



SO.GE.M.I. S.p.A.

Società per l'Impianto e l'Esercizio dei Mercati Annonari all'Ingrosso di Milano S.p.A.
via C. Lombroso 54 - 20137 Milano - tel. +39.02.550051 - fax +39.02.55005309
e-mail: info@mercatimilano.it - www.mercatimilano.it

Capitale Sociale € 22.500.014,70 int. vers. - Iscrizione al Reg. Imprese di Milano n° 03516950155
Partita I.V.A. e Codice Fiscale 03516950155 - Numero Iscrizione al R.E.A. di Milano 485832

Milano



Comune
di Milano

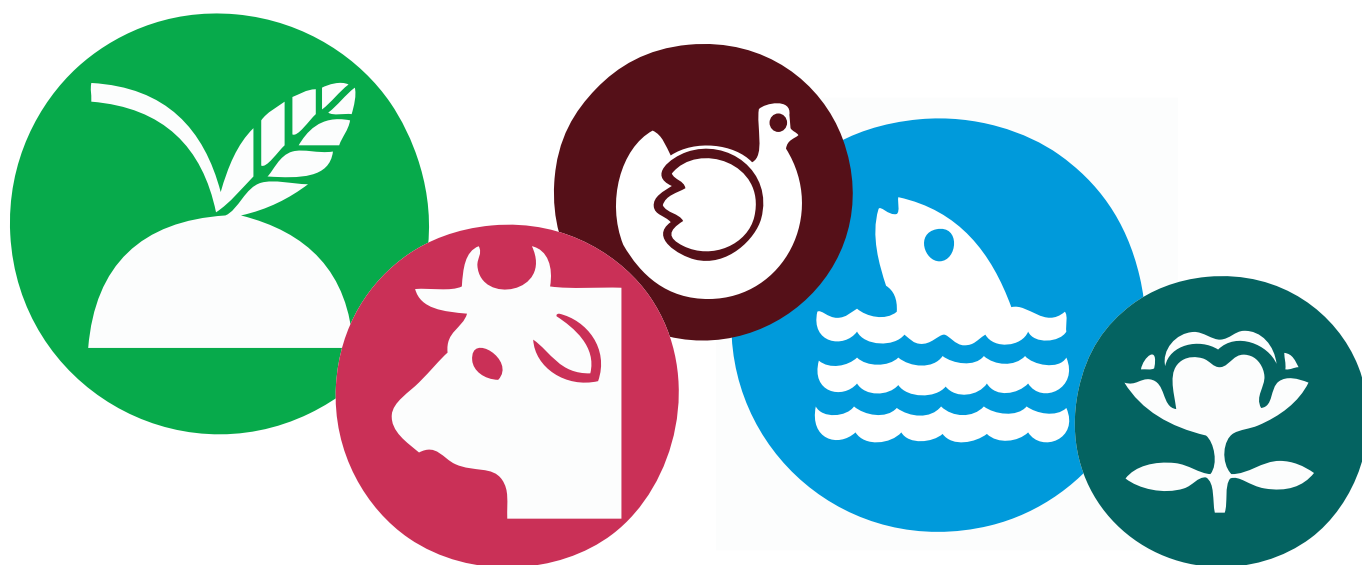
Convocazione di Assemblea

I Signori Azionisti sono convocati in Assemblea Ordinaria per il giorno 28 giugno 2013, alle ore 6,00 in prima convocazione presso la sede sociale in Milano, via Cesare Lombroso n. 54, 11° piano ed occorrendo in seconda convocazione per il giorno 3 luglio 2013 alle ore 11,30 stesso luogo, per discutere e deliberare sul seguente

*Ordine del giorno
(excerpta)*

Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2012 e della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2364 c.c.; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Bilancio
al 31 dicembre 2012



SO.GE.M.I. S.p.A.

Organi Sociali e Società di Revisione

Consiglio di Amministrazione

Dr. Luigi Predeval (Presidente)
Dr.ssa Maria Teresa Broggin Moretto (Consigliere)
Avv. Alessandro Simionato (Consigliere a far data dal 23 febbraio 2012
in sostituzione dell'avv. Felice Besostri, dimissionario a far data dal 10 gennaio 2012)
Ing. Giorgio Maria Spatti (Consigliere)
Ing. Paolo Zinna (Consigliere)

Collegio Sindacale

Avv. Samuele Cammilleri (Presidente)
Dr. Damiano Zazzeron (Sindaco)
Dr. Domenico Salerno (Sindaco)

Direttore Generale

Avv. Stefano Zani

Società di Revisione:

PKF Italia S.p.A.

Prefazione

Come previsto dalla legge Regionale anche il 2012 si chiude con un sostanziale pareggio di bilancio nonostante le difficoltà del momento economico e i forti aumenti di alcuni costi gestionali.

Il management di SO.GE.M.I. S.p.A. ha riservato una particolare enfasi per risolvere alcune situazioni a rischio e di illegalità: lavoro nero, ingressi di persone non autorizzate, pratiche amministrative “non a norma”.

Nel corso del 2012 è stato costituito un gruppo di lavoro che ha portato alla firma il 21 gennaio 2013 del “Protocollo di Intesa sulle Politiche per la Sicurezza nei Mercati”, avviando una stretta collaborazione con la Prefettura di Milano, la Polizia di Stato, i Carabinieri e la Guardia di Finanza, oltre che con la Polizia Locale, che ha permesso di ottenere significativi risultati anche grazie a nuovi elementi portati da SO.GE.M.I. S.p.A. a supporto dell’attività delle Forze dell’Ordine. Precisi impegni sono stati presi da tutte le organizzazioni che operano nei mercati generali: operatori, cooperative di logistica, clienti e organizzazioni sindacali al fine di eliminare situazioni non corrette.

La Società ha, inoltre, intrapreso con ottimi risultati un percorso incentrato sull’adozione di una serie di interventi organizzativi e di azioni finalizzate a combattere il fenomeno del lavoro irregolare che vede coinvolte alcune cooperative di facchinaggio e che, tra l’altro, ha portato all’estromissione dal mercato di 16 cooperative su 26 in quanto non hanno osservato le regole definite dall’Osservatorio.

L’attività della gestione si è concentrata su due grandi aree di lavoro:

- Il Piano di Rilancio e Riqualficazione dei Mercati;
- Il recupero di redditività e la “messa a norma” di diverse situazioni.

Il 28 aprile 2011 il “Progetto di Riqualficazione e Rilancio dei Mercati” è stato approvato dal Consiglio Comunale con voto bipartisan, ma le attuali condizioni economiche del Comune di Milano non ne hanno consentito l’attuazione in quanto non è possibile aumentare il livello dei debiti. È stato quindi revocato.

Il nuovo piano, “Piano 5 anni – Messa in sicurezza e mantenimento – 2012 - 2016”, messo a punto con la nuova Amministrazione Comunale, ha come obiettivo di mettere in sicurezza l’attività sociale permettendo di:

- migliorare l’attuale struttura finanziaria;
- eliminare alcune situazioni “non a norma”, non più sostenibili;
- liberare le aree ex Macello e quelle dell’attuale Mercato Avicunicolo per una loro valorizzazione.

Il Piano prevede una erogazione alla Società da parte dell’Amministrazione Comunale di complessivi 33,2 milioni di Euro per il quinquennio 2012-2016, di cui:

- 5 milioni di Euro a titolo di erogazioni in conto esercizio (1 milione di Euro annui per l’apertura al pubblico dei Mercati in alcuni giorni della settimana ed il sabato),
- 28,2 milioni di Euro quali apporti in conto futuri aumenti di Capitale (di cui 19 milioni di Euro per Investimenti e 9,2 milioni di Euro per la riduzione dei debiti nei confronti dei Fornitori e delle Banche).

La relativa delibera è stata approvata dalla Giunta di Milano in data 25 novembre 2011 e dal Consiglio Comunale in data 16 febbraio 2012.

Alla data odierna, l’effettiva erogazione dei suddetti fondi, è stata pari a 18,5 milioni di Euro, di cui 6,4 milioni di Euro erogati nel 2012 ed ulteriori 12,1 milioni di Euro nel gennaio e febbraio 2013. Al 31 dicembre 2012, il patrimonio netto della Società che si era già rafforzato nell’esercizio 2011 per circa 15,8 milioni di Euro, (grazie al conferimento in natura della proprietà degli immobili “palazzine liberty” di via Molise 62/70), risultava pari a 32,78 milioni di Euro, con un miglioramento di circa 5,85 milioni di Euro rispetto al corrispondente valore del 31 Dicembre 2011.

Con gli operatori dei mercati si sono instaurati rapporti di confronto e di collaborazione che hanno portato al pagamento da parte loro dei debiti arretrati e alla individuazione di soluzioni adeguate e condivise per migliorare la gestione quotidiana dei mercati, con l’obiettivo di

soddisfarli meglio nei loro bisogni, anche attuando un approfondito programma di formazione per tutti i collaboratori della Società.

Il risultato netto della gestione tipica dell'esercizio 2012 è stato di circa 48 migliaia di Euro positivo, inferiore di circa 65 migliaia di Euro rispetto alle 113 migliaia di Euro dell'esercizio 2011. Tale risultato è stato possibile solo grazie alla forte componente positiva dei proventi straordinari, pari a circa 1.292 migliaia di Euro, ed al contenimento di alcuni costi operativi (a fronte di un tendenziale aumento generalizzato degli stessi per circa 1,3 milioni di Euro rispetto al 2011).

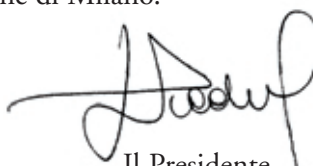
Questi due fattori hanno permesso il raggiungimento dell'equilibrio economico dell'esercizio 2012 pur in presenza del mancato introito dell'incremento dei nuovi canoni previsto in Budget 2012, a far data dal 1 luglio 2012, per circa 654 migliaia di Euro.

In particolare una analisi sintetica della gestione economica evidenzia quanto segue:

- Ricavi: aumentano di 572 migliaia di Euro grazie soprattutto al "contratto di servizio" (che per il 2012 è stato di "soli" 826 migliaia di Euro) che bilancia il calo di circa 208 migliaia di Euro per operatori usciti dai mercati e i minor introiti per parcheggi per 112 migliaia di Euro;
- Costi operativi: aumentano di circa 729 migliaia di Euro quale effetto combinato fra l'aumento di 946 migliaia di Euro dei costi di gestione (in particolare: manutenzioni ordinarie, Imu, utilities, vigilanza e sgombero neve), e la riduzione del costo del lavoro per circa 217 migliaia di Euro;
- Ebitda: positivo a 1,47 milioni di Euro, in calo di 157 migliaia di Euro sul 2011;
- Ammortamenti: pari a 1,45 milioni di Euro; in aumento per 211 migliaia di Euro per i maggiori investimenti;
- Accantonamenti a F.di Rischi Diversi e F.do Svalutazione Crediti: pari a 0,6 milioni di Euro; in aumento di 447 migliaia di Euro sul 2011;
- Risultato operativo (EBIT): negativo per 567 migliaia di Euro, in calo di 815 migliaia di Euro sul 2011;
- Risultato Ante imposte: positivo per 257 migliaia di Euro grazie alle poste straordinarie positive, in particolare:
 - liberazione di 600 migliaia di Euro per storno a rettifica accantonamento al fondo rischi diversi stanziato negli esercizi precedenti e relativo al rischio connesso agli avvisi di accertamento emessi dall'Agenzia delle Entrate per le annualità d'imposta 2006 e 2007, determinato a seguito sentenza della Commissione Tributaria Provinciale di Milano del 25/11/12 con cui sono stati accolti integralmente i ricorsi proposti da SO.GE.M.I. S.p.A. con il conseguente annullamento degli avvisi di accertamento;
 - minor oneri finanziari per 471 migliaia di Euro sul debito con A2A, per storni accantonamenti interessi verso fornitore A2A a seguito dell'intervenuto accordo transattivo sottoscritto in data 20 febbraio 2013 che ha riconosciuto a SO.GE.M.I. S.p.A. minor interessi passivi rispetto a quelli originariamente stabiliti sul debito scaduto.
- Risultato Netto: al netto di 209 migliaia di Euro di imposte chiudiamo l'esercizio a 48 migliaia di Euro positivi.

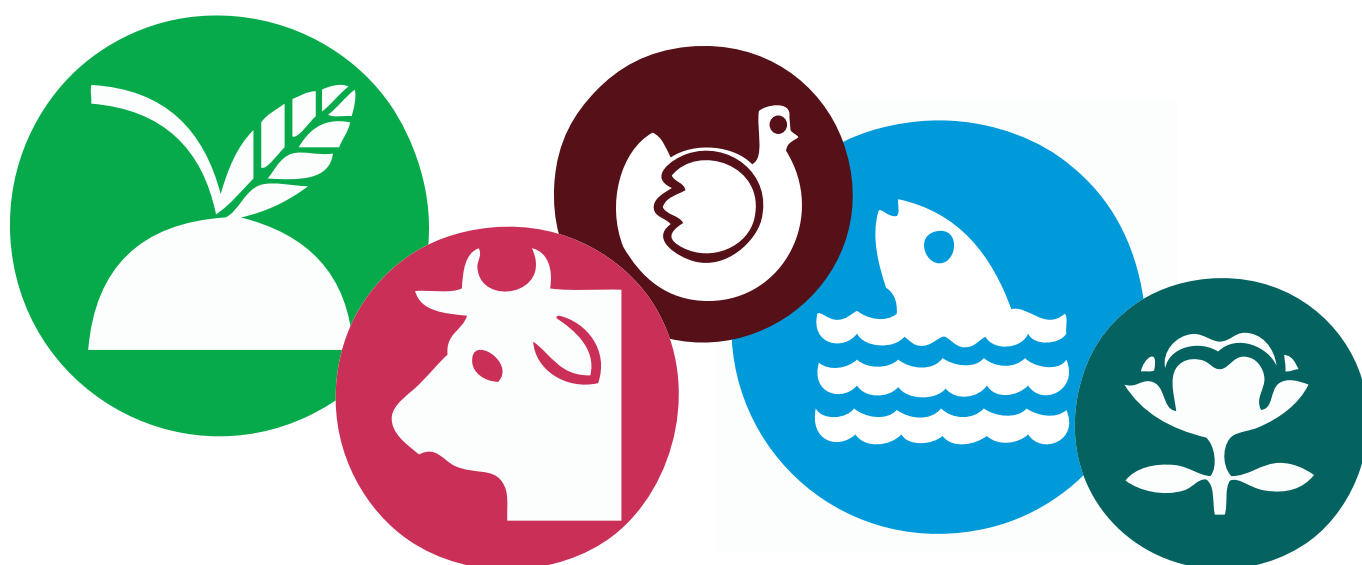
Per il futuro immediato:

- È stata completata la procedura ad evidenza pubblica per la nomina dell'advisor che accompagnerà la Società nell'elaborazione del Piano finalizzato alla realizzazione di Nuovi mercati generali in linea con le conclusioni della commissione dei "Saggi" condivise dalla Giunta nel settembre scorso. Tra le azioni di breve periodo si procederà:
 - alla realizzazione del nuovo Mercato Avicunicolo entro fine 2013;
 - alla messa a norma dei Mercati con nuovi investimenti e attività di contrasto a situazioni irregolari;
 - al rafforzamento della posizione finanziaria della Società grazie ai fondi in aumento di capitale approvati e stanziati dal nostro Azionista Comune di Milano.



Il Presidente
Dott. Luigi Predeval

Relazione sulla Gestione dell'esercizio 2012



Il risultato dell'esercizio 2012

Nel sottoporVi il bilancio al 31 Dicembre 2012, è necessario ricordare, conformemente a quanto esplicitato negli esercizi precedenti, che, per quanto concerne i criteri di valutazione dei valori patrimoniali connessi con la Convenzione e Concessione amministrativa stipulate con il Comune di Milano il 27 maggio 1980, questo bilancio tiene conto delle indicazioni fornite dalla Commissione di esperti insediata dagli Azionisti nell'anno 1995 per approfondire le problematiche connesse con la mancata attuazione dell'art. 13 della Convenzione e dell'art. 7 della Concessione amministrativa.

Per quanto riguarda "Fondo Convenzione 1980", l'importo di € 2.609.708, questo è stato iscritto in Bilancio sin dal 1980 quale "Debito verso Controllanti".

Tale valore rappresenta l'esposizione debitoria risultante nel bilancio al 31 dicembre 1992, pari a 5.053.100.000 lire (cinquemiliardiecinqtantremilioncentomila lire) nei confronti del Comune di Milano e riferibili a valori attribuiti ai fini fiscali "a corpo" e non analiticamente, come segue: 4 miliardi di lire ex art. 23 della Convenzione 27 maggio 1980, 1 miliardo di lire ex art. 18 della Concessione amministrativa per l'impianto e la gestione del Pubblico Macello, sempre del 27 maggio 1980, ed infine 53,1 milioni di lire relativi alla riclassifica nell'esercizio 1992 del debito per l'acquisto di un cespite da Fornitori a Debito verso Controllanti.

Tale posizione debitoria è rimasta invariata in quanto i valori indicati nella Convenzione e Concessione sopra richiamata (ambedue del 27 maggio 1980) a titolo provvisorio, dovevano nelle intenzioni del Comune di Milano essere ridefiniti ai sensi degli art. 13 della suddetta Convenzione e dell'art. 7 della Concessione amministrativa.

Come già anticipato nei bilanci dei precedenti esercizi, **anche a seguito di ulteriori approfondimenti elaborati con il supporto di legali e professionisti in occasione della restituzione dell'area di via Sammartini al Comune di Milano e di successive analisi, è emersa la necessità o, quanto meno, l'opportunità di integrare o formulare ex-novo gli atti di Concessione e Convenzione con il Comune di Milano**, anche al fine di rivedere una posta passiva che incide negativamente sul bilancio della società, a causa del mancato completamento del quadro normativo volto a regolamentare i rapporti tra la Società stessa ed il Comune di Milano.

