scadenza più lontana nel tempo.

Le tabelle che seguono mostrano la completa ripartizione in base all'orizzonte temporale di scadenza dei valori esposti in bilancio.

CREDITI	€URO		
	1 – 5 ANNI	> 5 ANNI	TOTALE
- Cauzioni Casa di Cura	7.041	-	7.041
- Cauzioni Park Hotel	5.324	-	5.324
- Sogedin Finanziaria c/rimborso Ires	587.849	-	587.849
- Rimborso Irap	105.832	-	105.832
TOTALE	706.046	-	706.046

DEBITI	€URO		
	1 – 5 ANNI	> 5 ANNI	TOTALE
- Mutuo CentroMarca Banca	1.520.439	2.280.018	3.800.457
TOTALE	1.520.439	2.280.018	3.800.457

Le tabelle che seguono mostrano la completa ripartizione delle aree geografiche dei debiti e dei crediti.

CREDITI PER AREA GEOGRAFICA	€URO			
	ITALIA	UE	EXTRA UE	TOTALE
- Crediti vs clienti [†]	11.448.140	144.778	5.980	11.598.898
- Altri crediti	18.640.279	-	-	18.640.279
Totale	30.088.419	144.778	5.980	30.239.177

* al lordo del fondo svalutazione crediti

DEBITI PER AREA GEOGRAFICA	€URO			
	ITALIA	UE	EXTRA UE	TOTALE
- Debiti vs. fornitori	5.506.419	20.084	187	5.526.690
- Altri debiti	16.346.393	-	-	16.346.393
Totale	21.852.812	20.084	187	21.873.083

Si dà inoltre evidenza dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI				€URO
	IPOTECHE SU TERRENI E FABBRICATI	PEGNI SU IMPIANTI E MACCHINARIO	PEGNI SU AZIONI E TITOLI	TOTALE
- Banche c/mutui fondiario	4.000.0000	-	-	4.000.000
Totale	4.000.000	-	-	4.000.000



**EVENTUALI EFFETTI DI VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI
SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

La società non ha in essere crediti/debiti espressi in valuta.



INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI

Con riferimento all'informativa richiesta dall'articolo 2427 *bis*, come integrata dall'OIC 3, si sottolinea che la società non ha in essere alcun strumento finanziario derivato.



RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

I ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico-contabili, nel rispetto del principio della competenza economica e con il consenso del Collegio Sindacale.

Il dettaglio dei valori che sono compresi nelle voci indicate è contenuto nella seguente tabella.

RATEI E RISCONTI					€uro
	RATEI ATTIVI	RISCONTI ATTIVI	RATEI PASSIVI	RISCONTI PASSIVI	
- DRG pazienti	68.014	-	-	-	
- Ricavi Park Hotel	30.970	-	-	-	
- Leasing	-	165.270	-	146	
- Assicurazioni	-	62.725	-	-	
- Ratei dipendenti	-	-	162.529	-	
- Altri	3.162	78.911	3.982	4.712	
TOTALE	102.146	306.906	166.511	4.858	

Ai sensi dell'art. 2424-bis, 3° comma, codice civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Si precisa che gli stessi sono stati trattati in ossequio a quanto previsto dal documento n. 19 dei principi contabili nazionali OIC e il loro inserimento a bilancio è stato ritenuto corretto e atto a rilevare, valutare e rappresentare i

possibili rischi ed oneri ricollegabili alla gestione dell'impresa.

In ossequio a tali principi la società ha proceduto alla costituzione dei seguenti fondi:

FONDI	<i>Euro</i>			
	2012	INCREMENTI	UTILIZZI	2013
- Fondo per imposte, anche differite	-	-	-	-
- Fondo rischi e responsabilità Gestione C.C.	10.000.000	-	129.568	9.870.432
- Fondo rischi e responsabilità Gestione C.S.	1.000.000	-	500.000	500.000
- Fondo rischi e responsabilità Gestione P.H.	1.000.000	-	500.000	500.000
- Fondo rinnovamento impianti	2.070.607	485.905	753.648	1.802.864
- Fondo Solidarietà Sociale	961.376	-	67.158	894.218
- Fondo rinnovamento tecnologico	845.641	842.384	845.641	842.384
TOTALE	15.877.624	1.328.289	2.796.015	14.409.898

B.2 - Fondo per imposte, anche differite

In tale fondo, normalmente utilizzato dalla società per accogliere le imposte differite, dovrebbero essere allocate a fine esercizio le passività tributarie conseguenti ad eventuali accertamenti non ancora definitivi.

Trattasi di debiti il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza non sono ancora certi e che va valutato in base al presumibile esito dell'accertamento medesimo.

Nel corso dell'esercizio 2012 la Società è stata sottoposta a verifica da parte dell'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Treviso, con riguardo al periodo d'imposta 2009, conclusasi con la redazione del processo verbale di constatazione del 19 giugno 2012.

Nel 2013 l'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Treviso, ha elevato avvisi di accertamento per i periodi d'imposta dal 2007 al 2010 nei quali è stata rilevata la presunta indetraibilità dell'Iva assolta sui canoni di locazione finanziaria riferiti ad un immobile ad uso ufficio sul presupposto dell'omessa istituzione di una specifica contabilità separata ai fini Iva.

Ai fini Ires e Irap, la contestazione, svolta solo per gli anni 2009 e 2010 si riferisce principalmente all'asserita indeducibilità dei canoni di locazione finanziaria relativi al citato immobile sul presupposto che lo stesso non è stato locato a terzi negli anni in questione.

Oltre a ciò, va detto che, per l'anno d'imposta 2010, sussistono anche due rilievi, marginali in termini di recupero di imposte, circa i criteri di deduzione dei costi.

La Società, reputando tutte le contestazioni elevate nei propri confronti infondate, ha conferito incarico allo Studio Legale Tributario Gba di Venezia di tutelare i propri interessi nelle sede competenti.

Allo stato, tutte le annualità sono state oggetto di ricorsi; risultano accolti dalla CTP di Treviso i ricorsi per gli anni 2007 e 2008.

Tenuto conto che, ad oggi, i ricorsi di cui si è già tenuta la discussione avanti la competente Commissione Tributaria, si sono chiusi con un giudizio favorevole a Sogedin Spa, gli importi rivenienti da tali avvisi di accertamento sono annoverabili nell'ambito delle passività possibili, per le quali, dunque, è sufficiente farne menzione nella presente nota integrativa.

Gli amministratori ritengono che gli accertamenti notificati dall'Agenzia delle Entrate non costituiscono presupposto per l'iscrizione al Fondo Imposte, stante il giudizio favorevole delle prime annualità trattate e del fatto che le contestazioni sugli anni successivi sono per lo più le medesime.

In ogni caso i Fondi Rischi e responsabilità sulla gestione di cui alle voci B.3 del passivo risultano abbondantemente capienti rispetto alle asserite e non condivise pretese dell'Agenzia delle Entrate.

B.3 – Altri Fondi

- il FONDO RISCHI E RESPONSABILITÀ AZIENDALI trova giustificazione nei rischi collegati alle diverse attività aziendali che potrebbero non trovare copertura nelle polizze assicurative;
- il FONDO RINNOVAMENTO IMPIANTI trova la propria giustificazione nella continua e sicura necessità di sostituire gli impianti esistenti con impianti maggiormente adeguati;
- il FONDO SOLIDARIETÀ SOCIALE è stato accantonato per far fronte ai futuri contributi che SOGEDIN SPA, considerata l'attività sanitaria, socio-sanitario e sociale svolta, potrà operare nei confronti di strutture quali Onlus, fondazioni, associazioni o altri enti di tal guisa;
- il FONDO RINNOVAMENTO TECNOLOGICO, al pari del fondo rinnovamento impianti, è stato stanziato a fronte del futuro rinnovo delle attrezzature che nell'ambito sanitario risulta particolarmente elevato vista la veloce obsolescenza tecnologica delle attrezzature stesse.

Si fa presente che la valutazione dell'accantonamento annuale ai fondi rischi è variato rispetto agli scorsi esercizi, per i seguenti motivi:

- Fondo Solidarietà Sociale: tenuto conto delle statistiche annuali sui contributi solidarietà, si è ritenuto che il fondo già accantonato sia capiente per gli impegni futuri e pertanto non si provvede ad alcun ulteriore incremento, fino a quando gli utilizzi assorbiranno parte del fondo stanziato;
- Fondo rischi e responsabilità aziendale per l'attività della casa di cura: tenuto conto delle statistiche sui rischi degli ultimi anni (media degli ultimi 5 esercizi), risulta più che capiente, infatti l'utilizzo medio degli ultimi esercizi si aggira entro i 65.000 euro annui. Si è pertanto provveduto a plafonare il fondo rischi all'importo di € 7.500.000, evitando ulteriori accantonamenti fino a che gli utilizzi non porteranno il fondo a tale minor importo;
- Fondo rischi e responsabilità aziendale per l'attività della casa di soggiorno e per l'attività alberghiera: tenuto conto delle statistiche sui rischi degli ultimi anni (media degli ultimi 5 esercizi), risulta più che capiente, infatti l'utilizzo medio degli ultimi esercizi non raggiunge i 1.000 euro annui: si è pertanto provveduto a plafonare i fondi rischi al minor importo di € 500.000, con utilizzo già nell'esercizio del maggior accantonamento.

Le suddette modifiche di valutazione dei fondi hanno comportato minori accantonamenti alle relative quote, e pertanto minori costi a conto economico, per complessivi € 131.717, nonché la rilevazione di maggiori utilizzi tra gli altri ricavi per € 997.851; l'effetto totale sul risultato di esercizio, tenuto conto della fiscalità differita, ammonta a un maggior utile per Euro 818.937.



PATRIMONIO NETTO

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO SECONDO L'ORIGINE

€uro

	CAPITALE	UTILI	TOTALE
- Capitale Sociale	1.498.990	1.151.010 ⁽¹⁾	2.650.000
- Riserva da Sovrapprezzo	3.643.836	-	3.643.836
- Riserva di Rivalutazione	-	1.849.976 ⁽²⁾	1.849.976
- Riserva Legale	-	753.606	753.606
- Riserva Straordinaria	-	12.931.239	12.931.239
- Riserva arrotondamento Euro	-	(2)	(2)
- Utile di esercizio	-	2.071.174	2.071.174
TOTALE	5.142.826	18.757.003	23.899.829

(1) di cui €964.509 in sospensione d'imposta

(2) in sospensione d'imposta

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO SECONDO DISTRIBUIBILITÀ E DISPONIBILITÀ

€uro

	IMPORTO	TIPO DI UTILIZZAZIONE ⁽¹⁾	QUOTA DISPONIBILE
Capitale sociale	2.650.000	-	-
Riserve di capitali			
- Riserva da Sovrapprezzo	3.643.836	ABC	3.643.836
Riserve di utili			
- Riserva legale	753.606	A	753.606
- Riserva di Rivalutazione	1.849.976	ABC	1.849.976
- Riserva Straordinaria	12.931.239	ABC	12.931.239
- Riserva arrotondamento Euro	(2)	-	-
- Utile di esercizio	2.071.174	ABC	2.071.174
TOTALE	23.899.829		21.249.831
Quota non distribuibile			2.379.976
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE			18.869.855

(1) UTILIZZABILITÀ:

- A) = Per copertura delle perdite
- B) = Per aumento del capitale sociale
- C) = Per distribuzione ai soci

PROSPETTO DELLE RISERVE NON DISTRIBUIBILI

Non sussistendo deroghe o capitalizzazioni ai sensi degli artt. 2423 e 2426, in bilancio non risultano riserve non distribuibili, oltre alla riserva legale – per la parte obbligatoria per legge - e alla riserva di rivalutazione.

MOVIMENTI DI UTILIZZAZIONE DELLE RISERVE

€uro

DESCRIZIONE	DISTRIBUZIONE	COPERTURA PERDITE	ALTRI UTILIZZI	TOTALE UTILIZZI
UTILIZZI NEI TRE ANNI PRECEDENTI				
Riserva Straordinaria	16.509.500	-	-	16.509.500
UTILIZZI NELL'ESERCIZIO				
Riserva straordinaria	2.650.000	-	-	2.650.000
TOTALE	19.159.500	-	-	19.159.500

**ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI**

Nessuna voce relativa alle immobilizzazioni materiali ha subito un incremento che deriva dalla scelta di capitalizzare oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio.

Tuttavia, per una migliore trasparenza del bilancio, nel rispetto dell'art. 2426 numero 1 del codice civile, l'Organo Amministrativo ha ritenuto opportuno evidenziare quanto testé affermato nella presente Nota Integrativa.

**CONTI D'ORDINE, ALTRI IMPEGNI E GARANZIE**

Nell'attivo e nel passivo risultano riportati alcuni conti d'ordine, ripartiti nelle categorie dei rischi, degli impegni e dei beni di terzi.

Non si è proceduto alla rappresentazione nei conti d'ordine degli accadimenti che sono già stati oggetto, direttamente o indirettamente, di rilevazione nel sistema principale, in quanto essi hanno già trovato collocazione in bilancio.

In particolare, tra gli impegni è rappresentato il debito residuo derivante dai contratti di leasing in essere, pari complessivamente a Euro 2.669.983.