Tale riscrittura, oltre a chiarire tutti gli elementi necessari alla valorizzazione patrimoniale, oggetto del rapporto fra le Parti, sia nel breve periodo sia al termine della Convenzione, avrà anche effetti positivi sull'attività gestionale di SO.GE.M.I. S.p.A.

Tenuto conto di quanto esposto, riteniamo comunque necessario che le poste di cui sopra siano mantenute in bilancio per continuità di esposizione e di prudenza, in linea con quanto fatto nei passati esercizi, in attesa che l'auspicata formalizzazione di nuovi Atti fra Comune di Milano e SO.GE.M.I. S.p.A. possa rendere possibile una riconsiderazione puntuale delle poste così da poter formulare una proposta motivata del trattamento contabile da applicare alle stesse.

Ciò premesso il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto nel rispetto della normativa vigente, con particolare riferimento ai contenuti e ai criteri di valutazione.

Il risultato netto della gestione tipica dell'esercizio 2012 è stato di circa 48 migliaia di Euro positivo, inferiore di circa 65 migliaia di Euro rispetto ai 113 migliaia di Euro dell'esercizio 2011 e sostanzialmente in linea con i 70 migliaia di Euro che erano previsti nel Budget 2012. Tale risultato è stato possibile solo grazie alla forte componente positiva dei proventi straordinari, pari a circa 1.292 migliaia di Euro, ed al contenimento di alcuni costi operativi, che hanno supplito al mancato introito dell'incremento dei nuovi canoni previsto in Budget 2012, a far data dal 1 luglio 2012, per circa 654 migliaia di Euro.

Sempre rispetto all'anno precedente, l'**esposizione debitoria complessiva nei confronti delle banche** è diminuita di circa 3,87 milioni di Euro; ciò grazie soprattutto ai 5,8 milioni di Euro erogati dal Comune di Milano a SO.GE.M.I. S.p.A., in conto futuro aumento di Capitale, e finalizzato a ridurre i debiti nei confronti delle banche e dei fornitori.

Tale erogazione ha permesso anche di ridurre per circa 2,2 milioni di Euro i debiti nei confronti dei fornitori e quindi migliorare sensibilmente il quoziente di indebitamento complessivo della Società (Passività Totali rapportate ai Mezzi Propri) che al 31 dicembre 2012 risultava pari all'80% contro il 120% dell'anno precedente.

I principali dati del Bilancio al 31 dicembre 2012 sono riportati nelle tabelle che seguono:

| Conto economico <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | 2012 | 2011 | Delta 2012-2011 |
|---|-------------|-----------------|----------------------------------|
| Ricavi della Gestione Corrente | 12.686 | 12.666 | 20 |
| Altri proventi (incluse sopravvenienze ordinarie attive) | 2.664 | 1.030 | 1.634 |
| Costi della Produzione | (14.531) | (13.077) | (1.454) |
| Proventi ed (Oneri) Finanziari | (467) | (445) | (22) |
| Proventi ed (Oneri) Straordinari | (95) | 56 | (151) |
| Utile Ante Imposte della Gestione Tipica | 257 | 230 | 27 |
| Imposte e Tasse | (209) | (117) | (92) |
| Utile Netto della Gestione Tipica | 48 | 113 | (65) |
| Posta Straord. (Rettifica) della Partecipazione di SO.GE.M.I. Food S.r.l. | | (16.649) | 16.649 |
| Utile \ (Perdita) Netta | 48 | (16.536) | 16.584 |
| Capitale Investito Netto Coperto da: | | | |
| • Patrimonio Netto | 32.778 | 26.930 | 5.848 |
| • Posizione Finanziaria Netta | (4.747) | (9.536) | 4.789 |
| • Capitale Circolante Netto | (8.106) | (8.431) | 325 |
| Dipendenti (n° addetti a fine esercizio) | | | |
| 50 | 53 | (3) | |
| che rapportati ad unità equivalenti intere corrispondono a FTU's: | 48,1 | 52,5 | (4,3) |
| Crediti / Debiti | | | |
| 50 | 53 | (3) | |
| Crediti Clienti | 2.500 | 4.200 | (1.700) |
| Debiti Fornitori | 10.305 | 12.550 | (2.245) |
| Debiti Banche | 5.061 | 9.558 | (4.497) |

Nel prosieguo della presente relazione, in conformità con quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice Civile, verranno illustrate le attività gestionali della Società svolte nell'anno trascorso, l'andamento economico e finanziario dell'esercizio appena chiuso, nonché le prospettive future. Per gli ulteriori e necessari chiarimenti su dati numerici riferibili o allo Stato Patrimoniale o al Conto Economico, rimandiamo al contenuto della Nota Integrativa.

SO.GE.M.I. S.p.A., Società per l'Impianto e l'Esercizio dei Mercati Annonari all'Ingrosso di Milano, è la Società per Azioni incaricata dal Comune di Milano per l'istituzione, l'impianto e l'esercizio dei Mercati all'ingrosso dei prodotti ortofrutticoli, dei fiori, semi e piante, delle carni, del pollame, delle uova, dei conigli e della selvaggina; dei prodotti ittici, nonché di strutture annonarie per la commercializzazione all'ingrosso di tutti i prodotti di origine agricolo-alimentare e vitivinicoli freschi e trasformati.

I Mercati sono frequentati giornalmente da 11.000 utenti e nelle fasce orarie di apertura al pubblico da oltre 12.000 consumatori.

SO.GE.M.I. S.p.A. assicura il funzionamento dei Mercati all'Ingrosso garantendo l'erogazione dei servizi di supporto all'attività commerciale degli utenti (grossisti, dettaglianti, ambulanti, esportatori e importatori, distribuzione organizzata, albergatori, ristoratori, grandi comunità).

I fatti salienti dell'attività gestionale

Il 2012 è stato un anno intenso di attività che possono essere inquadrare e sintetizzate in due grandi gruppi:

- la “messa a norma” di situazioni e problematiche da tempo presenti
- la progettazione ed in parte la realizzazione del Piano di Riqualificazione e Rilancio dei Mercati Generali

1. La “messa a norma” di situazioni e problematiche da tempo presenti

Diverse attività sono state implementate con successo:

- Nuovi rapporti di costante confronto e stretta collaborazione con gli operatori:

Gli operatori del Mercato Ortofrutticolo da tempo avevano sospeso i pagamenti dei canoni di concessione per protestare per la situazione di stallo e per lo stato fisico dei mercati, non più accettabile. Nell'estate del 2012 hanno ripreso regolarmente i pagamenti dei canoni scaduti e di quelli in corso.

È stato trovato l'accordo sul valore dei nuovi canoni del nuovo Mercato Avicunicolo la cui progettazione esecutiva è terminata nei primi mesi del 2013; la realizzazione del nuovo Mercato Avicunicolo terminerà entro la fine del 2013.

- Crediti Commerciali:

Nel corso del 2012 tutti gli arretrati concernenti i canoni amministrati dovuti dai grossisti del Mercato Ortofrutticolo sono stati regolarmente pagati per un importo pari a 2,1 milioni di Euro; sono stati altresì incassati circa 400 migliaia di Euro della ultima rata del Piano di Rientro ex transazione 2007 del Mercato Ittico e Fiori.

- Programma di manutenzione straordinaria

In continuità con l'attività di manutenzione straordinaria effettuata tra il 2010 e il 2011, per una spesa complessiva di circa 2 milioni di Euro, ed in ottemperanza a quanto contenuto nella delibera di Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012, nell'anno 2012 sono stati effettuati ulteriori interventi di messa in sicurezza e di mantenimento delle strutture presenti nelle aree gestite da SO.GE.M.I. S.p.A. per un impegno economico complessivo di circa 1,3 milioni di Euro.

Per quanto riguarda la messa in sicurezza dei mercati, sono stati impegnati circa € 802.000 per lavori in ordine alle quattro principali aree di rischio che gravano sui mercati e precisamente:

- **Adeguamento strutturale:** sono stati impegnati circa € 92.000 per lavori di messa in sicurezza del fabbricato frigorifero e dell'area carni e per la progettazione di interventi da svolgere nel 2013;
- **Bonifica amianto:** sono stati impegnati circa € 485.000 per la bonifica delle coperture contenenti amianto delle officine di alcune tettoie dell'area ortomercato e per la bonifica della coibentazione in amianto ancora presente nei padiglioni del Mercato Ortofrutticolo, oltre all'avvio della progettazione della bonifica dell'amianto presente in talune pareti divisorie del Palazzo Affari;
- **Adeguamento impiantistico e delle attrezzature:** sono stati impegnati circa € 186.000 per l'ottemperanza alle prescrizioni impartite dagli enti di controllo (soprattutto ASL) e

dal responsabile del servizio di prevenzione e protezione; sono stati eseguiti interventi di messa a norma di cabine elettriche, impianti e quadri elettrici presso il palazzo affari e l'area ittico/fiori ciò ha permesso anche modesti risparmi nei consumi energetici. È stata inoltre avviata la procedura di ottenimento del certificato prevenzione incendi dell'area ortomercato;

- Adeguamento scarichi idrici: sono stati impegnati circa € 39.000 per lavori, analisi e spese tecniche necessarie alla regolarizzazione degli scarichi idrici in fognatura di tutti i mercati.

Con riferimento, invece, agli interventi necessari al mantenimento della funzionalità dei mercati sono stati impegnati circa € 545.000 per:

- la manutenzione straordinaria della pavimentazione stradale, l'adeguamento della viabilità di tutti i mercati e la realizzazione del collegamento del Mercato Ortofrutticolo con l'area TIR (€ 300.000);
- un primo lotto di impermeabilizzazione del Mercato Ortofrutticolo (€ 38.000);
- l'adeguamento dell'illuminazione dei padiglioni vendita e la progettazione dell'adeguamento dell'illuminazione delle tettoie di carico e scarico del Mercato Ortofrutticolo (€ 39.000);
- i lavori di rifunzionalizzazione dei punti vendita del Mercato Ittico, con particolare riguardo alle pavimentazioni sanitarie e all'impermeabilizzazione delle coperture (€ 147.000);
- la revisione obbligatoria del Frigorifero (€ 21.000).

In aderenza alla succitata delibera, nel 2013 e 2014 verranno portati a compimento:

- le attività di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati per un importo complessivo di ulteriori 13,2 milioni di Euro, quindi fino al raggiungimento dei 14,5 milioni di Euro previsti;
- la esecuzione dei lavori di spostamento del Mercato Avicunicolo per un importo previsto di 2,5 milioni di Euro con la realizzazione di strutture moderne e a norma utilizzando in parte cespiti esistenti;
- I lavori di messa in sicurezza riguarderanno le aree di intervento già individuate nella delibera, ovvero:
 - bonifica amianto e messa in sicurezza delle strutture per 6,2 milioni di Euro;
 - messa in sicurezza e revisione degli impianti e adeguamento alle norme antincendio per 2 milioni di Euro; una quota rilevante di tale spesa potrebbe non essere realizzata qualora venisse approvato il nuovo piano di rifacimento totale dei mercati;
 - impermeabilizzazione delle coperture per 100 mila Euro;
 - lavori di adeguamento della viabilità per 500 mila Euro per asfalti;
 - lavori di adeguamento del Mercato Ittico per 1,1 milioni di Euro per interventi sulle pavimentazioni sanitarie, di impermeabilizzazione e condizionamento ambienti e per la realizzazione di un autolavaggio;
 - spostamento e creazione di una nuova porta ingressi TIR per 1,4 milioni di Euro (porta e parcheggi);
 - nuovo sistema di controllo accessi per 800 mila Euro;
 - videosorveglianza e control room per 1 milione di Euro (tali impianti, che entreranno nel patrimonio di SO.GE.M.I. S.p.A., sono stati inseriti nell'appalto di vigilanza – inclusivo dei servizi di portierato e sicurezza; l'onere relativo verrà corrisposto all'appaltatore nel corso degli anni 2014/2015).

- Le Situazioni “non a norma”

Sono state eliminate talune situazioni “non a norma” anche con il varo di una nuova struttura organizzativa interna e con il coordinamento e l’aiuto delle forze di Polizia che hanno permesso a SO.GE.M.I. S.p.A. di recuperare credibilità da parte degli operatori. Delle 26 cooperative di facchinaggio che lavoravano nei mercati, solo 10 sono state autorizzate per il 2013. A quelle che non osservavano le regole definite nell’Osservatorio permanente sulla legalità nei Mercati all’Ingrosso di Milano sono state revocate le autorizzazioni. Si segnala che con l’aiuto della Guardia di Finanza è stata allontanata una cooperativa “storica” che è stata trovata ad evadere IVA per oltre 1 milioni di Euro. Ciò è stato possibile grazie anche al “Protocollo della Legalità” firmato in Prefettura a gennaio 2013 e sottoscritto da SO.GE.M.I. S.p.A., dal Comune di Milano, da tutte le Forze dell’ordine e da tutte le organizzazioni che operano nei mercati: clienti, imprenditori grossisti, cooperative e organizzazioni sindacali.
- Regolarità dei salari erogati: continua l’opera di monitoraggio da cui appare una sostanziale coincidenza tra ore pagate e ore lavorate nelle buste paga.
- Il Regolamento per disciplinare il servizio di movimentazione merce e la logistica, condiviso con le Organizzazioni Sindacali e altri Enti Istituzionali coinvolti, sta per essere revisionato in taluni articoli al fine di estendere la validità del testo a tutti i mercati all’Ingrosso e di apportare integrazioni ai requisiti di ingresso e all’apparato sanzionatorio. È stata inserita la facoltà di commutare la sanzione amministrativa di sospensione attività nel versamento di un corrispettivo pecuniario. Sarà infine inserito anche l’obbligo di comprovare l’avvenuto versamento dei contributi previdenziali e dell’IVA. L’iter che porterà alla definitiva approvazione si concluderà entro luglio 2013.
 - È proseguita l’azione di controllo delle attività delle cooperative (sono state rilevate delle irregolarità retributive) e degli operatori grossisti (7 sono le sanzioni di chiusura per alcuni giorni dei punti vendita di grossisti a seguito dei controlli effettuati da SO.GE.M.I. S.p.A. sulla regolarità dei lavoratori impiegati).
 - Sono stati incrementati i controlli sugli accessi delle persone e degli automezzi in ingresso tramite l’adozione alle porte di innovativi rilevatori portatili con lettore ottico delle tessere (su 34.451 controlli effettuati le anomalie riscontrate ammontano al 4,8%).
 - Oneri di Contribuzione: sono stati definiti e approvati dal Consiglio Comunale nel febbraio 2012 gli “oneri di contribuzione” che permettono a SO.GE.M.I. S.p.A. di applicare penalità per gli operatori in caso di comportamenti irregolari. Nel 2012 a fronte di comportamenti irregolari sanzionati sono stati erogati da SO.GE.M.I. S.p.A. oneri di contribuzione per complessivi 16 migliaia di Euro.
 - Una nuova squadra della Polizia Locale è da mesi operativa nei Mercati ed i risultati raggiunti sono molto migliori di quelli ottenuti nel 2011: oltre 2.700 verbali notificati, circa 700 infrazioni al regolamento del mercato, 229 comunicazioni di reato e circa 200 fermati per ingressi non autorizzati.
- Adeguamento dei canoni di concessione.

A fronte del rilevante aumento dei costi intervenuto in questi ultimi anni e con tariffe ferme dal 1997, SO.GE.M.I. S.p.A. ha provveduto a rivedere i Canoni, sia quelli a tariffa amministrata che quelli a tariffa libera. Dopo aver completato l’iter autorizzativo previsto dalla normativa vigente, i nuovi canoni sono stati resi operativi ed applicati a far data dal 2 gennaio 2013. Contro l’applicazione dei suddetti nuovi Canoni hanno presentato ricorso al Tar gli operatori dei seguenti Mercati: Ortofrutticolo, Ittico e Floricolo. Oltre ad essi ha presentato ricorso anche il Consorzio Produttori Ortofrutticoli di Milano, i cui consorziati operano all’interno del mercato Ortofrutticolo.

Il TAR il 26 aprile 2013 ha respinto la domanda di sospensiva richiesta ed ha rinviato la discussione nel merito a dicembre 2013; pertanto le tariffe sono vigenti a far data dal gennaio 2013.