GARANZIE PRESTATE A CONTROLLATE PER FIDEJUSSIONI

La società ha prestato garanzie fidejussorie alla controllata LUCA SPA per un importo di rischio pari a Euro 2.304.500. Ha inoltre prestato garanzie fidejussorie nei confronti della controllata SOGECO SRL, per l'importo di Euro 2.420.000, in relazione dei mutui ipotecari sottoscritti dalla controllata per pari importo, per Euro 500.000 in relazione ad un fido concesso, e per Euro 25.000.000 relativo ad altro mutuo ipotecario da parte della controllata SOGECO SRL e relativo al finanziamento per la realizzazione della nuova Casa di Cura in Monastier di Treviso. La società ha inoltre prestato una garanzia fidejussoria alla società consorella Antony Palace Srl per Euro 24.000 in relazione ad un contratto di leasing.

La società ha garantito altresì la società controllante Sogedin Finanziaria Spa per l'importo di Euro 50.000 relativo ad una linea di credito.

**RICAVI E COSTI**

I ricavi e i costi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza. I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse.

La produzione della nostra azienda si concretizza nei seguenti filoni di attività relativamente ai servizi previsti dall'oggetto sociale:

- 1) Settore sanitario;
- 2) Settore socio-sanitario;
- 3) Settore alberghiero.

Poiché esistono differenze significative tra di essi, uniformandoci alla richiesta dell'art. 2427 numero 10, presentiamo il dettaglio dei ricavi che riguardano le differenti linee di intervento.

La seguente tabella mostra la ripartizione dei ricavi indicati nel bilancio a seconda delle categorie di attività, espressi in migliaia di Euro.

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

RIPARTIZIONE DEI RICAVI – A1				Euro/000	
	2013	%	2012	%	
- Settore sanitario	42.119	86,6%	42.282	87,5%	
- Settore socio-sanitario	3.040	6,3%	2.657	5,5%	
- Settore alberghiero	3.471	7,1%	3.390	7,0%	
- TOTALE	48.630	100,0%	48.329	100,0%	

Data la tipologia di attività, non riteniamo significativo proporre alcuna distinzione in base alle zone di vendita.

La suddivisione degli altri ricavi e proventi di cui alla voce A5 del Conto Economico è meglio rappresentata nella seguente tabella:

RIPARTIZIONE DEGLI ALTRI RICAVI E PROVENTI – A5				Euro/000	
	2013	%	2012	%	
- Proventi diversi	212	4,0%	374	7,2%	
- Canoni di affitto	36	0,7%	72	1,4%	
- Plusvalenze e sopravvenienze attive	67	1,3%	79	1,5%	
- Utilizzo fondi rischi	2.796	52,5%	2.337	45,1%	
- Contributi Regione Veneto Casa di Soggiorno	2.175	40,8%	2.317	44,8%	
- Altri contributi in c/esercizio	36	0,7%	-	-	
- TOTALE	5.322	100,0%	5.179	100,0%	

DETTAGLIO DEI COSTI				Euro/000	
	2013	2012	Δ		
<i>- B.6 Per materie prime, sussidiarie e merci:</i>					
- Acquisti Casa di Cura	7.546	7.862	(316)		
- Acquisti Albergo	1.012	938	74		
- Acquisti Casa di Soggiorno e Nido	443	308	135		
- Acquisti Centro di Medicina	7	3	4		
Totale B.6	9.008	9.111	(103)		
<i>- B.7 Per servizi:</i>					
- Spese operative sanitarie	250	178	72		
- Altre spese operative	832	529	303		
- Utenze	855	858	(3)		
- Manutenzioni e canoni di assistenza	1.436	1.333	103		
- Generali amministrative ed operative	1.386	1.289	97		
- Compensi a terzi	8.818	8.930	(112)		
- Compensi e oneri per le cariche sociali	1.115	907	208		
- Altri servizi	147	542	(395)		
Totale B.7	14.839	14.566	273		
<i>- B.14 Oneri diversi di gestione:</i>					
- Oneri Tributarî e IVA indetraibile	2.213	1.973	240		
- Altri oneri di gestione	228	224	4		
Totale B.14	2.441	2.197	244		



PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Dalla partecipazione nelle società che sono state descritte precedentemente sono scaturiti i seguenti utili:

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		Euro	
	DIVIDENDI	PLUSVALENZE	TOTALE
- Copag Spa	750	-	750
- TOTALE	750	-	750



INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Per quanto riguarda gli interessi passivi e gli oneri finanziari sostenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 che ammontano complessivamente a Euro 237.119, la suddivisione interna della voce C.17d) è ricapitolata nella seguente tabella:

RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI		Euro/000		
	2013	2012	Δ	%
- Interessi passivi bancari c/c	205	214	(9)	86,5%
- Interessi passivi su mutuo	4	-	4	1,7%
- Altri oneri	28	14	14	11,8%
- TOTALE	237	228	9	100,0%

UTILI E PERDITE SU CAMBI NON REALIZZATI

La società, alla data di chiusura di bilancio, non ha in essere crediti/debiti espressi in valuta e pertanto non si registrano utili o perdite su cambi non realizzati.



PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

L'onere iscritto alla gestione straordinaria si riferisce ad una sopravvenienza passiva per la rilevazione a perdita del rimborso dell'imposta patrimoniale.



IMPOSTE

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

A seguito delle discrasie esistenti tra i criteri previsti dal codice civile ed adottati nel redigere il presente bilancio e quelli previsti dalla normativa fiscale per l'individuazione del reddito imponibile, la determinazione delle imposte a carico dell'esercizio, imputate alla voce 22) del Conto Economico, evidenzia l'entità delle imposte "anticipate", "probabili" e/o "differite", cioè delle imposte che si riferiscono a componenti positivi e/o negativi di reddito la cui competenza fiscale differisce da quella civile da un punto di vista temporale.

Le imposte differite iscritte a bilancio sono riepilogate nel prospetto che segue, il quale riporta la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente.

Le imposte anticipate sono state iscritte su tutte le differenze temporanee rilevate tra il reddito imponibile e l'utile prima delle imposte, ipotizzando redditi

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

imponibili sufficienti a "riassorbire" le differenze temporanee sotto indicate nell'arco temporale considerato.

Sono inoltre inclusi i proventi ed oneri derivanti dalle rettifiche da consolidato fiscale nazionale.

Per ciascuno dei componenti sotto indicati, le imposte anticipate e differite sono state stanziare con un'aliquota IRES del 27,5% e un'aliquota IRAP del 3,9%.

	DIFFERENZE TEMPORANEE 2012	EFFETTO FISCALE IRES+IRAP	DIFFERENZE TEMPORANEE 2013	EFFETTO FISCALE IRES+IRAP
Differenze temporanee che hanno determinato imposizione differita:				
- Imposte differite:		-		-
- Imposte anticipate:		(386.317)		(365.279)
Acc.to svalutazione crediti	-	-	-	-
Acc.to fondo rischi e responsabilità gestione CC, CS e PH	75.858	20.861	-	-
Acc.to fondo rischi rinnovamento impianti	483.292	132.905	485.905	133.624
Acc.to fondo rischi solidarietà sociale	-	-	-	-
Acc.to fondo rischi rinnovamento tecnologico	845.641	232.551	842.383	231.655
- IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE) NETTE		(386.317)		(365.279)
- Utilizzo imp. differite stanziare in precedenti esercizi:		-		-
- Utilizzo imp. anticipate stanziare in precedenti esercizi:		642.646		
Utilizzo fondo rischi e responsabilità gestione CC, CS e PH	75.858	20.861	1.129.568	310.631
Utilizzo fondo rischi rinnovamento impianti	926.036	254.660	753.648	207.253
Utilizzo fondo rischi solidarietà sociale	38.624	10.622	67.158	18.468
Utilizzo fondo rischi rinnovamento tecnologico	1.296.375	356.503	845.641	232.551
TOTALE UTILIZZO IMPOSTE (DIFFERITE) ANTICIPATE STANZIARE ES. PRECEDENTI		642.646		768.903
- Correzioni	-	-	-	-
- Rettifiche da consolidamento	-	-	-	-
TOTALE IMPOSTE DIFFERITE (ANTICIPATE)		256.329		403.624

IMPOSTE CORRENTI A CARICO DELL'ESERCIZIO

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES ed IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai relativi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio 2013, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare e sulla base delle istruzioni e chiarimenti ministeriali ad oggi noti.

Si fa presente che stante i dubbi circa la natura dell'IRAP e, in particolare, circa la qualifica di imposta sul reddito, l'Organo Amministrativo ha ritenuto opportuno rifarsi ai principi contabili n° 12 e n° 25 che qualificano l'IRAP come imposta sul reddito o comunque assimilabile a quelle sul reddito, e dispongono che venga iscritta alla voce 22 del conto economico.

Per il triennio fiscale 2013-2015, la società ha aderito in qualità di società consolidata, con le proprie controllate LUCA SPA e SOGECO SRL, e con le altre consolidate DRAGONFLY SRL e ANTONY PALACE SRL, al regime del consolidamento fiscale nazionale ai sensi degli artt. 117 e ss. del D.P.R. n. 917/86 e delle relative disposizioni attuative recate dal D.M. 9 giugno 2004, dove la veste di consolidante è stata assunta dalla controllante capofila

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

SOGEDIN FINANZIARIA SPA.

A tal fine, i crediti i debiti per l'IRES delle controllate sono stati riversati in favore ed a carico della società consolidante SOGEDIN FINANZIARIA SPA.

Permangono invece a carico e a favore delle singole società dell'area di consolidamento fiscale i debiti ed i crediti per l'IRAP.

Vi segnaliamo infine che la società finanziariamente non avrà alcun debito residuo per imposte, come emerge dalla seguente tabella:

CREDITO O (DEBITO RESIDUO) PER IMPOSTE CORRENTI			Euro
	IRES	IRAP	TOTALE
- Imposta liquidata	(883.019)	(512.912)	(1.395.931)
- Acconti pagati	-	580.069	580.069
- detrazione per oneri	8.853	-	8.853
- Ritenute subite	21.797	-	21.797
- Importo trasferito alla consolidante fiscale	852.369	-	852.369
TOTALE DOVUTO/A CREDITO	-	67.157	67.157

Si precisa che dopo la presentazione della dichiarazione dei redditi riferita al presente bilancio, non residuano perdite fiscali pregresse da utilizzare in diminuzione di eventuali redditi futuri.

Il raffronto con l'esercizio precedente è meglio rappresentato dal seguente prospetto:

IMPOSTE CORRENTI			Euro
	2013	2012	Δ
- IRES	874.166	1.305.382	(431.216)
- IRAP	512.912	565.921	(53.009)
TOTALE	1.387.078	1.871.303	(484.225)

L'incidenza IRES per l'esercizio 2013 è pari al 22,9% del risultato ante imposte.

L'incidenza fiscale complessiva (IRES + IRAP + FISCALITÀ DIFFERITA) per l'esercizio 2013 è pari al 46,4% del risultato ante imposte.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE TEORICO E ONERE FISCALE IN BILANCIO

Ai fini di una corretta valutazione dell'incidenza fiscale, anche ai fini IRAP, delle imposte correnti gravanti sull'esercizio appare opportuno proporre il seguente schema di riconciliazione:

Euro			
IMPOSTE CORRENTI	IMPONIBILE IRES	IMPONIBILE IRAP	IMPOSTE
- RISULTATO ANTE IMPOSTE COME DA BILANCIO	3.861.876	3.861.876	
- Onere fiscale teorico IRES			1.062.016
- Onere fiscale teorico IRAP			150.613
- Differenze temporanee in aumento	1.328.288	-	
- Differenze temporanee in diminuzione	(2.796.015)	(2.796.015)	
- Differenze permanenti in aumento	1.572.893	1.778.873	
- Differenze permanenti in diminuzione	(627.075)	(2.172.849)	
- Detassazione ACE	(128.989)	-	
- Differenze IRAP sul costo della manodopera	-	17.350.432	

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

- Differenze IRAP sugli accantonamenti per rischi e altri acc.ti	-	1.386.292
- Differenze IRAP di natura finanziaria e straordinaria	-	1.191.623
- Deduzioni IRAP	-	(7.448.640)
- TOTALE IMPONIBILE FISCALE	3.210.978	13.151.592
- IRES ad aliquota 27,5%		883.019
- Detrazione oneri		(8.853)
- IRAP ad aliquota 3,9%		512.912
- TOTALE ONERE FISCALE CORRENTE IN BILANCIO		1.387.078
- DIFFERENZA TRA IRES CORRENTE IN BILANCIO E QUELLO TEORICO		(178.997)
- DIFFERENZA TRA IRAP CORRENTE IN BILANCIO E QUELLO TEORICO		362.299



NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso al 31 dicembre 2013 non si registrano variazioni degne di nota nel numero dei dipendenti.