- Chiusura del Mercato all'Ingrosso delle Carni.
In osservanza alla Delibera del Consiglio Comunale di Milano n. 6 del 16 febbraio 2012, a fare data dal 1 gennaio 2013 il Mercato all'Ingrosso delle Carni di Milano ha cessato la propria attività.
- Fusione per incorporazione di SO.GE.M.I. Food S.r.l. in SO.GE.M.I. S.p.A.
In conformità al disposto della delibera del Consiglio Comunale di Milano n. 6 del 16 febbraio 2012, con la quale è stata conferita l'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione di SO.GE.M.I. S.p.A. a procedere all'operazione di fusione di SO.GE.M.I. Food S.r.l., la Società ha espletato tutto l'iter deliberativo entro dicembre 2012. Conseguentemente è stato possibile trasferire tutte le scritture contabili di SO.GE.M.I. Food S.r.l. dell'esercizio 2012 nell'ambito della contabilità di SO.GE.M.I. S.p.A.. Pertanto per l'esercizio 2012, esiste solo il Bilancio di SO.GE.M.I. S.p.A., i cui valori contabili sono inclusivi anche di quelli di SO.GE.M.I. Food S.r.l.
- Legge Regionale.
Nel corso del 2012 la Società assieme agli operatori e ai Mercati di Bergamo e Brescia ha analizzato le criticità dell'attuale regolamentazione regionale al fine di presentare una proposta congiunta finalizzata alla revisione della Legge Regionale 2 febbraio 2010 n. 6. A seguito dell'insediamento del nuovo governo regionale la Società ha ripreso il confronto per ottenere un miglioramento delle leggi tale da consentire una gestione più incisiva dei Mercati, la tracciabilità della merce e delle transazioni anche con l'introduzione del codice a barre che permetterà forti recuperi di efficienza nella movimentazione delle merci.
- Cassa Mercato.
È stato avviato il progetto "Cassa Mercato" per il mercato Ittico predisposto da SO.GE.M.I. S.p.A. di concerto con la Società InfoGroup Spa del Gruppo Intesa Spa. Conclusa la fase sperimentale, il Sistema Cassa Mercato è stato esteso, per la parte connessa alla emissione dei Documenti di Trasporto generati dal sistema, a tutti gli Operatori del Mercato Ittico. È in corso la verifica del corretto funzionamento delle transazioni finanziarie (addebito \ accredito in automatico dei valori connessi alle singole transazioni commerciali operate all'interno del mercato ittico). A seguire sarà estesa a tutti gli operatori l'intera nuova procedura: emissione Documenti di Trasporto e conseguente relativa transazione finanziaria nel Sistema Cassa Mercato.
- Nuovo Mercato Avicunicolo.
La Società ha completato i progetti esecutivi di trasferimento del Mercato Avicunicolo nelle aree vuote del padiglione ove è ubicato anche il mercato Fiori; si procederà altresì alla realizzazione di nuovi fabbricati per ambulanti e di magazzini per la conservazione di merce a bassa temperatura. Il trasferimento nelle nuove strutture è previsto per novembre 2013. I nuovi canoni sono già stati concordati con gli operatori.
- Formazione del Personale.
È stato dato avvio ad un programma di formazione per il personale con particolare attenzione alle risorse impiegate nei nuovi ruoli focalizzati nel "servire e conoscere il cliente"; sono stati utilizzati in parte fondi di Confcommercio.
- Nuova gara per l'affidamento del servizio di facchinaggio e trasporto merci nel Mercato Ortofrutticolo.
SO.GE.M.I. S.p.A., in aderenza ai dettami della Legge Regione Lombardia n. 6/2010, ha ricevuto il parere favorevole della Commissione di Mercato, nella seduta del 26 marzo

2013, sulle nuove tariffe di facchinaggio e sulle regole di svolgimento del servizio. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'indizione della procedura di gara finalizzata all'individuazione del nuovo soggetto titolato allo svolgimento del servizio. Di fatto, ciò non era mai stato fatto in precedenza, essendo stata annullata in autotutela una procedura di gara avviata negli anni scorsi per l'affidamento del servizio.

A salvaguardia dei livelli occupazionali (clausola sociale), i concorrenti si dovranno impegnare prioritariamente a reperire manodopera e maestranze tra i soggetti attualmente impiegati nel Mercato Ortofrutticolo all'Ingrosso di Milano, per lo svolgimento delle attività oggetto della presente procedura.

La durata del contratto è pari a mesi 24. Per motivate esigenze di garanzia di continuità del servizio messo a gara, SO.GE.M.I. S.p.A. si è riservata la possibilità di prorogare la durata del contratto al soggetto che risulterà aggiudicatario della gara alle stesse condizioni di aggiudicazione per un ulteriore periodo massimo di mesi 18.

Il concessionario riconoscerà a SO.GE.M.I. S.p.A., per l'utilizzo delle aree e strutture messe a disposizione in uso esclusivo per l'esecuzione del servizio, un importo pari ad € 250.000,00 annuo oltre IVA. Il concessionario, a titolo di corrispettivo della concessione, verserà inoltre ogni anno a SO.GE.M.I. S.p.A. il valore corrispondente alla quota percentuale, indicata dallo stesso in sede di gara, relativo al fatturato complessivo annuo realizzato nel contesto dell'area mercatale. Il ricavato verrà riversato agli operatori in diminuzione del canone.

In aderenza a quanto previsto dal comma terzo del citato articolo 49 della L.R. 6/2010, l'Ente Gestore procederà all'istituzione di un apposito Albo per cooperative o società di movimentazione e lavorazione merci all'interno dei punti vendita, al quale potranno essere iscritti coloro che dimostreranno di essere in possesso dei requisiti richiesti dall'Ente Gestore per poter accedere al Mercato e che potranno operare nei termini e con le modalità previsti dal Capitolato. L'istituzione dell'Albo consentirà all'Ente Gestore di verificare il rispetto delle regole previste nel Regolamento di facchinaggio.

A giugno 2013 sarà pubblicato il bando per la individuazione dell'unico soggetto che sarà autorizzato ad operare nelle aree comuni per lo scarico e carico delle merci. La cooperativa unica permetterà di ottenere maggiori efficienze ed efficacia grazie anche a nuove regole e sistemi di lavoro più moderni.

2. La progettazione del Piano di Riqualificazione e Rilancio dei Mercati.

La delibera del Consiglio Comunale datata 28 aprile 2011, avente per oggetto il “Progetto di Riqualificazione e Rilancio dei Mercati”, è stata revocata dal Consiglio Comunale di Milano in data 16 febbraio 2012 in quanto la nuova situazione economica dell’Azionista non era più in grado di sostenere i conseguenti impegni di vincolo di Bilancio; da qui ne è derivata la necessità di una revisione del sopra richiamato Piano.

Il nuovo Piano, denominato “Piano di mantenimento e messa in sicurezza dei Mercati Generali di Milano – Anni 2012 – 2016”, valutato positivamente dalla Giunta di Milano in data 25 novembre 2011 ed approvato dal Consiglio Comunale con delibera del 16 febbraio 2012, ha come obiettivo di mettere in sicurezza l’attività sociale permettendo di:

- migliorare l’attuale struttura economica e finanziaria appesantita da troppi debiti;
- eliminare alcune situazioni “non a norma”, non più sostenibili, con l’esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria;
- liberare le aree ex Macello e quelle dell’attuale Mercato Avicunicolo per una loro valorizzazione da parte del Comune di Milano.

Tale Piano prevede l’erogazione da parte dell’Amministrazione Comunale alla Società di complessivi 33,2 milioni di Euro per il quinquennio 2012-2016, di cui 5 milioni di Euro (1 milione di Euro all’anno) a titolo di erogazioni in conto esercizio – per l’apertura al pubblico dei Mercati in alcuni giorni della settimana, e per 28,2 milioni di Euro quali apporti in conto futuri aumenti di Capitale.

Comitato dei Saggi

In data 2 aprile 2012 l’Assessore al Commercio, Attività produttive, Turismo e Marketing territoriale ha presentato a Palazzo Marino il Comitato dei Saggi incaricati di affiancare l’amministrazione comunale nell’individuazione delle soluzioni e dei piani di sviluppo per il futuro della società di gestione dei Mercati generali di Milano.

Il lavoro svolto dal Comitato dei Saggi è stato presentato alle Commissioni consiliari Commercio – Attività Produttive – Turismo – Marketing Territoriale e Verifica e Controllo Aziende a Partecipazione Comunale, nel corso della seduta congiunta svoltasi il 25 luglio 2012.

In data 20 novembre 2012, la Giunta del Comune di Milano ha deliberato di rendere operative le indicazioni del Comitato dei Saggi per l’attuazione dei piani di fattibilità per la ristrutturazione, riqualificazione e rilancio dei nuovi mercati generali della città, affidando alla società “Milano Immobili e Reti” l’incarico di definire il piano industriale, sulla base delle indicazioni emerse dalla relazione dei Saggi.

Evoluzione delle principali vicende legali

Ricorso ex art. 700 c.p.c. Grossisti Mercato Carni

In data 12 aprile 2012 le tre ditte grossiste del Mercato Carni, hanno presentato avanti al Tribunale di Milano, ricorso ex art. 700 c.p.c. al fine di inibire a SO.GE.M.I. S.p.A. la gestione del Mercato Avicunicolo e del Mercato delle Carni in commistione tra loro.

In data 26 giugno 2012 il Tribunale di Milano, con Ordinanza n. 6303/2012, ha respinto il ricorso promosso dalle aziende grossiste del Mercato Carni, condannandoli a rifondere a SO.GE.M.I. S.p.A. le spese di lite.

Unità immobiliari in Milano, Viale Molise nn. 62-66, Via Maspero nn. 13-19, Via Vismara nn. 15-19

Lo stato di fatto odierno degli immobili destinati ad uso abitativo è caratterizzato da spazi con gravi deficit strutturali, occupati da soggetti privi di alcun titolo.

La Società si è attivata nel promuovere n. 26 azioni di sfratto nei confronti rispettivamente degli occupanti di Viale Molise, Via Maspero e Via Vismara; contestualmente ha coinvolto diversi Enti proprietari di immobili (Istituto dei Ciechi, Istituto Carlo Besta, Istituto Golgi Redaelli) al fine di individuare soluzioni alternative.

Per quanto concerne Viale Molise, ad oggi n. 4 unità immobiliari sono state riconsegnate a SO.GE.M.I. S.p.A.; per la restante n. 1 unità immobiliare l'occupante è in attesa di assegnazione di un alloggio da parte del Comune di Milano.

Per gli occupanti degli immobili di Via Maspero e Via Vismara si è dato seguito a tutte le azioni pendenti.

Inquilini Viale Molise, Via Maspero e Via Vismara - ricorso ex art. 696 e 696 bis c.p.c.

Nei confronti degli occupanti degli immobili di Viale Molise è stato notificato ricorso ex art. 696 e 696 bis c.p.c. ante causam, finalizzato a determinare il corretto ammontare della indennità di occupazione abusiva da richiedere, anche in via retroattiva, sino al momento del rilascio.

Le operazioni peritali sono state eseguite nel mese di marzo 2012; la relazione definitiva è stata depositata dal CTU nominato dal Tribunale in data 1° ottobre 2012.

SO.GE.M.I. S.p.A. / A.G.O. + 70 Operatori del Mercato Ortofrutticolo di Milano (Tribunale di Milano, sez. VII, n.r. 35677/2009)

Nell'ambito del giudizio promosso da AGO + altri nei confronti di SO.GE.M.I. S.p.A., con riferimento all'accordo transattivo del 20 luglio 2010 si rileva che i lavori di messa in sicurezza, di cui al crono programma concordato con AGO, sono stati completati nel mese di dicembre 2011.

Dal 1° luglio 2012 sono stati ripresi i pagamenti dei canoni correnti e i procedimenti pendenti avanti al Tribunale Ordinario di Milano ed al Tribunale Amministrativo sono stati abbandonati in virtù dell'accordo transattivo intercorso tra le Parti.

SO.GE.M.I. S.p.A./Eredi Paragliola

Gli eredi del sig. Gennaro Paragliola, dipendente della società di vigilanza privata Mondialpol, a seguito dell'omicidio avvenuto in data 29 marzo 2002 durante una rapina ai danni della Banca Antoniana Popolare Veneta, ubicata all'interno del Mercato Ittico all'Ingrosso di Milano, hanno citato in giudizio SO.GE.M.I. S.p.A. e Mondialpol Milano per un risarcimento danni patrimoniali e morali pari a 835,6 migliaia di Euro.

Con sentenza del Tribunale di Milano sono state rigettate le pretese avanzate dagli eredi del sig. Gennaro Paragliola nei confronti di SO.GE.M.I. S.p.A.

Contenziosi Agenzia delle Entrate

In data 25 novembre 2011 l'Agenzia delle Entrate – Direzione provinciale I di Milano – Ufficio Controlli, ha notificato a SO.GE.M.I. S.p.A. l'avviso di accertamento n. T9B03AE05228 in materia di IRES, IRAP e IVA relativo al periodo di imposta 2006 per un importo complessivo di € 261.648,00, oltre la sanzione amministrativa pecuniaria determinata in € 371.880,00.

Con sentenza n. 325/36/12, la Commissione Tributaria ha accolto totalmente il ricorso di SO.GE.M.I. S.p.A..

In data 18 novembre 2011 lo stesso Ufficio ha notificato a SO.GE.M.I. S.p.A. un altro avviso di accertamento, T9B03AE05245, in materia di IRAP e IVA, relativo al periodo d'imposta 2007 per un importo complessivo di € 947.549,00 oltre la sanzione amministrativa pecuniaria determinata in € 1.411.111,50.

Con sentenza n. 324/36/12, la Commissione Tributaria ha confermato l'accertamento posto in essere dall'Agenzia delle Entrate, relativamente all'IVA per € 2.552,00 attinenti 3 fatture emesse per operazioni ritenute erroneamente esenti. Tutte le ulteriori eccezioni mosse da SO.GE.M.I. S.p.A. sono state accolte dalla Commissione Tributaria.

Contenzioso COMAVICOLA/SO.GE.M.I. S.p.A.

Tra SO.GE.M.I. S.p.A. e Comavicola è stato sottoscritto un contratto di concessione, con decorrenza 1° maggio 2004, avente ad oggetto le celle frigorifere -20°C site all'interno del Mercato Carni di Milano con durata pari a tre anni non rinnovabili.

A seguito della dichiarata impossibilità di usufruire degli spazi avuti in concessione, per il mancato funzionamento dell'impianto di refrigerazione a temperatura negativa (-20°C), Comavicola ha promosso un ricorso dinanzi al Tribunale Civile di Milano (r.g. 40470/2006) per richiedere una consulenza tecnico preventiva ex art. 696 bis c.p.c. sullo stato dei luoghi oggetto del contratto di concessione d'uso al fine di accertare l'idoneità del sistema di refrigerazione per la conservazione di derrate alimentari; accertare e quantificare i costi delle opere necessarie per il ripristino del funzionamento del sistema di refrigerazione e accertare e quantificare i danni passati, presenti e futuri patiti e patiendi da Comavicola in conseguenza del mancato funzionamento del sistema di refrigerazione.

In data 1° luglio 2010 le Parti hanno sottoscritto un accordo in virtù del quale SO.GE.M.I. S.p.A., sulla base delle determinazioni assunte dal CTU, si sarebbe impegnata a rendere l'impianto di refrigerazione funzionante a norma di legge vigente, affidando a Comavicola la realizzazione delle opere necessarie per il ripristino del funzionamento dell'impianto stesso.

Con atto di citazione del 10 dicembre 2012, notificato in data 18 dicembre 2012, Comavicola ha convenuto in giudizio SO.GE.M.I. S.p.A. per ottenere il riconoscimento dell'importo di € 960.000,00 in ragione dell'asserito inadempimento alle obbligazioni di cui all'accordo del 1° luglio 2010.

Patrimonio Immobiliare

Gli interventi effettuati

1. Piano lavori di messa in sicurezza e mantenimento:

nell'ambito del Piano dei Lavori di Messa in Sicurezza e Mantenimento dei Mercati all'Ingrosso, approvato nella delibera di Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012 sono stati realizzati una serie di interventi che, in sintesi, di seguito si descrive:

a. Risanamento strutturale Mercato Ortofrutticolo e Frigomercato e messa in sicurezza Galleria area carni:

- i. Attraverso la posa di opere provvisorie (ponteggi e impalcati) sono state messe in sicurezza la Galleria dell'area carni (poi chiusa in seguito alla dismissione del Mercato Carni) e la pensilina di carico e scarico del fabbricato Frigorifero del Mercato Ortofrutticolo, in attesa dei successivi lavori di risanamento strutturale;
- ii. È stato redatto e appaltato il progetto di risanamento strutturale del Frigomercato il cui contratto è stato stipulato nel 2013;

b. Bonifica amianto:

- i. È stata bonificata la coibentazione della tubazione degli impianti ancora presenti nella galleria dei padiglioni del Mercato Ortofrutticolo; una parte di detta tubazione era esposta in aree in cui è presente l'attività dei mercati; con la conclusione di detto intervento e salvo il rilievo di altro materiale ancora non individuato, i padiglioni vendita del Mercato Ortofrutticolo si possono considerare definitivamente liberi dalla presenza di materiali contenente amianto;
- ii. Nel mese di agosto del 2012 sono cominciati i lavori di bonifica di tutte le officine (fabbricati 12-14-16) oltre che di una parte delle tettoie del Mercato Ortofrutticolo (fabbricati 13-18-28-29 tettoia H); il lavoro, che terminerà nel mese di maggio del 2013, consiste nella rimozione di circa 5.000 mq della copertura in materiale contenente amianto (eternit) e nella posa di nuova copertura in pannelli termoisolanti, oltre al rinforzo strutturale dei fabbricati in questione; la tettoia 29 verrà demolita perché strutturalmente non più recuperabile;
- iii. È stato affidato l'incarico di progettazione per la bonifica delle pareti divisorie dei piani dal secondo all'ottavo del Palazzo Affari; i lavori verranno appaltati nel 2013;

c. Adeguamento impianti:

- i. È stato affidato l'incarico per l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi di tutta l'area del Mercato Ortofrutticolo e del Palazzo Affari; la consegna della documentazione ai vigili del fuoco è prevista per il 2013, in seguito verrà progettato l'intervento di adeguamento degli impianti per l'ottenimento del certificato;
- ii. Sono state adeguate alle norme vigenti le utenze di media tensione del Palazzo Affari e dell'Edificio Tecnico dell'area ittico/floricolo conseguendo anche un modesto risparmio energetico;
- iii. Sono stati sostituiti e messi a norma i quadri elettrici di distribuzione a servizio dei piani dal quarto all'ottavo del Palazzo Affari;

- iv. Durante l'anno 2012 sono stati realizzati una serie di interventi necessari ad ottemperare alle richieste del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e degli enti di controllo, con particolare attenzione alle norme igienico-sanitarie dei bagni pubblici, all'abbattimento delle barriere architettoniche, alla sicurezza del Palazzo Affari, alla messa a norma di ascensori e di impianti di messa a terra ed altro;
- d. Rischio ambientale:
sono state attuate tutte le necessarie attività tecnico-professionali, analisi delle acque ed i necessari lavori finalizzati alla regolarizzazione degli scarichi idrici di tutta l'area SO.GE.M.I. S.p.A.;
- e. Rifacimento asfalti e adeguamento viabilità:
- i. È stata realizzata la manutenzione straordinaria di circa 40.000 mq di asfalto;
 - ii. È stata attuata la nuova viabilità al Mercato Ortofrutticolo, con particolare riguardo all'attuazione della nuova circolazione a senso unico lungo il perimetro del mercato e la creazione di percorsi obbligati per carrelli trasportatori all'interno dei padiglioni del mercato stesso;
 - iii. È stato realizzato il collegamento tra l'area ortomercato e l'area TIR;
- f. Nuovi canali di gronda:
sono stati realizzati interventi di manutenzione straordinaria all'impianto di scarico della copertura dei padiglioni del Mercato Ortofrutticolo con significativa diminuzione della cronica problematica delle infiltrazioni di acqua piovana sulle platee espositive; tale attività verrà completata nel 2013;
- g. Nuova illuminazione ai padiglioni:
sono stati cambiati i corpi illuminanti dei padiglioni del Mercato Ortofrutticolo, migliorando significativamente il grado di illuminazione dell'area di vendita, e predisponendo gli spazi, quindi, anche alla futura installazione del sistema di videosorveglianza dei padiglioni stessi;
- h. Nuova illuminazione delle tettoie:
è stato redatto il progetto per la realizzazione di un nuovo e più efficiente impianto di illuminazione delle tettoie di carico e scarico del Mercato Ortofrutticolo, i lavori si svolgeranno nel 2013;
- i. Lavori al Mercato Ittico:
- i. È stata rifatta la pavimentazione e le canaline di scarico di diversi punti vendita del mercato, come prescritto dai veterinari dell'ASL;
 - ii. È stata bonificata da piante infestanti il perimetro dell'area;
 - iii. È stata realizzata una tettoia di ricovero dei carrelli degli acquirenti, come prescritto dai veterinari dell'ASL;
 - iv. È stata rifatta l'impermeabilizzazione di una parte della copertura piana del mercato; il completamento di tale lavoro, realizzato con guaina già predisposta alla posa di pannelli fotovoltaici, verrà eseguito nel 2013;

2. Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli spazi locabili.