In particolare osserviamo che il numero medio dei dipendenti è meglio evidenziato nel seguente prospetto:

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

QUALIFICA	31.12.2013	31.12.2012	MEDIO 2013	MEDIO 2012
Quadri	3	2	2,9	2,0
Impiegati	334	323	295,3	291,2
Operai	175	156	150,2	145,4
Apprendisti	11	13	11,8	11,6
TOTALE	523	494	460,2	450,2



COMPENSI ALLE CARICHE SOCIALI

I compensi corrisposti dalla Società all'organo amministrativo sono stati fissati dall'Assemblea dei soci.

La quota di competenza dell'esercizio ammonta a Euro 1.020.000, a cui vanno a sommarsi gli oneri a carico della società, per un costo di Euro 63.546.

I compensi corrisposti dalla Società al Collegio sindacale sono stati decisi dall'Assemblea dei soci. La quota di competenza dell'esercizio ammonta a complessivi Euro 31.200, di cui quanto ad Euro 9.000 per l'attività di revisione legale dei conti.

Complessivamente il costo a carico della società è così formato:

COMPENSI ALLE CARICHE SOCIALI

€uro

	AMMINISTRATORI	SINDACI	TOTALE
- Compenso	1.020.000	31.200	1.051.200
- Contributi Inps	63.117	-	63.117
- Contributi Inail	429	-	429
TOTALE	1.083.546	31.200	1.114.746

**COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE
E ALTRI TITOLI EMESSI**

Il capitale sociale è fissato in Euro 2.650.000 e diviso in n. 2.650.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1 cadauna, di cui n. 2.637.500 azioni non riscattabili e n. 12.500 azioni riscattabili.

L'assemblea straordinaria dei soci può deliberare l'emissione di speciali categorie di azioni, stabilendo la forma, il modo di trasferimento e i diritti spettanti ai possessori di tali azioni, da assegnare individualmente ai prestatori di lavoro dipendenti della società o di società controllate, per un ammontare corrispondente agli utili destinati ai prestatori di lavoro.

Ad oggi, ogni azione garantisce agli azionisti uguali diritti in termini di voto e dividendo.

L'atto costitutivo non prevede particolari benefici o diritti speciali ai soci fondatori.

Si ricorda che, con le delibere dell'assemblea straordinaria in data 11.09.1989 e 05.12.2001, il capitale sociale è stato aumentato gratuitamente mediante passaggio a capitale delle seguenti riserve:

- Fondo sovrapprezzo azioni	€uro	130.379
- Fondo Rivalutazione L. 72/83	€uro	964.509
- Riserva straordinaria	€uro	186.501

La riserva di rivalutazione, incorporata nel capitale sociale, concorrerà a formare il reddito della società in caso di riduzione del capitale sociale stesso con distribuzione a favore dei soci.

AZIONI RISCATTABILI**AZIONI PROPRIE**

Con delibera dell'assemblea dei soci 20 luglio 2005 è stato riconosciuto agli azionisti la facoltà di esercitare il diritto di rendere non riscattabili le azioni mediante il versamento di Euro 1,36= per ogni azione posseduta.

Aderendo a tale facoltà, l'azionista Sogedin Finanziaria Spa ha esercitato nei termini il proprio diritto versando nelle casse sociali complessivi Euro 3.587.000= rendendo non riscattabili n. 2.637.500 azioni.

La società non possiede azioni proprie.

**ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI**

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui al n° 19 dell'art. 2427 c.c.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ**

Nel corso del 2013 l'azionista SOGEDIN FINANZIARIA SPA non ha effettuato alcun finanziamento nei confronti della società.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n. 22) del Codice civile, nonché al più generale principio della prevalenza della sostanza sulla forma, di

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

cui all'articolo 2423-bis del Codice civile, sono stati redatti i seguenti prospetti, dai quali è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio sociale e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo "finanziario", in luogo di quello "patrimoniale".

Inoltre, dai prospetti nel prosieguo riportati è altresì possibile evincere:

- a) il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti tra le immobilizzazioni alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati a partire dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- b) il debito verso il locatore che sarebbe stato iscritto nel passivo dello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, equivalente al valore attuale dei canoni non ancora scaduti, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando un tasso d'interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- c) l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- d) le quote di ammortamento relative ai beni oggetto di locazione finanziaria di competenza dell'esercizio;
- e) l'effetto fiscale derivante dall'adozione del metodo finanziario;
- f) l'effetto sul risultato economico netto dell'esercizio;
- g) l'effetto complessivo sul patrimonio netto derivante dall'applicazione del metodo finanziario.

LEASING

Euro

DESCRIZIONE	COSTO	AMM. TO	FONDO	VALORE	VALORE ATTUALE	ONERI FIN.	MAGGIOR VALORE
	ORIGINARIO	DI ESERCIZIO	AMM. TO	NETTO	RATE NON SCADUTE	IMPLICITI	BENE RISCATTO
- Leasing immobiliare	7.800.000	-	-	-	-	-	3.282.379
- Leasing impianti	769.880	61.590	206.005	563.875	475.502	21.363	-
- Leasing attrezzature	4.563.653	542.408	2.234.351	2.329.311	1.202.809	42.221	389.967
- Leasing Altri beni	1.290.710	101.475	164.015	1.126.695	1.030.318	36.622	-
TOTALE	14.424.243	705.473	2.604.371	4.019.881	2.708.629	100.206	3.672.346

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Euro

	IMMOBILI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE	ALTRI	TOTALE
ATTIVITA					
A) CONTRATTI IN CORSO					
a1) Valore in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	-	625.465	2.975.938	62.540	3.663.943
di cui valore lordo	-	769.880	5.371.258	125.080	6.266.218
- di cui fondo ammortamento	-	144.415	2.395.329	62.540	2.602.284
- arrotondamento	-	-	-	-	-
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-	-	442.475	1.165.630	1.608.105
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-	-	(546.696)	-	(546.696)
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-	(61.590)	(542.408)	(101.475)	(705.473)
Arrotondamenti	-	-	-	-	-
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-	563.875	2.329.311	1.126.695	4.019.881
- di cui valore lordo	-	769.880	4.563.653	1.290.710	6.624.243
- di cui fondo ammortamento	-	206.005	2.234.331	164.015	2.604.351

SOGEDIN SPA SOCIETA' UNIPERSONALE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo dell'esercizio	-	1.165	1.472	1.986	4.623
di cui saldo esercizio precedente	-	1.372	2.989	47	4.408
B) BENI RISCATTATI					
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	3.282.379	-	389.967	-	3.672.346
TOTALE (a6 + a7 + b1)	3.282.379	565.040	2.720.750	1.128.681	7.696.850

PASSIVITA'

c1) Debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente	-	562.829	1.826.486	45.296	2.434.611
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-	86.966	1.004.586	38.307	1.129.859
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro cinque anni	-	384.890	821.895	6.989	1.213.774
- di cui scadenti oltre i cinque anni	-	90.612	-	-	90.612
- arrotondamenti	-	-	-	-	-
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-	-	420.060	1.122.969	1.543.029
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio	-	(86.966)	(1.043.733)	(137.946)	(1.268.645)
c4) Debiti impliciti alla fine dell'esercizio	-	475.502	1.202.809	1.030.318	2.708.629
- di cui scadenti nell'esercizio successivo	-	90.516	548.125	155.775	794.416
- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro cinque anni	-	367.909	648.468	619.957	1.636.334
- di cui scadenti oltre i cinque anni	-	82.805	6.218	254.588	343.611
- arrotondamenti	-	-	-	-	-
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio	-	-	-	-	-
D) EFFETTO COMPLESSIVO LORDO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO¹	3.282.379	89.538	1.517.941	98.363	4.988.221
e1) Effetto fiscale	1.221.343	24.361	446.320	16.721	1.708.745
f) EFFETTO SUL PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (d - e1)	2.061.036	65.177	1.071.621	81.642	3.279.476

(1) $(a6 + a7 + b1 - c4 - c5)$

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

Euro

g) EFFETTO LORDO					
SALDO MINORI COSTI IMPUTABILI ALL'ESERCIZIO	(463.320)	25.085	407.677	32.615	2.057
- di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	-	108.038	1.148.535	170.712	1.427.285
- di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-	(21.363)	(42.221)	(36.622)	(100.206)
- di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-	(61.590)	(542.408)	(101.475)	(705.473)
- di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	(463.320)	-	(156.229)	-	(619.549)
E2) EFFETTO FISCALE					
SALDO MAGGIORI IMPOSTE IMPUTABILI ALL'ESERCIZIO	(172.587)	8.091	125.613	12.691	(26.192)
h) EFFETTO NETTO CON IL METODO FINANZIARIO					
RISPETTO AL METODO PATRIMONIALE ADOTTATO (g - e2)	(290.733)	16.994	282.064	19.924	28.249



OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Con riferimento alle operazioni intervenute con parti correlate, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n. 22-bis) del Codice civile, riteniamo utile evidenziare che la società ha in essere delle operazioni con le società appartenenti al gruppo che vede nella società Sogedin Finanziaria Spa, con sede in Monastier di Treviso, c.f. 03519040269, la società capogruppo.

In particolare nei confronti di:

- LUCA SPA, trattasi dei ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 23.241, e qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere;

- SOGECO SRL, trattasi dei ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 775; per Euro 775.889 in relazione ai canoni passivi derivanti dal contratto di locazione dei locali ove la società esercita attraverso il Centro di medicina specialistica;

- ANTONY PALACE SRL, trattasi di ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 23.241, qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere e il costo relativo al servizio di booking per l'importo di Euro 60.367;

- SOGEDIN FINANZIARIA SPA, trattasi dei ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 386 e di costi relativi a locazioni passive per URO 20.063.

L'obbligo di fornire le informazione sulle operazioni intervenute con la parte correlata scatta quando l'operazione può essere considerata, contemporaneamente:

- rilevante (principio di significatività illustrato nel OIC 11);

- non effettuata alle normali condizioni di mercato.

Si osserva che le operazioni intervenute con le società del gruppo, non rivestono rilevanza con riferimento ai volumi, e sono eseguite alle normali condizioni di mercato, sia in riferimento ai prezzi praticati, sia alle condizioni di pagamento, e pertanto non vi sarebbe obbligo di indicazione nella presente nota integrativa.



ACCORDI FUORI BILANCIO

In ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n. 22-ter) del Codice civile, riteniamo utile evidenziare che non sussistono accordi non risultanti dalla stato patrimoniale da cui derivino rischi e benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria a valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.



PROSPETTI ED INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente Nota Integrativa, si riportano alcune informazioni e prospetti obbligatori in base a disposizioni di legge diverse dal DLgs. 127/91, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

PROSPETTO DELLE RIVALUTAZIONI DEI BENI

Ai sensi:

- dell'art. 24 della legge 2.12.75 n° 576;
- dell'art. 10, primo comma della legge 19.3.83 n° 72;
- dell'art. 25, quinto comma, della legge 30.12.91 n° 413;
- dell'art. 3 comma 105 della legge 549/95;
- della legge 342/2000;
- della legge 350/2003;
- della legge 266/2005;

- della legge 2/2009;
si precisa che la società ha operato rivalutazioni, per cui si propone il seguente prospetto:

<i>€uro</i>			
Descrizione	Riv. lorda	Riv. netta	Legge
Immobili di proprietà	2.202.353	1.849.976	413/91
Immobili - mobili - arredi - attrezzatura e biancheria	-	166.394	576/75
Immobili - mobili - arredi - attrezzatura e biancheria	-	1.056.749	72/83

ESONERO DAL BILANCIO CONSOLIDATO

Ai sensi dell'art. 27 DLgs. 127/91, la nostra società, unitamente alle sue controllate LUCA SPA e SOGECO SRL, ha superato i limiti di cui alle lettere a) e b) previsti dal comma 1 dell'art. 27 del succitato decreto legislativo, e pertanto sorgerebbe, teoricamente, l'obbligo del bilancio consolidato.

In osservanza del comma 3 del medesimo articolo 27, si precisa che la SOGEDIN SPA è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato non essendo pervenuta alcuna richiesta qualificata da parte dei soci.

In ottemperanza al comma 5 dello stesso art. 27, si segnala che il bilancio consolidato è redatto dalla controllante SOGEDIN FINANZIARIA SPA, con sede in Monastier (TV), via Giovanni XXIII, 1.

DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 4 dell'articolo 2497-bis del codice civile, si riepilogano nel seguente prospetto i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società SOGEDIN FINANZIARIA SPA alla cui direzione e coordinamento è soggetta la Vostra società:

<i>€uro</i>	
SOGEDIN FINANZIARIA SPA⁽¹⁾	
Sede	Monastier di Treviso (Italia)
C.F.	03519040269
Capitale Sociale	1.627.038
Patrimonio Netto	49.456.208
Debiti	5.586.285
Immobilizzazioni	43.608.485
Capitale Circolante	11.434.013
Valore della Produzione	6.751.961
Costi della Produzione	10.904.130
Proventi (Oneri) Finanziari	1.983.938
Rettifiche attività finanziarie	1.047.860
Proventi (Oneri) Straordinari	1
Risultato di Esercizio	(62.928)

(1) dati riferiti al bilancio approvato al 31/12/2012

CONCLUSIONI

Sulla scorta delle informazioni che sono state fornite, invitiamo i Soci ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2013 secondo la proposta di destinazione del risultato di esercizio indicata nella nostra Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Monastier di Treviso, lì 14 maggio 2014