Nel periodo di riferimento sono stati effettuati diversi interventi in economia volti al recupero e alla messa a reddito di diversi spazi in tutte le aree mercatali, oltre alla normale attività di manutenzione ordinaria programmata preventiva e ai numerosi interventi urgenti che quotidianamente si effettuano su fabbricati, impianti, attrezzature e viabilità. Per tali interventi SO.GE.M.I. S.p.A. si avvale di imprese specializzate interne gestendo dal punto di vista tecnico e amministrativo circa venti appalti di manutenzione ordinaria

3. Affidamento servizio di fornitura gas naturale ed energia elettrica in libero mercato.

Nel mese di settembre, è stata esperita la gara annuale di affidamento di tali servizi, fissando per il periodo di riferimento 1 gennaio 2012 – 31 dicembre 2012, un prezzo fisso di fornitura del metano e dell'energia elettrica cautelando quindi la società da possibili oscillazioni in aumento del prezzo unitario.

Qualità e Sicurezza alimentare

In aggiunta alle attività previste dai Manuali di Autocontrollo – HACCP (aggiornamento ed applicazione procedure, formazione, campionamento analitico) si segnalano:

- Stesura e applicazione di un Piano di Campionamento (complessivo per tutti i Mercati) per l'anno 2012, in accordo con il Servizio Veterinario-Asl ed Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia e dell'Emilia-Romagna, con aumento del numero di analisi rispetto all'anno precedente:
 - Mercato Ortofrutticolo: 590 campioni analitici sui prodotti commercializzati per la ricerca di contaminanti chimici e microbiologici.
 - Mercato Carni: 265 campioni analitici sulle attrezzature, sulle superfici di lavorazione e sui prodotti commercializzati.
 - Mercato Ittico: 80 campioni analitici sulle superfici di lavorazione e 3100 sui prodotti commercializzati.
 - Mercato Avicunicolo: 60 campioni analitici sulle superfici di lavorazione/deposito.
- Organizzazione di incontri di formazione ed aggiornamento per il personale SO.GE.M.I. S.p.A. operante nei Mercati.
- Introduzione presso il Mercato Ittico, a partire dal 1° giugno 2012, di un servizio di assistenza tecnico-scientifica per le aziende titolari di punto vendita, avvalendosi della collaborazione di un medico veterinario, presente quotidianamente durante le attività di commercializzazione, al fine di garantire l'efficienza dei requisiti sanitari e dei servizi funzionali del mercato e assicurare che gli Operatori agiscano in ottemperanza ai principi di sicurezza alimentare contenuti nei Regolamenti comunitari.

Le attività riconducibili al suddetto servizio sono:

- Assistenza tecnico scientifica, in caso di allerta sanitaria, riferita ad un singolo operatore grossista o all'intero mercato, con gli espletamenti d'obbligo previsti dalla legge, in ottemperanza ai principi di sicurezza alimentare;
- Gestione delle eventuali non conformità rilevate in accordo con il Servizio Veterinario Asl competente e l'Ente Gestore;

- Controllo etichettatura e tracciabilità dei prodotti ittici afferenti al Mercato Ittico di Milano e gestione di eventuali non conformità.

Sicurezza nei luoghi di Lavoro

Nel corso del 2012 è stata predisposta la revisione completa del documento di valutazione dei rischi, D.V.R., per la salute e la sicurezza dei lavoratori ottemperando alle disposizioni legislative del D.lgs. 81/2008 e s.m.i.

Sono stati altresì organizzati ed eseguiti i corsi di informazione dei lavoratori previsti dalla vigente normativa.

Il corretto funzionamento delle procedure di emergenza ed evacuazione del Palazzo SO.GE.M.I. è stato testato nel corso del 2012 in occasione di una reale attivazione della procedura di evacuazione derivante da scosse di terremoto avvertite dai lavoratori. L'evacuazione è stata condotta regolarmente.

Sul sito internet istituzionale di SO.GE.M.I. S.p.A. sono pubblici, alla voce "Sicurezza", i documenti elaborati per informare i grossisti e gli utenti dei Mercati sulle principali misure di prevenzione e protezione da adottarsi ai fini della mitigazione dei rischi.

Le attività di cui sopra sono state svolte interamente con risorse interne all'U.O. Sicurezza e Ambiente della Società.

Amianto / Lane minerali

È stata elaborata la relazione annuale 2012 di censimento amianto e stato di conservazione dei manufatti come previsto dal D.M. 9 settembre 1994 e trasmessa all'Ente di controllo.

Il 29 maggio 2012 in conformità alle linee guida della Regione Lombardia, è terminato il lavoro di censimento e ricerca analitica dei manufatti a sospetta cancerogenicità in lana minerale finalizzato e propedeutico ai futuri interventi di decommissioning delle strutture di Mercato. La ricerca eseguita pone la Società in linea con le più recenti disposizioni in materia di prevenzione per la salute nei luoghi di lavoro finalizzata alla ricerca di potenziali agenti inquinanti.

Ambiente

Nel corso del 2012 sono proseguite le attività di controllo e gestione dei rifiuti assimilabili agli urbani e dei rifiuti speciali prodotti e/o rinvenuti nelle aree di Mercato.

Nel 2012 sono state prodotte 64 tonnellate di imballaggi in carta e cartone, 29 tonnellate di imballaggi in plastica, 191 tonnellate di imballaggi in legno.

SO.GE.M.I. S.p.A. ha ottemperato alle procedure di legge necessarie agli adempimenti obbligatori previsti dal Sistema di Tracciabilità dei Rifiuti – SISTRI.

Nel corso del 2012 sono state migliorate le attività di separazione delle frazioni recuperabili dei rifiuti assimilati agli urbani e speciali (carta, legno, plastica) presso l'area ecologica.

Sono stati altresì sviluppati sistemi di deposito dei rifiuti organici migliorativi al fine di escludere la dispersione di percolato a terra attraverso l'impiego di cassoni a tenuta stagna.

Presso il Mercato Ittico è stato ottimizzato il servizio di compattamento dei rifiuti da imballaggio in polistirolo e plastica incrementando il risparmio di gestione su base annuale.

Sono state attivate le richieste di detassazione TARSU delle superfici di mercato a seguito delle azioni di separazione dei rifiuti e delle frazioni valorizzabili.

Sono stati elaborati, dall'U.O. Sicurezza e Ambiente piani preliminari di ricerca e caratterizzazione di inquinanti nel suolo, propedeutici a qualsiasi futuro intervento di riqualificazione delle aree mercatali.

Security

Nel corso del 2012 sono state mantenute attive le forme di controllo degli accessi nelle aree di Mercato attraverso specifiche procedure di registrazione.

Alle porte di ingresso dei mercati a partire dal mese di marzo 2012 sono stati attivati specifici controlli del personale di vigilanza, affiancato dalla Polizia Locale, a deterrenza dei soggetti che accedono senza tessera, con tessera prestata o trasportando, a bordo del proprio autoveicolo, persone non tesserate. I controlli sono effettuati mediante lettura delle tessere ai varchi con lettori portatili. Su 34451 tessere controllate l'incidenza di accessi anomali (tessere prestate, persone trasportate senza tessera) è risultata mediamente pari al 5%.

Sono state ulteriormente incrementate le azioni di coordinamento informativo con reparti e nuclei specializzati dell'Arma dei Carabinieri, della Guardia di Finanza e della Polizia di Stato volte a prevenire eventi criminosi.

L'incremento della collaborazione con gli agenti del Presidio di Polizia Locale interno al Mercato Ortofrutticolo, a seguito di una processo di riorganizzazione funzionale e gerarchico dello stesso, ha visto nel 2012 numerose azioni di contrasto ai fenomeni di scavalco abusivo e di lavoro nero presenti. Le operazioni specifiche sono state condotte in orario notturno con la presenza di decine di agenti della Polizia Locale oltre alla presenza dei funzionari di SO.GE.M.I.

È stata attivata la procedura di gara ad evidenza pubblica per l'appalto vigilanza e videosorveglianza.

Nel corso del 2012 sono state introdotte specifiche procedure per la gestione e il trasporto degli incassi provenienti dalle porte di ingresso secondo modalità che prevedono l'utilizzo di Guardie Particolari Giurate.

Sono stati installati sensori volumetrici anti intrusione alle porte di ingresso ai mercati ove viene effettuata attività di esazione e sono stati posizionati pulsanti antirapina, collegati con la centrale operativa dell'Istituto di Vigilanza e quindi con le Forze dell'Ordine, presso le medesime postazioni e anche presso il locale tesseramento e l'ufficio coordinamento ingressi.

Nel mese di maggio 2012, a seguito di specifiche denunce querele formulate dall'Unità Sicurezza e Ambiente su delega del Presidente di SO.GE.M.I. S.p.A. per occupazione abusiva di un'area, la Prefettura di Milano ha disposto lo sgombero dell'ex Area Tir di Via Sacile.

Lo sgombero, avvenuto il giorno 7 maggio 2012, ha di fatto evidenziato e portato alla luce numerose irregolarità relative alla presenza abusiva di mezzi e veicoli all'interno dell'area. Sono tutt'ora in atto azioni di contrasto a tale fenomeno.

Si segnalano, alla luce anche delle continue azioni di contrasto alla illegalità messe in atto dall'Ente Gestore, pressioni e atti di intimidazione sfociate, in ultimo, nella lettera anonima contenente esplicite minacce di morte nei confronti del Presidente e del Direttore Generale e per le quali sono state adottate alcune misure di cautela specifiche.

I Mercati

– Mercato Ortofrutticolo

Nel 2012 gli acquirenti tesserati del Mercato sono aumentati di numero rispetto agli anni precedenti, passando dai 3.700 del 2011, agli oltre 4.000 del 2012 (+ 9%).

Nel 2012, in controtendenza rispetto al trend negativo che da alcuni anni si riscontra pressoché in tutti i Mercati agroalimentari all'Ingrosso d'Italia, nel mercato milanese sono aumentate anche le quantità di frutta e verdura commercializzate. Le rilevazioni statistiche effettuate da SO.GE.M.I. S.p.A. all'interno del Mercato Ortofrutticolo all'Ingrosso di Milano evidenziano infatti che nel 2012, rispetto al 2011, i quantitativi commercializzati sono aumentati rispettivamente del 5,7% per la frutta, del 2,3% per gli ortaggi e dell'8% per gli agrumi.

a) Assegnazione di punti vendita liberi

SO.GE.M.I. S.p.A. nel corso del 2012 ha proceduto ad indire 2 bandi di gara per l'assegnazione dei punti vendita C/145 e C/167-168. Il p.v. C/145 non è stato assegnato in quanto il relativo bando è andato deserto. Il p.v. C/167-168 è stato assegnato; la decorrenza contrattuale è partita dal 1° gennaio 2013 con un contributo d'ingresso pari a € 100.000.

In data 21 novembre 2012 è stato restituito a SO.GE.M.I. S.p.A. il punto vendita C/172 per chiusura dell'attività dell'assegnatario.

Ad oggi i punti vendita non assegnati sono il C/145, C/161 e il C/172 per circa complessivi mq 930.

b) Nuova viabilità e nuove regole carico e scarico merci

D'intesa con la Polizia Locale, si è proceduto con una fase di sperimentazione della nuova disciplina viabilistica per un periodo di due mesi (agosto e settembre 2012), al fine di valutare l'adozione di eventuali soluzioni migliorative.

Dal 1° ottobre 2012, con l'obiettivo di garantire una maggior sicurezza stradale e ottimizzare le modalità di esecuzione delle attività di carico/scarico, nell'interesse generale degli operatori, conferenti merce e utenti del mercato, SO.GE.M.I. S.p.A. ha dato esecuzione effettiva al nuovo progetto di viabilità interna al Mercato Ortofrutticolo.

È stata realizzata una nuova segnaletica stradale verticale e orizzontale, nuovi attraversamenti pedonali, nuova viabilità per i muletti e per gli automezzi.

c) Immatricolazione carrelli elevatori

Come per gli anni precedenti, anche nel 2012 SO.GE.M.I. S.p.A. ha svolto le attività di immatricolazione dei carrelli elevatori presenti nei mercati a tutela della sicurezza di quanti vi lavorano. Da rilevare che nel corso dell'anno i carrelli elevatori a trazione elettrica sono aumentati di 25 unità rispetto ai 370 presenti precedentemente.

d) Chiusura porzioni del complesso Frigomercato

In data 17 aprile 2012 si è conclusa l'operazione di trasferimento degli operatori che occupavano spazi al 1° piano e al piano interrato del Complesso Frigomercato; terminata tale fase, SO.GE.M.I. S.p.A. ha proceduto ad effettuare gli interventi di messa in sicurezza dei piani lasciati liberi.

e) Controlli SO.GE.M.I. S.p.A. e Polizia Locale

SO.GE.M.I. S.p.A. ha instaurato un rapporto di fattiva collaborazione con il nuovo Presidio della Polizia Locale nei mercati. SO.GE.M.I. S.p.A. e Polizia Locale, inoltre, hanno costituito un tavolo di confronto che si riunisce periodicamente per affrontare le problematiche del mercato e trovare soluzioni congiunte.

Grazie a tale cooperazione, sono stati eseguiti numerosi controlli sugli utenti del Mercato Ortofrutticolo (tessere, scavalcamenti, occupazione di spazi, viabilità, etc.); al sabato, giornata di apertura al pubblico, con il supporto della Polizia Annonaria, sono periodicamente effettuati controlli sulla qualità dei prodotti messi in vendita e sui soggetti abusivi.

– Mercato Ittico

Il Mercato Ittico all'ingrosso di Milano nel corso del 2012 ha fatto registrare una diminuzione dei quantitativi di prodotti ittici trattati pari al 2,25 % rispetto all'anno precedente, a fronte di una riduzione del consumo di pesce a livello nazionale superiore al 3 %.

Attualmente, nel Mercato Ittico operano n. 22 grossisti titolari di punto vendita.

Iniziative attinenti la sicurezza alimentare del comparto ittico

- In data 7 maggio 2012 si è tenuto presso SO.GE.M.I. S.p.A. il convegno dal titolo: “Il prodotto ittico: una risorsa per la produzione, distribuzione e somministrazione a tutela del consumatore” che ha riscosso un notevole interesse di pubblico tra i commercianti al dettaglio, all'HO.RE.CA. e tra quanti, a vario titolo, si occupano di qualità, tracciabilità e sicurezza alimentare dei prodotti ittici.

L'iniziativa era finalizzata a favorire la divulgazione di informazioni afferenti sia all'evoluzione normativa sul settore ittico, sia alle procedure da porre in essere in ambito sanitario e di autocontrollo per garantire la sicurezza alimentare in capo ai consumatori finali.

- Protocollo per la valorizzazione delle specie ittiche dei laghi lombardi a basso valore commerciale.

In data 16 giugno 2012 è stato formalizzato il protocollo per la valorizzazione delle specie ittiche dei laghi lombardi a basso valore commerciale che ha visto coinvolti, oltre a SO.GE.M.I. S.p.A., la Regione Lombardia D.G. Agricoltura e Commercio, le Province di Lecco, Varese, Sondrio, le Associazioni dei Grossisti Ittici e degli Ambulanti.

L'iniziativa è volta a promuovere la conoscenza delle specie ittiche dei laghi lombardi favorendone il consumo in piena sicurezza.

– Mercato delle Carni

In ottemperanza a quanto disposto dalla delibera n. 6 del Consiglio Comunale di Milano del 16 febbraio 2012, SO.GE.M.I. S.p.A. ha disposto la chiusura del Mercato all'Ingrosso delle Carni di Milano in data 31 dicembre 2012.

– Mercato Avicunicolo

Si sono definiti in accordo con il Presidente dell'Associazione Grossisti Mercato Avicunicolo e con i singoli operatori (grossisti e ambulanti) dei contratti di assegnazione definitivi e dei layout delle nuove strutture mercatali previste all'interno del padiglione del Mercato Floricolo e le caratteristiche delle nuove strutture, destinate al deposito/stoccaggio delle merci ed alla sosta dei mezzi commerciali.

Per quanto concerne la sicurezza alimentare delle carni commercializzate nel Mercato si segnala l'effettuazione del campionamento microbiologico previsto dal Manuale di Autocontrollo.

– Mercato Floricolo

A far data dal 1° settembre 2012 è avvenuta la cessazione dell'attività da parte della ditta individuale “Orsenigo di Rotta Carla”, titolare del punto vendita n. 24.