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE DEL CDA

CONSIGLIERE DELEGATO

Calvani Massimo

CONSIGLIERE DELEGATO

Calvani Fabrizio

CONSIGLIERE DELEGATO

Geretto Gabriele

CONSIGLIERE DELEGATO

Calvani Monica

CONSIGLIERE DELEGATO

Calvani Dominique

SOGEDIN S.P.A.

società unipersonale
 con sede in Monastier (TV)
 Via Giovanni XXIII, 1
 Capitale sociale € 2.650.000= i.v.
 Codice Fiscale e R.I. 00404370264
 R.E.A. n° 99776 di Treviso
 Assoggettata alla direzione e coordinamento di
 Sogedin Finanziaria Spa

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2013

ATTIVO	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti:			
1) Capitale sottoscritto e non richiamato	-	-	-
2) Capitale richiamato e non versato	-	-	-
Totale A) Crediti verso soci	-	-	-
B) Immobilizzazioni:			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e ampliamento	-	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
5) avviamento	-	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) altre immobilizzazioni	123.040	129.828	(6.788)
Totale B) I	123.040	129.828	(6.788)
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	31.749.559	31.702.364	47.195
meno fondo ammortamento	(17.349.380)	(16.447.798)	(901.582)
totale netto terreni e fabbricati	14.400.179	15.254.566	(854.387)
2) impianti e macchinari	10.854.852	10.803.813	51.039
meno fondo ammortamento	(9.718.744)	(9.419.407)	(299.337)
totale netto impianti e macchinari	1.136.108	1.384.406	(248.298)
3) attrezzature industriali e commerciali	8.048.297	7.563.109	485.188
meno fondo ammortamento	(6.906.333)	(6.675.975)	(230.358)
totale netto attrezzature industriali e commerciali	1.141.964	887.134	254.830
4) altri beni materiali	9.442.672	8.749.984	692.688
meno fondo ammortamento	(8.256.469)	(8.236.637)	(19.832)
totale netto altri beni materiali	1.186.203	513.347	672.856
5) immobilizzazioni in corso e acconti	28.885	23.219	5.666
meno fondo ammortamento	-	-	-
totale netto immobilizzazioni in corso e acconti	28.885	23.219	5.666
Totale B) II	17.893.339	18.062.672	(169.333)
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni	11.532.579	12.593.945	(1.061.366)
a) in imprese controllate	11.530.239	12.591.605	(1.061.366)
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in imprese controllanti	-	-	-
d) in altre imprese	2.340	2.340	-
al netto del fondo svalutazione partecipazioni di Euro	-	-	-
2) Crediti	-	-	-
a0) verso imprese controllate oltre 12 mesi	-	-	-
a1) verso imprese controllate entro 12 mesi	-	-	-
b0) verso imprese collegate oltre 12 mesi	-	-	-
b1) verso imprese collegate entro 12 mesi	-	-	-
c0) verso imprese controllanti oltre 12 mesi	-	-	-
c1) verso imprese controllanti entro 12 mesi	-	-	-
d0) verso altri oltre 12 mesi	-	-	-
d1) verso altri entro 12 mesi	-	-	-
3) Altri titoli	-	-	-
4) Azioni proprie	-	-	-
Totale B) III	11.532.579	12.593.945	(1.061.366)
Totale B) Immobilizzazioni	29.548.958	30.786.445	(1.237.487)
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	866.986	751.679	115.307
5) acconti	3.856	8.222	(4.366)
Totale C) I	870.842	759.901	110.941

II - Crediti			
1) verso clienti	11.230.593	12.802.289	(1.571.696)
a) importi scadenti entro 12 mesi	11.230.593	12.802.289	(1.571.696)
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
al netto del fondo svalutazione crediti di Euro	368.305	325.932	42.373
2) verso imprese controllate	9.751.641	7.416.091	2.335.550
a) importi scadenti entro 12 mesi	9.751.641	7.416.091	2.335.550
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
3) verso imprese collegate	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
4) verso controllanti	589.213	587.849	1.364
a) importi scadenti entro 12 mesi	1.364	-	1.364
b) importi scadenti oltre 12 mesi	587.849	587.849	-
4-bis) crediti tributari	177.392	216.222	(38.830)
a) importi scadenti entro 12 mesi	71.560	104.193	(32.633)
b) importi scadenti oltre 12 mesi	105.832	112.029	(6.197)
4-ter) imposte anticipate	3.978.060	4.381.684	(403.624)
a) importi scadenti entro 12 mesi	3.978.060	4.381.684	(403.624)
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
5) verso altri	4.143.973	3.481.964	662.009
a) importi scadenti entro 12 mesi	4.131.608	3.469.269	662.339
b) importi scadenti oltre 12 mesi	12.365	12.695	(330)
Totale C) II	29.870.872	28.886.099	984.773
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	-	-	-
Totale C) III	-	-	-
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	6.076.807	2.327.618	3.749.189
2) assegni	-	-	-
3) denaro e valori in cassa	24.737	31.065	(6.328)
Totale C) IV	6.101.544	2.358.683	3.742.861
Totale C) Attivo circolante	36.843.258	32.004.683	4.838.575
D) Ratei e risconti attivi			
1) disaggi su prestiti	-	-	-
2) altri ratei e risconti	409.052	456.609	(47.557)
Totale D) Ratei e risconti	409.052	456.609	(47.557)
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C+D)	66.801.268	63.247.737	3.553.531