Le varie sedute delle Commissioni di Mercato si sono soffermate, in particolare, sull'approvazione dei nuovi canoni di concessione dei punti vendita (poi negata dalla Commissione) e sulla destinazione dei punti vendita liberi nel Mercato, che saranno messi a bando nel corso del 2013.

Si segnala l'avvio di un confronto con la Polizia Locale – che nel 2013 vedrà la partecipazione degli operatori del Mercato – riguardo alla realizzazione della nuova segnaletica stradale e delle nuove norme viabilistiche.

Attività di comunicazione

a) Sogemi News

Sogemi News, la newsletter mensile della Società che viene diffusa in oltre 3.500 copie, di cui 500 in formato cartaceo e 3.000 spedite in formato elettronico, costituisce un agile strumento di comunicazione utile per far conoscere le strategie di sviluppo perseguite e i servizi resi dall'Ente Gestore, oltre che illustrare più in generale le attività svolte nei Mercati.

La pubblicazione è un utile mezzo anche per le inserzioni pubblicitarie di enti/società interessate a promuovere i propri prodotti/servizi presso gli utenti dei mercati.

b) Sito web

Nel luglio 2012 il sito web della società (www.mercatimilano.it) è stato completamente rinnovato sia graficamente, sia nei contenuti con l'obiettivo di farne un portale web a sostegno delle attività svolte nei mercati.

Il numero dei visitatori è aumentato considerevolmente e ha già superato quota 10.000 il numero delle visite alle pagine appositamente predisposte per la ricerca dei riferimenti degli operatori, parte delle quali si auspica possano concretizzarsi nell'avvio di nuovi contatti commerciali.

Il sito contiene anche una sezione, anch'essa molto visitata, che contiene informazioni utili e suggerimenti per i consumatori che intendono approfittare delle fasce orarie di apertura dei mercati al pubblico per approvvigionarsi di prodotti a prezzi "da ingrosso".

c) Iniziative promozionali nei Mercati

La Società ha promosso la realizzazione di iniziative promozionali all'interno dei Mercati da parte di aziende esterne; in questo contesto, le iniziative promozionali più significative poste in essere nel corso del 2012 sono state quelle realizzate da Case automobilistiche per promuovere i rispettivi mezzi commerciali.

Collaborazione tra SO.GE.M.I. S.p.A. e Fondazione Banco Alimentare

Nel 2012 è stata avviata una collaborazione tra SO.GE.M.I. S.p.A., il Banco Alimentare e i grossisti del mercato per raccogliere i prodotti ancora commestibili ma non più facilmente commercializzabili da ridistribuire tra le famiglie bisognose e i poveri della città. Nel corso dell'esercizio il Banco Alimentare ha raccolto dagli operatori e ridistribuito ad altri enti e associazioni benefiche, oltre 200 tonnellate di prodotti ortofrutticoli.

Per il 2013 il Banco Alimentare continuerà ad usufruire della suddetta cella magazzino, con l'obiettivo di raddoppiare le quantità di prodotti raccolti.

Progetto Stage di Reciprocità e Mentoring

SO.GE.M.I. S.p.A. ha proseguito anche per il 2012 la collaborazione con l'Istituto Pareto nell'ambito del "Progetto Stage di Reciprocità e Mentoring" promosso da Ufficio Scolastico per la Lombardia, Camera di Commercio di Milano e Formaper (CCIAA).

Si tratta di uno scambio tra scuola e impresa che, tramite una "immersione" nelle rispettive realtà per meglio comprendere i rispettivi modus operandi e punti di contatto, persegue le seguenti finalità:

- favorire il dialogo fra scuola e impresa e facilitare un confronto strutturato fra referenti scolastici e referenti aziendali attraverso un'esperienza diretta sul campo;
- favorire lo sviluppo di una progettualità comune per la realizzazione di percorsi di alternanza scuola - lavoro.

Dal 16 al 20 gennaio 2012 e dal 4 al 29 giugno 2012, 16 studenti dell'Istituto hanno svolto lo stage presso l'ufficio "Rilevazione dei prezzi all'ingrosso del Mercato Ortofrutticolo" e "Statistica delle quantità di merci e mezzi in ingresso al mercato" e presso l'ufficio "Relazioni Esterne". Gli studenti, con il supporto di funzionari SO.GE.M.I., in particolare hanno svolto di persona la rilevazione dei prezzi mediante il metodo dell'intervista agli operatori del mercato e, successivamente, hanno elaborato i dati raccolti per la predisposizione del Bollettino prezzi e la realizzazione di analisi e di grafici. Gli stagisti, analizzando i Documenti Di Trasporto, hanno predisposto anche la statistica delle quantità delle merci e del numero di automezzi in ingresso nel mercato.

Grazie al successo di questa iniziativa, anche nel 2013 si terranno due sessioni – gennaio e giugno – di stage che vedranno coinvolti altri studenti dell'Istituto Pareto presso la nostra Azienda.

Decreto Legislativo n. 231/2001

L'Organismo di Vigilanza ha provveduto all'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo recependo i reati ambientali introdotti con il D.Lgs. 7 luglio 2011, n. 1211; lo stesso è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta tenutasi il 5 novembre 2012 e, successivamente, è stato distribuito ai dipendenti.

Nel corso del mese di dicembre 2012 è stata espletata una doppia sessione formativa, differenziata tra impiegati, quadri e dirigenti, al fine di illustrare i contenuti del Modello e gli aggiornamenti normativi.

È proseguita l'attività di audit concernente:

- Verifica della gestione dei rifiuti (mercati e piattaforma ecologica);
- *Risk assessment*, attraverso verifiche sul campo, circa fattispecie di reati di cui all'art. 25-*undicies* del Decreto;
- Validazione del piano di azione previsto dal management in ordine alle iniziative di mitigazione dei rischi emersi in fase di audit.

È stato inoltre implementato il sistema di deleghe di funzioni ai sensi del D. Lgs. 81/2008. Prosegue l'attività di risk assessment propedeutica alla predisposizione di tutte le modifiche/integrazioni del Modello volte a recepire le novità legislative in riferimento ai reati di "corruzione tra privati" e "concussione per induzione indebita a dare o promettere utilità". A seguito degli audit effettuati e finalizzati alla puntuale verifica degli adempimenti correlati alla messa a norma degli scarichi idrici nell'area di trasferimento rifiuti urbani, sono state implementate azioni volte all'utilizzo di cassoni a tenuta stagna per la raccolta del rifiuto umido organico al fine di evitare dispersioni di percolato da frutta e verdura.

Sono state altresì implementate azioni di posa della cisterna di raccolta del percolato proveniente dalla piattaforma di raccolta del rifiuto urbano indifferenziato. Il percolato raccolto viene oggi smaltito avvalendosi di società autorizzate ai sensi del D.lgs 152/2006

e s.m.i.. Sono in fase di completamento i lavori richiesti a Metropolitana Milanese volti al ripristino delle quote del tratto fognario a servizio della stazione di trasferimento e deposito dei rifiuti urbani.

Una volta terminati i lavori, a carico della Metropolitana Milanese, e per i quali sono stati effettuati numerosi solleciti, potremmo procedere alla formalizzazione delle domanda di scarico dei reflui provenienti dalla piazzola di deposito rifiuti e alla realizzazione dell'eventuale impianto di trattamento necessario.

Adozione di un nuovo Statuto Sociale

In conformità a quanto previsto nella delibera del Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012, l'Assemblea degli Azionisti della SO.GE.M.I. S.p.A. in data 30 luglio 2012 ha proceduto alla approvazione e alla adozione di un nuovo integrale testo di Statuto Sociale.

Risorse Umane

a) Organico

Evoluzione dell'organico nell'esercizio:

- Organico iniziale al 1° gennaio 2012: n. 53;
- Assunzioni: n. 1, Uscite: n. (4: 1 Dirigente, e 3 Impiegati);
- Organico finale al 31 dicembre 2012: n. 50, di cui: n. 2 dirigenti, n. 11 quadri e n. 37 impiegati.

L'organico al 31 dicembre 2012 ha subito, rispetto al 31 dicembre 2011, le seguenti variazioni dovute a:

- Uscita di n. 3 impiegati a far data dal 1° gennaio 2012;
- Uscita di n. 1 dirigente a far data dal 22 maggio 2012;
- Ingresso di n. 1 nuova risorsa, impiegato a far data dal 31 dicembre 2012 nell'ambito della Direzione Tecnica.

Variazioni intervenute successivamente al 31 Dicembre 2012:

- Uscita di n. 1 impiegato a far data dal 27 febbraio 2013, nell'ambito della Direzione dei Mercati;
- Ingresso di n. 1 impiegato a far data dal 2 aprile 2013, nell'ambito della Direzione dei Mercati, rientrante nelle categorie protette, al fine di adempiere all'obbligatorietà prevista dalla Legge n. 68/99.

Organico al 30 aprile 2013: n. 50.

b) Formazione

È proseguita l'attività di formazione, focalizzata su temi specifici volti al miglioramento delle attività delle risorse, con l'obiettivo di elevare le competenze e le capacità di performance individuali e di gruppo, conclusasi con il mese di maggio 2012.

SO.GE.M.I. Food S.r.l.

Il Comune di Milano nella seduta del Consiglio Comunale tenutosi il 16 febbraio 2012 ha stabilito di concedere: “l’autorizzazione all’Organo Amministrativo di SO.GE.M.I. S.p.A. affinché proceda alla fusione per incorporazione di SO.GE.M.I. Food S.r.l., società partecipata che era stata costituita per l’attuazione del progetto Città del Gusto; progetto ora da considerarsi annullato per carenza di fattibilità e finanziamento”.

Il venir meno del progetto è altresì conseguenza della mutata situazione economico finanziaria del Comune di Milano.

SO.GE.M.I. S.p.A. si è attivata al fine di porre in essere gli adempimenti necessari per addivenire alla fusione per incorporazione della controllata SO.GE.M.I. Food S.r.l. entro il 31 dicembre 2012, in aderenza alla prospettiva stabilita dal Comune di Milano di una riduzione dei costi generali del gruppo a cui SO.GE.M.I. Food S.r.l. appartiene.

Il progetto di fusione è stato redatto in conformità all’art. 2505 del C.C. e alla previsione di cui all’art. 2501 quater u.c., come modificato con il D.Lgs. 22 giugno 2012 n. 123; in particolare gli organi amministrativi di entrambe le società partecipanti non hanno redatto le situazioni patrimoniali ivi previste, in quanto da ciò esentati a seguito delle rinunce di tutti i soci delle rispettive società manifestate per iscritto.

A seguito dell’approvazione del progetto da parte dei rispettivi Consigli di Amministrazione delle società, il progetto di fusione è stato depositato nel Registro delle Imprese di Milano ed iscritto in data 21 settembre 2012 prot. n. 265621/2012 per la SO.GE.M.I. S.p.A. e nel medesimo Registro delle Imprese in data 21 settembre 2012 prot. n. 265625/2012 per la SO.GE.M.I. Food S.r.l. .

Le rispettive Assemblee dei Soci hanno approvato la fusione per incorporazione e le relative modalità di realizzazione in data 8 ottobre 2012.

L’atto di fusione è stato sottoscritto il 13 dicembre 2012; conseguentemente tutte le scritture contabili dell’esercizio 2012 sono state incorporate a far data dal 1 gennaio 2012 nel Bilancio di esercizio 2012 di SO.GE.M.I. S.p.A.

SO.GE.M.I. S.p.A.: Andamento Economico e Finanziario della Gestione

Per comprendere meglio il risultato della gestione aziendale, sono stati di seguito riclassificati gli elementi contenuti nello schema di Conto Economico proprio della IV Direttiva CEE, in forma Gestionale, evidenziandone gli elementi più significativi.

Conto Economico Gestionale Riclassificato

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | 2012 | | 2011 | | Delta 2012- 2011 |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|
| | | % | | % | |
| Ricavi da Canonici | 9.509 | 68,7 | 9.325 | 70,2 | 184 |
| Altri Proventi | 4.342 | 31,3 | 3.954 | 29,8 | 388 |
| Totale Ricavi | 13.851 | 100,0 | 13.279 | 100,0 | 572 |
| Costo del Lavoro | (3.889) | (28,1) | (4.106) | (30,9) | 217 |
| Costi di Gestione | (8.488) | (61,3) | (7.542) | (56,8) | (946) |
| Totale Costi | (12.377) | (89,4) | (11.648) | (87,7) | (729) |
| Margine Operativo Lordo / (EBITDA) | 1.474 | 10,6 | 1.631 | 12,3 | (157) |
| Ammortamenti | (1.447) | (10,4) | (1.236) | (9,3) | (211) |
| Acc. a F.Do Svalut. Cre + | | | | | |
| Rischi Diversi + Oneri Futuri | (594) | (4,3) | (147) | (1,1) | (447) |
| Risultato Operativo / (EBIT) | (567) | (4,1) | 248 | 1,9 | (815) |
| Proventi / (Oneri) Finanziari | (468) | (3,4) | (444) | (3,3) | (24,0) |
| Poste Straordinarie Gestione Tipica | 1.292 | 9,3 | 427 | 3,2 | 865,0 |
| Risultato Ante Imposte della Gestione Tipica | 257 | 1,9 | 231 | 1,7 | 26 |
| Imposte e Tasse | (209) | (1,5) | (118) | (0,9) | (91) |
| Risultato netto d'Esercizio della Gestione Tipica | 48 | 0,3 | 113 | 0,9 | (65) |
| Proventi (Oneri) | | | | | |
| Straordinari: (Rettifica) della Partecipazione in SO.GE.M.I. Food S.r.l. | | | (16.649) | | 16.649 |
| Risultato netto d'Esercizio Inclusa La Gestione Straordinaria | 48 | | (16.536) | | 16.584 |

(NB.1): Nel 2011, la rettifica della partecipazione in SO.GE.M.I. Food S.r.l. era derivata dal venir meno della progettualità della stessa, come espresso dall'Azionista di Maggioranza nell'Assemblea dei Soci di SO.GE.M.I. S.p.A. del 25 novembre 2011 e con Delibera del Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012.

Analisi delle principali voci del Conto Economico della Gestione Tipica

Totale Ricavi: 13.851 migliaia di Euro

I Ricavi hanno avuto un **aumento di 572** migliaia di Euro di cui:

- 86 migliaia di Euro: incremento puramente contabile, dovuto alla fusione per incorporazione della società partecipata SO.GE.M.I. Food S.r.l. in SO.GE.M.I. S.p.A.;
- 826 migliaia di Euro: Contratto di Servizio con Comune di Milano per apertura mercati al pubblico;
- 67 migliaia di Euro: incremento degli Altri Proventi (+28 migliaia di Euro maggior Rimborsi a vario titolo, +39 migliaia di Euro riaddebiti a M. Carni);
- (213) migliaia di Euro: diminuzione dei Ricavi per Canoni (-49 migliaia di Euro Canoni a tariffa amministrata e -164 migliaia di Euro Canoni a tariffa libera);
- (112) migliaia di Euro: diminuzione esazioni per Ingressi e Parcheggi;
- (82) migliaia di Euro: diminuzione degli Altri Proventi (-100 migliaia di Euro spazi pubblicitari e +27 migliaia di Euro Fees d'ingresso).

Costo del lavoro: (3.889) migliaia di Euro

Il **costo totale del lavoro**, comprensivo del costo di collaborazioni riconducibili a funzioni tipiche della struttura organizzata, delle indennità di fine rapporto e di incentivi all'esodo, **ha avuto una sensibile diminuzione di 217** migliaia di Euro, (erano 4.106 migliaia di Euro nel 2011).

Tale delta è riferibile a in particolare:

- 325 migliaia di Euro circa, risparmio connesso con la riduzione del numero di persone mediamente presenti durante l'anno: (-4,33 FTU's);
- 35 migliaia di Euro, minor altri costi del personale (di cui 28 migliaia di Euro minor costo corsi di formazione);
- (27) migliaia di Euro, maggior costo per collaborazioni equiparate;
- (116) migliaia di Euro, maggior costi per indennità di fine rapporto.

Il numero delle persone presenti in azienda a fine 2012 è di 50 unità (contro 53 unità a fine 2011); rapportate ad unità equivalenti intere medie su base annua corrispondono a FTU'S 48,14 nel 2012 contro le 52,47 nel 2011.

Costi di gestione: (8.488) migliaia di Euro

L'aumento di (946) migliaia di Euro, rispetto al 2011, è riconducibile principalmente a:

| Costi di gestione (dati in migliaia di Euro) | 2012 | 2011 | Delta 2012-2011 | |
|--|----------------|----------------|--------------------|------------|
| Gli aumenti più significativi sono: | | | | |
| Manutenzioni Ordinarie | (1.095) | (851) | (244) | 29% |
| ICI \ IMU | (304) | (84) | (220) | 262% |
| Vigilanza | (1.465) | (1.302) | (163) | 13% |
| Sgombero neve | (124) | (13) | (111) | 854% |
| Energia Elettrica | (865) | (748) | (117) | 16% |
| Ambulatorio Medico | (138) | (41) | (97) | 237% |
| Prestazioni professionali \ Consulenze | (558) | (469) | (89) | 19% |
| TARSU | (186) | (144) | (42) | 29% |
| Beni di Consumo Diversi | (91) | (51) | (40) | 78% |
| Spese per Servizi Bancari | (69) | (28) | (41) | 146% |
| Assicurazioni | (424) | (388) | (36) | 9% |
| Acqua | (270) | (240) | (30) | 13% |
| Sub. Tot. Increment. dei principali Costi | (5.589) | (4.359) | (1.230) | 28% |

per contro le riduzioni più significative sono state:

| | | | | |
|---|----------------|----------------|------------|------------|
| Costi Mercato Carni | (139) | (201) | 62 | -31% |
| Riscaldamento | (175) | (220) | 45 | -20% |
| Partecipazioni a Fiere \ Congressi | (7) | (52) | 45 | -87% |
| Controlli Sanitari | (54) | (81) | 27 | -33% |
| Smaltimento Rifiuti | (124) | (150) | 26 | -17% |
| Emolumenti Amministratori | (104) | (116) | 12 | -10% |
| Pulizie | (1.671) | (1.681) | 10 | -1% |
| Sub. Tot. Riduzione dei principali Costi | (2.274) | (2.501) | 227 | -9% |

Margine operativo lordo (EBITDA): 1.474 migliaia di Euro

Il margine operativo lordo (EBITDA) del 2012, risulta inferiore di circa (157) migliaia di Euro, rispetto alle 1.631 migliaia di Euro del 2011.

Come sopra evidenziato tale variazione è riconducibile a:

- 572 migliaia di Euro, aumento dei Ricavi;
- 217 migliaia di Euro, riduzione Costi del Personale;
- (946) migliaia di Euro, aumento dei Costi di Gestione.

Ammortamenti: (1.447) migliaia di Euro

Aumento di circa (211) migliaia di Euro per incremento a fronte dei nuovi investimenti effettuati negli ultimi anni 2011 e 2012 per la messa in sicurezza e mantenimento dei mercati.

Accantonamenti a Fondi: Rischi Diversi, Svalutazione Crediti e Oneri Futuri: (594) migliaia di Euro

Tali accantonamenti sono aumentati di (447) migliaia di Euro, rispetto all'accantonamento di (147) migliaia di Euro nel 2011.

In particolare:

Accantonamenti al Fondo Rischi Diversi: (269) migliaia di Euro

L'accantonamento riguarda essenzialmente l'adeguamento del rischio danni Comavicola per 260 migliaia di Euro.

Gli utilizzi, pari a 851 migliaia di Euro, sono riferibili a:

- 231 per storno accantonamenti relativi ad operatori falliti dei Mercati Ittico e Fiori e di cui al contenzioso del giugno/luglio 2007, la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente;
- 600 per storno parziale a rettifica dell'accantonamento relativo al rischio connesso agli avvisi di accertamento emessi dall'Agenzia delle Entrate per le annualità d'imposta 2006 e 2007, per i quali la Commissione Tributaria Provinciale di Milano, con sentenze del 25/11/12, ha accolto integralmente i ricorsi proposti da SO.GE.M.I. S.p.A. con conseguente annullamento dei medesimi avvisi. In via prudenziale, tenuto conto che, allo stato attuale, pendono i termini per la proposizione da parte dell'Agenzia delle Entrate del ricorso in appello avverso le predette sentenze si è proceduto ad un decremento solo parziale dell'accantonamento;
- 20 per storno parziale dell'accantonamento riferibile al procedimento in corso con gli eredi Paragliola per il quale il Giudice ha rigettato la domanda dagli stessi presentata.

| F.do Rischi Diversi | Saldo Iniziale | Accanton. | Utilizzi | Saldo Finale |
|-----------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Operatori del M.Ittico e M. Fiori | (610) | | 231 | (379) |
| Operatori degli Altri Mercati | | | | |
| + Altri Accantonamenti | (1.540) | (269) | 620 | (1.189) |
| Tot. SO.GE.M.I. S.p.A. | (2.150) | (269) | 851 | (1.568) |

Accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti: (304) migliaia di Euro

Nell'esercizio 2012, l'accantonamento a tale Fondo è stato di (304) migliaia di Euro che, al netto degli utilizzi pari a 622 migliaia di Euro ed all'incremento di (82) migliaia di Euro derivante dall'acquisizione dei saldi di SO.GE.M.I. Food S.r.l. a seguito fusione, porta il saldo del Fondo Svalutazione Crediti ad un totale di (3.447) migliaia di Euro.

In particolare l'accantonamento a tale Fondo di (304) migliaia di Euro è dovuto a:

- ulteriori stanziamenti per (262) migliaia di Euro, per riflettere la svalutazione su posizioni creditorie particolarmente rischiose su operatori degli altri Mercati (no Ittico e no Floricolo);
- ulteriori stanziamenti per (42) migliaia di Euro del fondo connesso al rischio su crediti relativi agli operatori dei M. Ittico e M. Floricolo.

Gli utilizzi del Fondo, pari a 622 migliaia di Euro si riferiscono a posizioni creditorie per le quali si è pervenuto ad una definizione finale con l'azzeramento sia del credito che delle relative quote stanziare precedentemente nel suddetto fondo soprattutto relative a fallimenti per i quali è stata chiusa definitivamente la procedura.

| Fondo Svalutazione Crediti | Saldo Iniziale | Accanton. | Utilizzi | Saldo Finale |
|---|----------------|--------------|------------|----------------|
| Acquisizione saldi da fusione SO.GE.M.I. Food S.r.l. | | | | (82) |
| Operatori M.Ittico e M. Fiori | (2.024) | (42) | 370 | (1.696) |
| Operatori degli Altri Mercati | (1.659) | (262) | 252 | (1.669) |
| Totale SO.GE.M.I. S.p.A. | (3.683) | (304) | 622 | (3.447) |

Sulla base della evoluzione dei due suddetti Fondi rischi (Diversi e su Crediti) i Crediti Netti al 31 dicembre 2012 risultano essere i seguenti:

| Crediti netti (dati in migliaia di Euro) | 2012 | 2011 | Delta 2012-2011 | |
|--|----------------|----------------|--------------------|-------------|
| Crediti Lordi dei M. Ittico e Floricolo | 2.514 | 3.102 | (588) | -19% |
| Fondo Rischi Diversi: M. Ittico e Floricolo (NB.1) | (89) | (320) | 231 | -72% |
| Fondo Svalut. Crediti: M. Ittico e Floricolo | (1.696) | (2.024) | 328 | -16% |
| Crediti Netti: M. Ittico e Floricolo | 729 | 758 | (29) | -4% |
| Crediti Lordi: Altri Mercati | 3.433 | 4.781 | (1.348) | -28% |
| Fondo Rischi Diversi: Altri Mercati (NB.1) | (550) | (240) | (310) | 129% |
| Fondo Svalut. Crediti: Altri Mercati | (1.751) | (1.659) | (92) | 6% |
| Crediti Netti : Altri Mercati | 1.132 | 2.882 | (1.750) | -61% |
| Totale: Crediti Lordi | 5.947 | 7.883 | (1.936) | -25% |
| Totale: Fondi Rischi e Fondo Svalutazione Crediti | (4.086) | (4.243) | 157 | -4% |
| Totale: Crediti Netti | 1.861 | 3.640 | (1.779) | -49% |

NB.1: Solo la parte del F.do Rischi Diversi riferita ai Crediti Commerciali.

Conclusioni:

I crediti lordi a fine 2012, pari a 5.947 migliaia di Euro, risultano essere adeguatamente coperti al 69% da appositi Fondi rischi, e conseguentemente il risultante saldo netto di 1.861 migliaia di Euro è costituito da crediti ragionevolmente considerati esigibili.

La riduzione del Saldo Crediti Netti, per circa (1.779) migliaia di Euro rispetto alle 3.640 migliaia di Euro del 31 dicembre 2011, è il risultato della somma algebrica fra:

- le (1.936) migliaia di Euro per riduzione dei Crediti, di cui 2,1 milioni di Euro relativi all'incasso dei crediti precedentemente sospesi da parte degli operatori del Mercato Ortofrutticolo aderenti ad AGO (Associazione Grossisti Ortofrutticoli);

- e le 157 migliaia di Euro, quale riduzione complessiva dei relativi Fondi Svalutazione Crediti e F.do Rischi Diversi.

Accantonamenti al Fondo Oneri Futuri: (21) migliaia di Euro

L'accantonamento al Fondo Oneri Futuri, pari a (21) migliaia di Euro, riguarda la stima del possibile onere a carico di SO.GE.M.I. S.p.A. relativamente ad un contenzioso presso la Commissione Tributaria Centrale per una pratica Irpeg/Ilor del 1979.

Gli utilizzi di tale Fondo, pari a 251 migliaia di Euro nel 2012, hanno riguardato:

- per 117 migliaia di Euro, utilizzi per spese professionali relative al contenzioso IVA in corso;
- per 117 migliaia di Euro, per rimborso a Infomercati delle quote dei costi di gestione 2010 e 2011 di competenza di SO.GE.M.I. S.p.A. accantonate nei precedenti esercizi;
- per 17 migliaia di Euro, gli interventi di manutenzione e bonifica effettuati nel 2012 nell'ambito del programma di messa in sicurezza delle strutture mercatali concordato con gli operatori ed interamente finanziato dal Comune di Milano.

| Fondo Oneri Futuri | Saldo Iniziale | Accanton. | Utilizzi | Saldo Finale |
|---------------------------------|----------------|-------------|------------|--------------|
| Accant. Manutenzioni Urgenti | (17) | | 17 | 0 |
| Accant. x Perdite Infomercati | (117) | | 117 | 0 |
| Accant. Spese Legali e Profess. | | | | |
| x Contenziosi in corso | (196) | | 117 | (79) |
| Altri accantonamenti | (11) | (21) | | (32) |
| Totale SO.GE.M.I. S.p.A. | (341) | (21) | 251 | (111) |

Oneri Finanziari: (468) migliaia di Euro

Leggero aumento dei costi per circa 24 migliaia di Euro rispetto alle (444) migliaia di Euro del 2011.

In particolare: Aumento degli Interessi passivi per 16 migliaia di Euro (su C\C Bancari -36 migliaia di Euro, e su Mutui -9 migliaia di Euro, il tutto compensato da minor interessi passivi da fornitori per 29 migliaia di Euro), e Minor Interessi Attivi per (8) migliaia di Euro (di cui da Clienti -10 migliaia di Euro).

Poste Straordinarie della Gestione Tipica: 1.292 migliaia di Euro

Sensibile incremento di circa 865 migliaia di Euro rispetto alle 427 migliaia di Euro del 2011. In particolare le sopravvenienze nell'esercizio 2012 sono state:

- quelle Attive: 1.692 migliaia di Euro e
- quelle Passive: (400) migliaia di Euro.

Le principali Sopravvenienze Attive ordinarie sono le seguenti:

- 600 migliaia di Euro per storno a rettifica accantonamento al fondo rischi diversi stanziato negli esercizi precedenti e relativo al rischio connesso agli avvisi di accertamento emessi dall'Agenzia delle Entrate per le annualità d'imposta 2006 e 2007, determinato a seguito sentenza della Commissione Tributaria Provinciale di Milano del 25/11/12 con cui sono stati accolti integralmente i ricorsi proposti da SO.GE.M.I. S.p.A. con il conseguente annullamento degli avvisi di accertamento;
- 176 migliaia di Euro per storno accantonamenti al fondo rischi diversi concernenti il contenzioso con gli operatori Ittico e Fiori del giugno/luglio 2007 per clienti in fallimento la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente;
- 471 migliaia di Euro per storni accantonamenti interessi verso fornitore A2A a seguito dell'intervenuto accordo transattivo sottoscritto in data 20 febbraio 2013 che ha riconosciuto a SO.GE.M.I. S.p.A. minor interessi passivi rispetto a quelli originariamente stabiliti sul debito scaduto;
- 169 migliaia di Euro per fee d'ingresso fatturate e incassate, connesse a competenze di esercizi futuri ma relative a clienti falliti o con i quali è stato risolto il contratto, e di conseguenza non più presenti nei mercati;
- 46 migliaia di Euro per indennizzi e rimborsi assicurativi di competenza esercizi precedenti.

Le principali Sopravvenienze Attive Straordinarie sono le seguenti:

- 100 migliaia di Euro relative alla quota di competenza dell'esercizio del contributo complessivo di 500 migliaia di Euro ricevuto dal Comune di Milano per il quinquennio 2012-2016 finalizzato agli interventi strutturali di messa in sicurezza dei Mercati all'ingrosso di Milano.
- 34 migliaia di Euro per stralcio debito verso Consorzio Infomercati a seguito accordo transattivo;
- 28 migliaia di Euro per stralcio, in seguito alla chiusura del progetto "Città del Gusto e della Salute", dello stanziamento eseguito nei precedenti esercizi da SO.GE.M.I. Food S.r.l. per debiti verso Fornitori relativamente ad attività non eseguite;
- 15 migliaia di Euro per storni costi esercizi precedenti.

La principale Sopravvenienza Passiva Ordinaria, è stata la seguente:

- (85) migliaia di Euro relative allo storno degli accantonamenti per fatture da emettere concernenti il contenzioso con gli operatori Ittico e Fiori del giugno/luglio 2007 e relativi a due clienti in fallimento la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente.

Le principali Sopravvenienze Passive Straordinarie sono state le seguenti:

- (164) migliaia di Euro costi di competenza esercizi precedenti e non accantonati, di cui 51 migliaia di Euro per conguagli energia elettrica e 50 migliaia di Euro per costi acqua;
- (55) migliaia di Euro per ICI più sanzioni e interessi relativi al 1° semestre 2007;
- (42) migliaia di Euro per storno credito v/Ministero delle Attività Produttive relativo al progetto di Informatizzazione dei mercati (Infomercati) abbandonato nel corso del 2012 a seguito anche della transazione effettuata fra SO.GE.M.I. S.p.A. ed il Consorzio Infomercati.

Imposte e Tasse: (209) migliaia di Euro

Incremento di circa 91 migliaia di Euro rispetto alle (118) migliaia di Euro del 2011.

Il maggior carico impositivo gravante sull'esercizio 2012 è imputabile a:

- Aumento dell'Irap: (18) migliaia di Euro, per incremento della base imponibile (Valore della produzione Netta) passato dalle 3.910 migliaia di Euro del 2011 alle 4.380 migliaia di Euro del 2012;
- Aumento della fiscalità anticipata riportata dall'anno prima: (35) migliaia di Euro (da -6 migliaia di Euro nel 2011 a -41 migliaia di Euro nel 2012);
- Diminuzione dell'Ires anticipata nell'anno corrente: (38) migliaia di Euro (da 41 migliaia di Euro nel 2011 a 3 migliaia di Euro nel 2012).

Risultato Netto della Gestione Tipica: 48 migliaia di Euro

Il risultato dell'Esercizio 2012, è inferiore di circa (65) migliaia di Euro rispetto al risultato di 113 migliaia di Euro del 2011.

Tale differenza è riconducibile soprattutto all'aumento dei Costi (operativi -946 migliaia di Euro, ammortamenti -211 migliaia di Euro, Accantonamenti ai vari F.di Rischi -447 migliaia di Euro), compensato dal sensibile incremento dei Ricavi (nuovo Contratto di Servizio con Comune di Milano +826 migliaia di Euro e dal sensibile incremento delle sopravvenienze attive nette per circa 865 migliaia di Euro).

Posizione Fiscale

Alla data di redazione del bilancio, sono pendenti due contenziosi tributari che coinvolgono la Società con riferimento a rilievi in materia di iva e di imposte dirette relativi alle annualità 2006 e 2007, conseguenti alla verifica mirata effettuata da parte dell'Agenzia delle Entrate, relativamente al periodo d'imposta 2006 ed estesa, limitatamente ad alcune tipologie di operazioni, al periodo d'imposta 2007.

Alla data di riferimento del presente bilancio è intervenuta la sospensione dell'esecutività degli accertamenti, la fissazione di udienza, la trattazione della materia del contendere e la notifica delle sentenze emesse dalla Commissione Tributaria Provinciale di Milano sulla materia.

Tali sentenze sono state pienamente positive per la società, ed attualmente sono pendenti i termini per l'impugnazione nel secondo grado di giudizio da parte dell'Agenzia delle Entrate. La fondatezza dell'operato e delle ragioni della società, peraltro confermate dalle motivazioni delle citate sentenze, hanno indotto gli Amministratori, anche sulla base di valutazioni di soggetti terzi ed indipendenti, ad una parziale riduzione degli stanziamenti per fondi rischi operati nei precedenti esercizi in relazione alle potenziali passività scaturenti dall'esito del contenzioso, in considerazione del mutato e diminuito profilo di rischio fiscale.

Profilo patrimoniale e finanziario della gestione

Stato Patrimoniale Riclassificato

Di seguito esponiamo lo Stato Patrimoniale riclassificato, comparato con l'esercizio precedente:

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | 2012 | 2011 | Delta |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori entro eserc. successivo | (8.494) | (10.572) | 2.078 |
| Debiti tributari e previdenziali entro esercizio successivo | (448) | (568) | 120 |
| Altri debiti entro eserc. successivo | (540) | (609) | 70 |
| Debiti verso controllate | - | (14) | 14 |
| Debiti verso controllanti | (49) | (59) | 10 |
| Ratei e risconti passivi | (1.481) | (1.078) | (404) |
| Tot. Passività Correnti | (11.012) | (12.901) | 1.888 |
| Crediti verso clienti entro eserc. successivo | 2.199 | 3.945 | (1.745) |
| Crediti tributari entro l'esercizio successivo | 277 | 193 | 85 |
| Altri crediti entro l'esercizio successivo | 45 | 63 | (18) |
| Crediti verso controllate entro l'esercizio successivo | - | 174 | (174) |
| Crediti verso controllante entro l'esercizio successivo | 311 | - | 311 |
| Ratei e risconti attivi | 73 | 95 | (22) |
| Tot. Attività Correnti | 2.906 | 4.469 | (1.563) |
| Capitale Circolante Netto | (8.107) | (8.432) | 325 |
| Immobilizzazioni: Immateriali \ Materiali \ Finanziarie | 55.160 | 55.114 | 47 |
| Crediti verso clienti a lungo | 300 | 255 | 46 |
| Crediti tributari a lungo | 211 | 249 | (38) |
| Tot. Attività Fisse & a M\L T | 55.672 | 55.617 | 55 |
| Debiti verso Soci per finanziamento a lungo | (2.500) | (2.044) | (456) |
| Debiti verso fornitori a lungo | (1.811) | (1.978) | 167 |
| Debiti verso controllanti a lungo | (2.610) | (2.610) | - |
| Altri debiti a lungo | (83) | (60) | (23) |
| TFR | (1.357) | (1.536) | 179 |
| Fondi per rischi ed oneri | (1.679) | (2.491) | 812 |
| Tot. Passività a M\L T | (10.040) | (10.719) | 679 |
| Capitale Investito Netto | 45.632 | 44.899 | 733 |
| Disponibilità Liquide | 314 | 21 | 293 |
| Debiti vs Banche a Breve | (5.035) | (8.614) | 3.579 |
| Debiti vs Banche a M\L Termine | (26) | (944) | 919 |
| Indebitamento Finanziario Netto | (4.747) | (9.537) | 4.791 |
| CAPITALE NETTO (Mezzi Propri) | (32.778) | (26.930) | (5.848) |

Indici

| | 2012 | 2011 | Delta |
|--|--------|--------|--------|
| INDICATORI DI SOLVIBILITÀ | | | |
| Quoziente di disponibilità (Current Ratio): (Attività correnti / Pass.correnti) | (0,20) | (0,21) | 0,01 |
| INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Quoziente primario di struttura (Mezzi propri / Attivo fisso) | (0,59) | (0,49) | (0,11) |
| Quoziente secondario di struttura [(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso] | (0,78) | (0,70) | (0,08) |
| INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI | | | |
| Quoziente di indebitamento complessivo [(Pml + Pc) / Mezzi Propri] | 0,8 | 1,2 | (0,4) |
| Quoziente di indebitamento finanziario (Passività di finanziamento / Mezzi Propri) | 0,1 | 0,4 | (0,2) |

Grazie alla erogazione di 5,8 milioni di Euro effettuata dal Comune di Milano, in conto futuro aumento di Capitale, in data 13 novembre 2012, e finalizzata alla riduzione dei debiti di SO.GE.M.I. S.p.A. nei confronti delle Banche e dei Fornitori, il valore del Patrimonio Netto di SO.GE.M.I. S.p.A. è nettamente migliorato, passando dalle precedenti 26.930 migliaia di Euro al 31 dicembre 2011, alle 32.778 migliaia di Euro al 31 dicembre 2012.