PASSIVO E NETTO	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
A) Patrimonio Netto			
I - Capitale	2.650.000	2.650.000	-
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.643.836	3.643.836	-
III - Riserve di rivalutazione	1.849.976	1.849.976	-
IV - Riserva legale	753.606	753.606	-
V - Riserve statutarie	-	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
VII - Altre riserve	12.931.237	12.058.218	873.019
1) Riserva Straordinaria	12.931.239	12.058.217	873.022
2) Riserva arrotondamento Euro	(2)	1	(3)
VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo	-	-	-
IX - Utile (Perdita) dell'esercizio	2.071.174	3.523.022	(1.451.848)
Totale A) Patrimonio Netto	23.899.829	24.478.658	(578.829)
B) Fondi per rischi ed oneri			
1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-	-
2) per imposte, anche differite	443	443	-
a) Fondo imposte differite	443	443	-
b) Fondo imposte e tasse esercizi precedenti	-	-	-
3) altri	14.409.898	15.877.624	(1.467.726)
Totale B) Fondi per rischi ed oneri	14.410.341	15.878.067	(1.467.726)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.446.646	5.865.221	581.425
Totale C) Tfr di lavoro subordinato	6.446.646	5.865.221	581.425
D) Debiti			
1) obbligazioni ordinarie	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
4) debiti verso banche	10.338.036	5.140.457	5.197.579
a) importi scadenti entro 12 mesi	6.537.579	5.140.457	1.397.122
b) importi scadenti oltre 12 mesi	3.800.457	-	3.800.457
5) debiti verso altri finanziatori	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
6) acconti	12.537	-	12.537
a) importi scadenti entro 12 mesi	12.537	-	12.537
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
7) debiti verso fornitori	5.526.690	5.479.121	47.569
a) importi scadenti entro 12 mesi	5.526.690	5.479.121	47.569
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
9) debiti verso imprese controllate	293.826	1.724	292.102
a) importi scadenti entro 12 mesi	293.826	1.724	292.102
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-	-
a) importi scadenti entro 12 mesi	-	-	-
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
11) debiti verso controllanti	348.195	974.105	(625.910)
a) importi scadenti entro 12 mesi	348.195	974.105	(625.910)
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
12) debiti tributari	761.905	757.874	4.031
a) importi scadenti entro 12 mesi	761.905	757.874	4.031
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	751.870	721.285	30.585
a) importi scadenti entro 12 mesi	751.870	721.285	30.585
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
14) altri debiti	3.840.024	3.789.024	51.000
a) importi scadenti entro 12 mesi	3.840.024	3.789.024	51.000
b) importi scadenti oltre 12 mesi	-	-	-
Totale D) Debiti	21.873.083	16.863.590	5.009.493
E) Ratei e risconti passivi			
1) aggio su prestiti	-	-	-
2) altri ratei e risconti	171.369	162.201	9.167
Totale E) Ratei e risconti passivi	171.369	162.201	9.167
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	66.801.268	63.247.737	3.553.531

CONTI D'ORDINE	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
1) Debitori per garanzie prestate per fidejussioni e avalli			
a) a favore di controllate	30.248.500	29.450.000	798.500
b) a favore di collegate	-	-	-
c) a favore di controllanti	50.000	-	50.000
d) a favore di altri	-	-	-
2) Debitori per altre garanzie personali prestate			
a) a favore di controllate	-	-	-
b) a favore di collegate	-	-	-
c) a favore di controllanti	-	-	-
d) a favore di altri	-	-	-
3) Debitori per garanzie reali prestate			
a) a favore di controllate	-	-	-
b) a favore di collegate	-	-	-
c) a favore di controllanti	-	-	-
d) a favore di altri	-	-	-
4) Altri conti d'ordine, rischi ed impegni			
a) cauzione amministratori	-	-	-
b) depositari beni della società	-	-	-
c) beni di terzi presso la società	-	-	-
d) impegni per beni da ricevere	-	-	-
e) clienti c/impegni	-	-	-
f) canoni leasing ancora dovuti	2.850.511	2.669.983	180.528
g) altri rischi	-	855.041	(855.041)
h) altri conti d'ordine	-	-	-

CONTO ECONOMICO

	2013	2012	Variazioni
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.629.774	48.329.214	300.560
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semil. e finiti	-	-	-
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5) altri ricavi e proventi:	5.321.696	5.015.949	305.747
a) altri ricavi e proventi	3.110.705	2.699.099	411.606
b) contributi in conto esercizio	2.210.991	2.316.850	(105.859)
Totale A) Valore della produzione	53.951.470	53.345.163	606.307
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.008.423	9.111.371	(103.240)
7) per servizi	14.839.477	14.565.629	273.848
8) per godimento di beni di terzi	2.313.968	1.522.470	791.498
9) per il personale	17.350.432	16.734.368	616.064
a) salari e stipendi	12.820.095	12.380.176	439.919
b) oneri sociali	3.603.973	3.408.208	195.765
c) trattamento di fine rapporto	926.364	945.984	(19.620)
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni	1.731.272	1.801.541	(70.269)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.770	57.080	690
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.615.499	1.678.485	(62.986)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	58.003	65.976	(7.973)
11) variazioni delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(115.307)	17.509	(132.816)
12) accantonamenti per rischi	-	75.858	(75.858)
13) altri accantonamenti	1.328.289	1.328.933	(644)
14) oneri diversi di gestione	2.441.417	2.197.464	243.953
Totale B) Costi della produzione	48.897.971	47.355.143	1.542.828
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	5.053.499	5.990.020	(936.521)
C) Proventi ed oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni	750	750	-
a) in imprese controllate	-	-	-
b) in imprese collegate	-	-	-
c) in altre imprese	750	750	-
16) altri proventi finanziari	112.308	185.365	(73.057)
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
a1) verso imprese controllate	-	-	-
a2) verso imprese collegate	-	-	-
a3) verso controllanti	-	-	-
a4) verso terzi	-	-	-
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	112.308	185.365	(73.057)
d1) da imprese controllate	-	-	-
d2) da imprese collegate	-	-	-
d3) da controllanti	-	-	-
d4) da terzi	112.308	185.365	(73.057)
17) interessi e altri oneri finanziari	237.119	227.923	9.196
a) verso imprese controllate	-	-	-
b) verso imprese collegate	-	-	-
c) verso controllanti	-	-	-
d) verso terzi	237.119	227.923	9.196
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale C) Proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17 bis)	(124.061)	(41.808)	(82.253)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) rivalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
19) svalutazioni	(1.061.366)	(877.932)	(183.434)
a) di partecipazioni	(1.061.366)	(877.932)	(183.434)
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
Totale D) Rettifiche (18-19)	(1.061.366)	(877.932)	(183.434)
E) Proventi e oneri straordinari			
20) proventi	1	587.851	(587.850)
a) plusvalenze da alienazioni	-	-	-
b) altri proventi straordinari	1	587.851	(587.850)
21) oneri	6.197	7.477	(1.280)
a) minusvalenze da alienazioni	-	-	-
b) imposte relative ad esercizi precedenti	-	7.477	(7.477)
c) altri oneri straordinari	6.197	-	6.197
Totale E) Proventi e oneri straordinari (20-21)	(6.196)	580.374	(586.570)

Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	3.861.876	5.650.654	(1.788.778)
22) imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	1.790.702	2.127.632	(336.930)
a) imposte correnti	1.387.078	1.871.303	(484.225)
b) imposte differite	403.624	256.329	147.295
26) utile (perdita) dell'esercizio	2.071.174	3.523.022	(1.451.848)

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

Monastier, 14 maggio 2014

L'organo amministrativo
Il Presidente del Cda
Consigliere delegato
Calvani Massimo

Consigliere delegato
Calvani Fabrizio

Consigliere delegato
Geretto Gabriele

Consigliere delegato
Calvani Monica

Consigliere delegato
Calvani Dominique