Conseguentemente anche tutti gli indici hanno registrato tale beneficio migliorando sensibilmente il rapporto fra mezzi propri e mezzi di Terzi.

L'indicatore di Solvibilità, rapporto fra Attività correnti e Passività correnti è migliorato solo leggermente in quanto pur in presenza di una sensibile riduzione dei debiti nei confronti dei fornitori (per circa 1.888 migliaia di Euro) si sono ridotti anche i crediti correnti (1.563 migliaia di Euro) grazie ai maggior incassi dei crediti intervenuti nell'esercizio.

L'andamento della gestione, così come descritto nella presente relazione e nella nota integrativa, trova sintesi e compendio nella forma del rendiconto finanziario delle variazioni del capitale circolante netto che si allega alla presente relazione.

Per una migliore e più analitica rappresentazione delle voci costitutive del rendiconto, si è provveduto a riesporre il medesimo sulla base del seguente schema.

Rendiconto Finanziario della Gestione 2012: Variazioni Circolante Netto

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Totale 31/12/2012 | Totale 31/12/2011 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Risultato d'esercizio (inclusivo dell'effetto svalutazione della partecipata SO.GE.M.I. Food S.r.l.) | 48 | (16.536) |
| Effetto Svalutazione Partecipazione in SO.GE.M.I. Food S.r.l. | - | 16.649 |
| Ammortamenti | 1.447 | 1.235 |
| Indennità di anzianità dell'esercizio: | | |
| - quota | 42 | 57 |
| - pagamenti | (221) | (208) |
| (Aumento)/diminuzione crediti v/clienti e società del gruppo | 1.564 | 1.406 |
| (Aumento)/diminuzione ratei e risconti attivi | 22 | 73 |
| (Aumento)/diminuzione altre attività | 28 | (37) |
| Aumento/(diminuzione) debiti v/fornitori e acconti | (2.245) | 1.000 |
| Aumento/(diminuzione) debiti v/soc Gruppo (Food+ Com MI) | (24) | (1.270) |
| Aumento/(diminuzione) ratei e risconti passivi | 403 | 106 |
| Aumento/(diminuzione) altre passività | (47) | 37 |
| Aumento/(diminuzione) debiti per imposte | (120) | 112 |
| Aumento/(diminuzione) fondi per rischi ed oneri | (812) | (1.646) |
| Totale gestione reddituale | 85 | 978 |
| Attività d'investimento | | |
| (incremento)/decremento partecipazioni | - | - |
| (incremento)/decremento imm.ni materiali e immat. | (1.552) | (1.009) |
| (incremento)/decremento imm.ni mat. e immat. (x Rettifiche) | - | - |
| Totale investimenti | (1.552) | (1.009) |
| Attività di finanziamento | | |
| Versam.soci c/futuro aumento capitale | 5.800 | - |
| Aumento/(diminuzione) debiti v/banche | (918) | (872) |
| Aumento/(diminuzione) debiti finanziari v/Soc. del gruppo | 456 | 1.072 |
| (Aumento)/diminuzione crediti finanziari v/Soc. del gruppo | - | - |
| Totale gestione finanziaria | 5.338 | 200 |
| Flusso di cassa complessivo | 3.871 | 169 |
| Indebitamento iniziale | (8.592) | (8.761) |
| Indebitamento finale | (4.721) | (8.592) |
| Dettaglio: | | |
| Banca C/C | (4.129) | (7.754) |
| Parte Corrente Mutuo | (906) | (860) |
| Cassa e Banche attive | 314 | 22 |
| | (4.721) | (8.592) |

Situazione Finanziaria: Considerazioni Finali

Nell'esercizio 2012, l'indebitamento complessivo sul sistema bancario è diminuito per circa **4.789 migliaia di Euro**, di cui:

- 3.871 migliaia di Euro sull'esposizione a breve,
- 918 migliaia di Euro sul medio\ lungo termine.

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | 31 dicembre 2012 | 31 dicembre 2011 | Delta 2012-2011 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Disponibilità liquide | 314 | 22 | 292 |
| Debiti vs Banche a Breve + parte corrente Mutuo | (5.035) | (8.614) | 3.579 |
| Debiti vs Banche a M\ L Termine | (26) | (944) | 918 |
| Indebitamento Finanziario | (4.747) | (9.536) | 4.789 |

Nell'esercizio 2012, la situazione finanziaria di SO.GE.M.I. S.p.A. è nettamente migliorata grazie al versamento di 5,8 milioni di Euro effettuato dal Comune di Milano, il 13 novembre 2012, in attuazione della delibera del Consiglio Comunale che in data 16 febbraio 2012 aveva approvato il nuovo "Piano Messa in sicurezza e mantenimento – 2012 - 2016" dei Mercati Generali di Milano.

Il fatto che comunque la suddetta erogazione sia intervenuta a fine esercizio, ha obbligato la società ad un utilizzo massiccio degli affidamenti bancari, con conseguente aggravio dei relativi interessi passivi che di fatto si sono sostanzialmente assestati sui valori dell'esercizio precedente.

Dal canto suo, la gestione reddituale ha mantenuto il suo equilibrio (+85 migliaia di Euro) pur in presenza di una massiccia riduzione del debito, pari a circa 2,2 milioni di Euro, nei confronti dei fornitori.

Ciò è stato possibile soprattutto grazie all'incasso nel 2012 dei residui 2,1 milioni di Euro di crediti sospesi che SO.GE.M.I. S.p.A. aveva nei confronti degli operatori aderenti all'AGO (Associazione Grossisti Ortofrutticoli) e la cui vertenza era stata risolta con l'accordo sottoscritto fra le parti nel luglio 2010.

Nel 2013, grazie anche agli ulteriori 12,1 milioni di Euro ad oggi ricevuti da SO.GE.M.I. S.p.A., sempre in attuazione della delibera sopra richiamata, la Società potrà avere un sensibile risparmio sugli interessi passivi sia bancari che verso i fornitori. Infatti nel Budget 2013 sono previsti interessi passivi netti per complessivi 108 migliaia di Euro, con un risparmio quindi di circa 360 migliaia di Euro sul 2012.

Eventi successivi alla chiusura

Avvio della procedura di affidamento del servizio di advisory

Il Consiglio Comunale di Milano, a mezzo di deliberazione n. 6/2012 avente ad oggetto "Approvazione Piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano – riorganizzazione della società partecipata SO.GE.M.I.", ha programmato la successiva adozione di un "piano organico di sviluppo di SO.GE.M.I." (punto 17 del dispositivo).

Il Comune di Milano, con determina dirigenziale del 31/12/2012 PG 848280/2012, ha affidato a MIR Srl l'incarico per l'elaborazione dei piani di fattibilità e della documentazione necessaria ai fini dell'assunzione delle decisioni da parte del Comune di Milano, attinenti la ristrutturazione e il rilancio dei mercati generali di Milano tramite l'attivazione di un nuovo polo logistico nell'ambito delle aree di proprietà Comunale in attuale disponibilità superficiaria di SO.GE.M.I. S.p.A. (secondo le determinazioni assunte dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 16/02/2012).

MIR Srl, ai fini del compimento dell'incarico, ha deliberato di reperire all'esterno un soggetto cui affidare le funzioni di advisory da selezionarsi tramite le procedure di cui al D.Lgs 163/2006 ed al D.P.R. 207/10.

MIR Srl, non disponendo di personale alle proprie dipendenze né di strutture deputate all'acquisizione di beni e servizi tramite le procedure previste dal D.Lgs. 163/2006 e dal DPR 207/2010, ha incaricato SO.GE.M.I. S.p.A., con mandato con rappresentanza datato 27 febbraio 2013, di espletare la procedura di affidamento del servizio di advisory, finalizzato alla ristrutturazione, riqualificazione e rilancio dei mercati generali di Milano, mediante procedura aperta nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 163/2006 e del DPR 207/2010 e delle condizioni esplicitate nella delega sopra richiamata.

SO.GE.M.I. S.p.A. ha pubblicato la procedura in data 6 marzo 2013. In data 7 maggio 2013 è intervenuta l'assegnazione in via provvisoria della procedura. Sono attualmente in corso le verifiche di legge volte ad addivenire all'assegnazione definitiva della gara in discorso all'advisor che aiuterà la società nella concretizzazione del Piano indicato dal "Comitato dei Saggi". Si ipotizza di ricostruire i mercati nell'area attuale con il coinvolgimento di investitori privati e finalmente avere un'infrastruttura moderna ed efficiente.

Mercato Floricolo

Avviato un tavolo di lavoro SO.GE.M.I. – operatori del Mercato Floricolo mirato all'individuazione di strategie comuni utili a rilanciare le attività del Mercato. I primi risultati conseguiti sono stati l'applicazione di nuove procedure semplificate per l'accesso in Mercato degli acquirenti e per il loro definitivo accreditamento.

Per il momento la Società si è determinata a non fissare un fee d'ingresso per le nuove assegnazioni dei punti vendita; tra le richieste pervenute dai grossisti ed ancora da valutare, la proposta di garantire l'apertura quotidiana del Mercato ai privati.

Security

Si segnalano interventi di controllo e contrasto della microcriminalità nelle aree di mercato che hanno portato nel mese di marzo 2013 al sequestro di una società che raccoglieva abusivamente imballaggi in legno provenienti dalle aree del Mercato Ortofrutticolo.

Proseguono le collaborazioni con le forze dell'ordine atte a gestire le informative su notizie ed eventi di interesse per il contrasto alla criminalità.

Ambiente

Nel corso del 2013 sono state ulteriormente intensificate le azioni volte ad ottenere da parte della Società Cavalleri S.p.a. la liberazione delle aree poste a est del confine perimetrale del Mercato Ortofutticolo e occupate da terreni e rifiuti da scavo provenienti dalle attività di creazione del sottopasso verso la S.S. Paullese.

I controlli operati dalla u.o. Sicurezza e Ambiente in sinergia con la Polizia Locale, hanno evidenziato presenza di amianto nei cumuli di terreno lavorati dalla Cavalleri. L'azione congiunta ha permesso di evitare che materiali contaminati potessero uscire dalle aree (a tutela dell'azionista e di SO.GE.M.I. S.p.A.) e contemporaneamente ha accelerato il processo di richiesta, da parte del Comune e della Provincia di Milano di liberazione dell'area in previsione del suo futuro utilizzo per la realizzazione della nuova porta di accesso ai mercati.

Veglia diocesana per il lavoro nei Mercati

SO.GE.M.I. S.p.A. ha accolto di buon grado la decisione di Sua Eminenza Arcivescovo di Milano, Cardinale Angelo Scola di effettuare la tradizionale Veglia diocesana per il lavoro all'interno dell'area dei Mercati all'Ingrosso.

La "Veglia di Preghiera per il Lavoro", presieduta da Sua Eminenza Cardinale Angelo Scola, si è tenuta in data 30 aprile 2013, all'interno del padiglione del Mercato Floricolo e ha visto un'ampia partecipazione di fedeli, di operatori e di Autorità cittadine, provinciali e regionali. Il Cardinale alcuni minuti prima della Veglia ha incontrato per un breve saluto: il Presidente, il Direttore generale, il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale di SO.GE.M.I. S.p.A., i rappresentanti delle Associazioni dei Grossisti, dei Produttori e di altre categorie di operatori dei Mercati e le varie Autorità presenti in rappresentanza delle Istituzioni cittadine, provinciali e regionali.

Previsioni per l'esercizio 2013

Gestione Economica del 2013

In presenza dell'attivazione del "Piano di messa in sicurezza e mantenimento" dei Mercati Generali, il **Budget 2013**, inizia a recepirne alcuni elementi sia economici che finanziari che vanno ad integrare sia la struttura dei costi che dei ricavi che SO.GE.M.I. S.p.A. ha avuto sino a 31 dicembre 2012.

In particolare dal punto di vista economico il Budget 2013 riflette l'effetto incrementale derivante da:

- Applicazione dei Nuovi Canoni dal 1 Gennaio 2013 (+1.101 migliaia di Euro);
- Contributo erogato dal Comune di Milano in base al "Contratto di Servizio" in essere (+174 migliaia di Euro);
- Ammortamenti dovuti anche ai nuovi investimenti del suddetto "piano" (-233 migliaia di Euro);
- I minor oneri finanziari (+360 migliaia di Euro), grazie alle erogazioni sin qui ricevute dal Comune di Milano in attuazione del suddetto "piano": 18,5 milioni di Euro; +6,4 milioni di Euro nel 2012 e 12,1 milioni di Euro nel gennaio e febbraio 2013.

Dal punto di vista finanziario il Budget 2013 recepisce quale valori incrementali la parte delle erogazioni che il Comune di Milano ha già erogato nei primi due mesi del 2013 (+12,1 milioni di Euro) e quelle previste entro l'anno (+3,7 Milioni di Euro: +2,5 milioni di Euro per il Nuovo Mercato Avicunicolo, 0,2 milioni di Euro saldo contratto di Servizio 2012 e 1 milione di Euro per il contratto di servizio per l'anno 2013).

Per contro il Budget 2013, non prevede ancora nel 2013 significativi incrementi né di ricavi né di costi in connessione con il trasferimento degli operatori del Mercato Avicunicolo dalla attuale sede di Via Lombroso 32 alla nuova ubicata in Via Lombroso, 95 (viene qui ipotizzato che il trasferimento di tale mercato si completerà solo a fine 2013 e sarà quindi operativo a partire dal 1 gennaio 2014).

Obiettivo N. 1 del Budget 2013: Rafforzamento dell'equilibrio economico raggiunto con la gestione del 2012, operando come segue:

- a. Recupero dei Ricavi per circa 486 migliaia di Euro grazie soprattutto all'adeguamento dei Canoni a far data dal 1 gennaio 2013 (+1.101 migliaia di Euro);
- b. mantenimento del contratto di Servizio con il Comune di Milano con effetto dal 1 gennaio 2012 (ex- delibera del CC del 16 febbraio 2012) per complessivi 1 milione di Euro annui;
- c. Attenta gestione della struttura dei costi, con un risparmio complessivo di circa 611 migliaia di Euro (193 migliaia di Euro sul costo del personale e 418 migliaia di Euro sugli altri costi di gestione);
- d. Utile Netto di Esercizio: 50 migliaia di Euro, in linea con il risultato del 2012 (+48 migliaia di Euro).

Riportiamo qui di seguito la sintesi delle principali voci del Conto Economico: Budget 2012.

Conto Economico Scalare

| | Budget 2013 | | Reale 2012 | | Delta Budget 2013 Reale 2012 |
|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|------------------------------------|
| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | | | | | |
| Ricavi da Canoni | 10.061 | 70% | 9.509 | 69% | 552 |
| Altri ricavi | 3.276 | 23% | 4.342 | 31% | (1.066) |
| Contratto di Servizio | 1.000 | | | | 1.000 |
| TOTALE RICAVI | 14.337 | 100% | 13.851 | 100% | 486 |
| Costo del Lavoro | (3.696) | -26% | (3.889) | -28% | 193 |
| Costi di gestione | (8.070) | -56% | (8.488) | -61% | 418 |
| TOTALE COSTI | (11.766) | -82% | (12.377) | -89% | 611 |
| EBITDA | 2.571 | 18% | 1.474 | 11% | 1.097 |
| Ammortamenti | (1.680) | -12% | (1.447) | -10% | (233) |
| Accantonamenti | (533) | -4% | (594) | -4% | 61 |
| EBIT | 358 | 2% | (567) | -4% | 925 |
| Proventi/(oneri) finanziari | (108) | -1% | (468) | -3% | 360 |
| Proventi/(oneri)straor. gestione tipica | | 0% | 1.292 | 9% | (1.292) |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | 250 | 2% | 257 | 2% | (7) |
| Imposte e Tasse | (200) | -1% | (209) | -2% | 9 |
| RISULTATO NETTO GESTIONE TIPICA | 50 | 0% | 48 | 0% | 2 |

Gestione Finanziaria del 2013

L'obiettivo N. 2 del Budget 2013 è l'ottimizzazione di flussi finanziari.

In particolare:

- Puntuale gestione dei Crediti Correnti;
- Rafforzamento delle garanzie richieste agli operatori per i nuovi contratti;
- Rispetto dei termini di pagamento dei debiti correnti nei confronti dei Fornitori;
- Rispetto dei piani di rientro definiti con i Fornitori A2A e MM.

Budget 2013: Variazioni Circolante Netto

| Rendiconto Finanziario | Budget 31-12-2013 | Reale 31-12-2012 |
|---|----------------------|---------------------|
| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | | |
| Risultato d'esercizio | 50 | 48 |
| Ammortamenti | 1.680 | 1.447 |
| Aumento/(diminuzione) Working Capital | (4.004) | (1.362) |
| Totale gestione reddituale | (2.274) | 85 |
| Attività d'investimento | | |
| (incremento)/decremento imm.ni materiali e immat. | (8.000) | (1.552) |
| Totale investimenti (NB.1) | (8.000) | (1.552) |
| Versamento Soci c/futuro Aumento Capitale | 14.600 | 5.800 |
| Aumento/(diminuzione) debiti v/banche | (906) | (918) |
| Aumento/(diminuzione) debiti finanziari v/Soc. del gruppo | | 456 |
| Totale gestione finanziaria | 13.694 | 5.338 |
| Variazione Flusso di cassa complessivo | 3.420 | 3.871 |
| Dettaglio: | | |
| Banca C/C | (1.295) | (4.129) |
| Parte Corrente Mutuo | (26) | (906) |
| Cassa e Banche attive | 20 | 314 |
| | (1.301) | (4.721) |

ESPOSIZIONE TOTALE SUL SISTEMA BANCARIO prevista al 31 dicembre 2013

| | Budget 2013 | Reale 2012 | Delta Budget 2013 Reale 2012 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | | | |
| Disponibilità liquide | 20 | 314 | (294) |
| Debiti vs Banche a Breve | (1.295) | (4.129) | 2.834 |
| Debiti vs Banche a M\ L Termine | (26) | (906) | 880 |
| Indebitamento Finanziario | (1.301) | (4.721) | 3.420 |

Nell'esercizio 2013, è prevista una diminuzione dell'indebitamento sul sistema bancario di circa 3.420 migliaia di Euro, di cui:

- 2.540 migliaia di Euro sull'esposizione a breve,
- 880 migliaia di Euro sul medio\ lungo termine.

Ciò sarà possibile grazie soprattutto alle erogazioni di cui al Piano sviluppo e messa in sicurezza, qui ipotizzate nel 2013 come segue:

- 9.000 migliaia di Euro per Investimenti (erogazione già avvenuta in gennaio 2013);
- 2.500 migliaia di Euro per realizzare il Nuovo Mercato Avicunicolo;
- 3.100 Migliaia di Euro per riduzione debiti verso Banche e Fornitori (erogazione già avvenuta nel febbraio 2013);
- 1.200 migliaia di Euro per contratto di servizio con Comune Milano (0,2 milioni di Euro a saldo del 2012 e 1 milione di Euro per anno 2013).

(NB.1): INVESTIMENTI e relative FONTI FINANZIARIE

Per il 2013 si ipotizza che dei 17,0 milioni di Euro di Investimenti previsti nel "Piano di mantenimento e messa in sicurezza - Anni 2012 – 2016" (il cui dettaglio è stato approvato dal CdA di SO.GE.M.I. S.p.A. del 17 gennaio 2013 e dall'Assemblea dei Soci del 22 aprile 2013) ne vengano completati e "pagati" ai fornitori solo 8 milioni di Euro.

Considerazioni finali sulla situazione Finanziaria:

Fatte salve le sopra richiamate precisazioni in merito agli investimenti, il valore del debito su C\ C Bancari al 31 dicembre 2013, è ipotizzato in (1.295) migliaia di Euro, nettamente inferiore rispetto all'attuale limite di fido concesso dalle Banche a SO.GE.M.I. S.p.A.: 8.400 migliaia di Euro.

Ciò ha comunque valenza temporale limitata in quanto a lavori compiuti il fabbisogno complessivo di SO.GE.M.I. S.p.A. sul sistema bancario tornerà ad essere nell'ordine di 5 \ 6 (cinque o sei) milioni di Euro.

CONTINUITÀ AZIENDALE:

Riteniamo che le effettive erogazioni effettuate in questi ultimi mesi (18,5 milioni di Euro) da parte del Comune di Milano, Azionista di riferimento di SO.GE.M.I. S.p.A., possano costituire un innegabile segnale positivo per tutti gli stakeholders della Società, in particolare: per gli operatori dei Mercati Generali di Milano e per gli Istituti di Credito che hanno e continuano a supportare finanziariamente l'attività di SO.GE.M.I. S.p.A.

Rimane comunque inteso che lo sviluppo strategico di SO.GE.M.I. S.p.A. dovrà trovare una chiara esplicitazione in una ulteriore delibera del Consiglio Comunale.

A tal fine, in data 20 novembre 2012, la Giunta del Comune di Milano ha deliberato di rendere operative le indicazioni del Comitato dei Saggi per l'attuazione dei piani di fattibilità per la ristrutturazione, riqualificazione e rilancio dei nuovi mercati generali della città, affidando alla società "Milano Immobili e Reti" l'incarico di definire il piano industriale, sulla base delle indicazioni emerse dalla relazione dei Saggi.

MIR Srl, ai fini del compimento dell'incarico, ha deliberato di reperire all'esterno un soggetto cui affidare le funzioni di advisory da selezionarsi tramite le procedure di cui al D.Lgs 163/2006 ed al D.P.R. 207/10.

Ad oggi è stata completata la procedura ad evidenza pubblica per la nomina dell'advisor, con l'individuazione dello stesso; a breve, decorsi i termini di legge, verrà ufficialmente affidato l'incarico allo stesso.

Attestazioni

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. comma 2 si evidenzia che a tutto il 31 dicembre 2012:

- non sono state effettuate attività di ricerca e di sviluppo (art. 2428 C.C.,nr.1)
- I rapporti con imprese controllate sono commentati sotto un profilo quantitativo nella Nota Integrativa. Per quanto specificamente concerne i rapporti con la controllata SO.GE.M.I. Food S.r.l., nell'ambito dell'attività di direzione e coordinamento svolta dalla controllante, si segnala come i rapporti economici fra le due entità sono stati intrattenuti sulla base delle condizioni contrattuali stabilite da un contratto di servizio infragruppo sottoscritto in data 1 gennaio 2009 (che prevede il riaddebito dalla controllante alla controllata di un importo annuo relativo all'effettuazione di prestazioni di servizi da parte del personale di quest'ultima) e da un contratto sottoscritto in data 23 luglio 2008, relativo al sostenimento di costi comuni, contrattualizzati in capo alla controllante e da questa regolati finanziariamente, ma che competono alle aree attribuite in diritto d'uso a SO.GE.M.I. Food S.r.l. I rapporti economici tra le due entità, sono avvenuti senza l'applicazione di alcuna maggiorazione o ricarico da parte di SO.GE.M.I. S.p.A. (art. 2428 C.C., nr. 2). Si precisa, peraltro, che nel corso dell'esercizio 2012 si è deliberata e conclusa l'operazione di fusione per incorporazione della controllata SO.GE.M.I. Food S.r.l., con i conseguenti effetti civilistici e fiscali già decorrenti dall'esercizio 2012.
- in portafoglio non sussistono, né sono state acquistate o alienate anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona, partecipazioni proprie o di controllanti (art. 2428 C.C., nr. 3 e nr. 4).

Per quanto concerne gli adempimenti previsti dalla Legge 72/83, ed in generale da leggi di rivalutazione monetaria, si ricorda che la Nota Integrativa, sia con riferimento alla voce "B.II Immobilizzazioni materiali" che alla voce "A – Patrimonio netto", evidenzia sotto il profilo quantitativo l'ammontare delle eventuali rivalutazioni operate sui beni in patrimonio.

Nella nota integrativa sono state altresì inserite le informazioni richieste in ordine alla classificazione ed alla movimentazione delle riserve, così come specificamente previsto dall'art.2427,com. 1, nr.7-bis CC.

Con riferimento al disposto di cui all'art.2364 C.C., comma 2, si segnala che in data 27 marzo 2013 è stato deliberato dal Consiglio d'Amministrazione l'utilizzo del maggior termine di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in pieno accordo con l'Azionista Comune di Milano, sulla base della considerazione a tale data non era ancora stato completato iter di approvazione del Bilancio consuntivo del Comune di Milano per l'esercizio 2012 (poi approvato in data 6 maggio 2013). Tale approvazione avrebbe consentito infatti di risolvere una tematica valutativa inerente alcune erogazioni pervenute in forza della delibera di giunta del 6/5/2011, poi richiamata e ricompresa nella più ampia ed articolata delibera del Consiglio Comunale n.6 del 16/02/2012 in materia di approvazione del piano di messa in sicurezza dei mercati generali di Milano.

Tale tematica valutativa rappresentava un elemento di particolare rilevanza sulla struttura di SO.GE.M.I. S.p.A. anche per i suoi aspetti e conseguenze di natura patrimoniale, economica e finanziaria, nonché per una corretta rappresentazione della struttura patrimoniale della società.

Si conferma che il progetto di Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico del periodo in oggetto, in funzione della continuità aziendale e dell'applicazione dei principi e criteri contabili, ed in assenza di fatti e circostanze nuove che ne comportino variazioni.

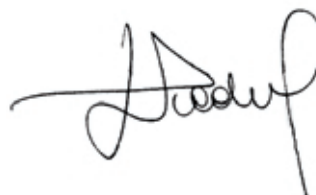
Da ultimo, come peraltro espresso anche in chiusura della Nota integrativa, Vi invitiamo:

ad approvare la presente bozza di Bilancio così come predisposto, e la relativa proposta di destinare l'utile come di seguito indicato:

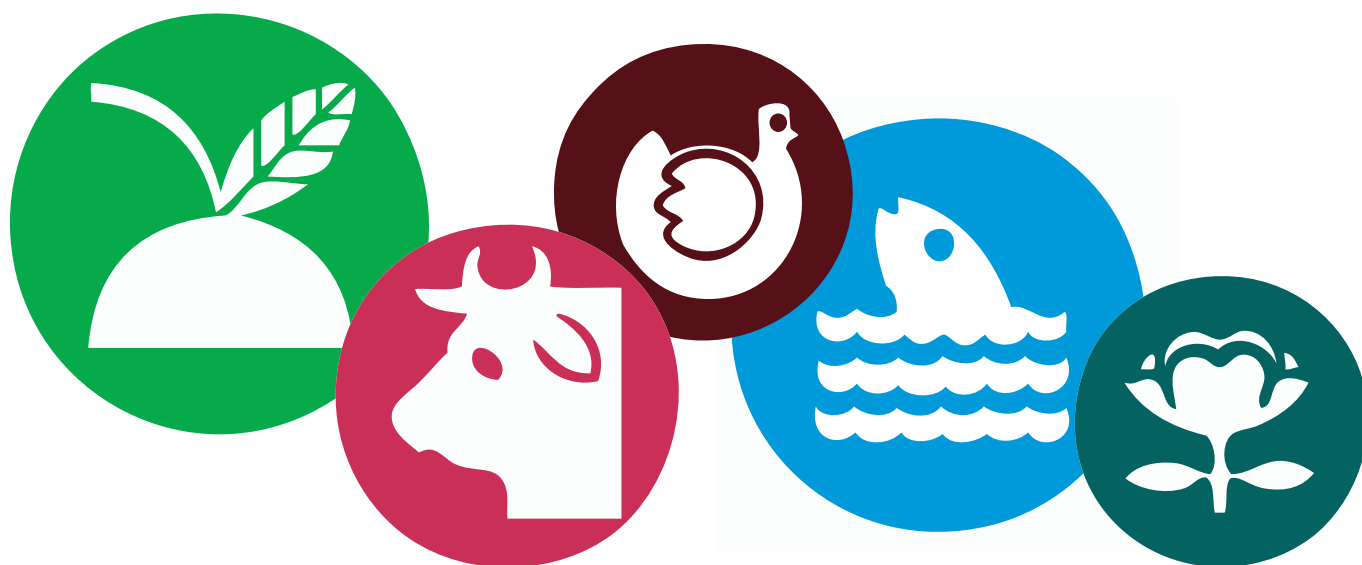
- per € 2.420 a riserva legale
- e per € 45.975 a riserva straordinaria non distribuibile.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Dott. Luigi Predeval



Bilancio
al 31 dicembre 2012



Stato Patrimoniale

ATTIVO

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI | - | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 55.160.340 | 55.113.568 |
| I - Immobilizzazioni immateriali: | 125.349 | 181.103 |
| 1) Costi impianto e ampliamento | - | - |
| 2) Costi ricerca, sviluppo, pubblicità | - | - |
| 3) Diritti brevetto industriali, di utilizzo opere dell'ingegno | 104.438 | 26.051 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi | 1.201 | 1.301 |
| 5) Avviamento | - | - |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 19.710 | 153.751 |
| 7) Altre | - | - |
| II - Immobilizzazioni materiali: | 54.942.618 | 54.782.148 |
| 1) Terreni e fabbricati | 51.361.348 | 51.337.259 |
| 2) Impianti e macchinari | 1.113.365 | 1.206.348 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 20.121 | 14.890 |
| 4) Altri beni | 2.019.928 | 2.121.204 |
| 5) Immobilizzazioni in corso, acconti | 427.856 | 102.447 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie: | 92.373 | 150.317 |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) Imprese controllate | - | 51.313 |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | - | <i>51.313</i> |
| b) Imprese collegate | - | - |
| c) Imprese controllanti | - | - |
| d) Altre imprese | 51.646 | 51.646 |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | <i>51.646</i> | <i>51.646</i> |
| 2) Crediti: | | |
| a) Verso imprese controllate | - | - |
| b) Verso imprese collegate | - | - |
| c) Verso controllanti | - | - |
| d) Verso altri | 40.727 | 47.358 |
| <i>esigibili oltre exerc. successivo</i> | <i>40.727</i> | <i>47.358</i> |
| 3) Altri titoli | - | - |
| 4) Azioni proprie | - | - |

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 3.658.334 | 4.900.177 |
| I - Rimanenze: | - | - |
| 1) Materie prime, sussidiarie, consumo | - | - |
| 2) Prodotti in corso lavorazione, semilavorati | - | - |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) Prodotti finiti e merci | - | - |
| 5) Acconti | - | - |
| II - Crediti: | 3.344.206 | 4.878.220 |
| 1) Verso clienti | 2.499.658 | 4.199.511 |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | 2.199.352 | 3.944.734 |
| <i>esigibili oltre exerc. successivo</i> | 300.306 | 254.777 |
| 2) Verso imprese controllate | - | 174.062 |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | - | 174.062 |
| 3) Verso imprese collegate | - | - |
| 4) Verso controllanti | 310.500 | - |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | 310.500 | - |
| 4bis) Crediti tributari | 277.401 | 192.830 |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | 277.401 | 192.830 |
| 4ter) Imposte anticipate | 211.306 | 249.015 |
| 5) Verso altri | 45.341 | 62.802 |
| <i>esigibili entro exerc. successivo</i> | 45.341 | 62.802 |
| 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 | - | - |
| IV - Disponibilità liquide: | 314.128 | 21.957 |
| 1) Depositi bancari e postali | 300.541 | 5.898 |
| 2) Assegni | - | - |
| 3) Denaro e valori in cassa | 13.587 | 16.059 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 73.278 | 94.921 |
| TOTALE ATTIVO | 58.891.952 | 60.108.666 |

Stato Patrimoniale

PASSIVO

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 32.778.481 | 26.930.087 |
| I - Capitale | 22.500.015 | 22.500.015 |
| II - Riserva sovrapprezzo azioni da conferim. in natura | - | 16.096.036 |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 440.871 | 440.871 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Riserva per azioni proprie ed in portafoglio | - | - |
| VII - Altre riserve | 9.789.200 | 4.429.433 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utili (perdite) esercizio | 48.395 | (16.536.268) |
| B) FONDO PER RISCHI ED ONERI | 1.679.391 | 2.490.941 |
| 1) Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili | - | - |
| 2) Per imposte | - | - |
| -imposte differite | - | - |
| 3) Altri | 1.679.391 | 2.490.941 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 1.357.324 | 1.536.412 |
| D) DEBITI | 21.595.453 | 28.073.442 |
| 1) Obbligazioni | - | - |
| 2) Obbligazioni convertibili | - | - |
| 3) Debiti v/Soci per finanziamenti | 2.500.000 | 2.043.582 |
| <i>esigibili oltre eserc. successivo</i> | <i>2.500.000</i> | <i>2.043.582</i> |
| 4) Debiti verso Banche | 5.060.681 | 9.558.256 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>5.034.870</i> | <i>8.613.872</i> |
| <i>esigibili oltre eserc. successivo</i> | <i>25.811</i> | <i>944.384</i> |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | - | - |
| 6) Acconti | - | - |
| 7) Debiti verso fornitori | 10.305.179 | 12.550.221 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>8.494.337</i> | <i>10.572.330</i> |
| <i>esigibili oltre eserc. successivo</i> | <i>1.810.842</i> | <i>1.977.891</i> |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - |
| 9) Debiti verso imprese controllate | - | 14.319 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>-</i> | <i>14.319</i> |
| 10) Debiti verso imprese collegate | - | - |
| 11) Debiti verso controllanti | 2.658.635 | 2.668.896 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>48.927</i> | <i>59.188</i> |
| <i>esigibili oltre eserc. successivo</i> | <i>2.609.708</i> | <i>2.609.708</i> |
| 12) Debiti tributari | 210.425 | 343.677 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>210.425</i> | <i>343.677</i> |
| 13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicur.sociale | 237.933 | 224.739 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>237.933</i> | <i>224.739</i> |
| 14) Altri debiti | 622.600 | 669.752 |
| <i>esigibili entro eserc. successivo</i> | <i>539.469</i> | <i>609.468</i> |
| <i>esigibili oltre eserc. successivo</i> | <i>83.131</i> | <i>60.284</i> |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 1.481.303 | 1.077.784 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO | 58.891.952 | 60.108.666 |

Stato Patrimoniale

CONTI D'ORDINE

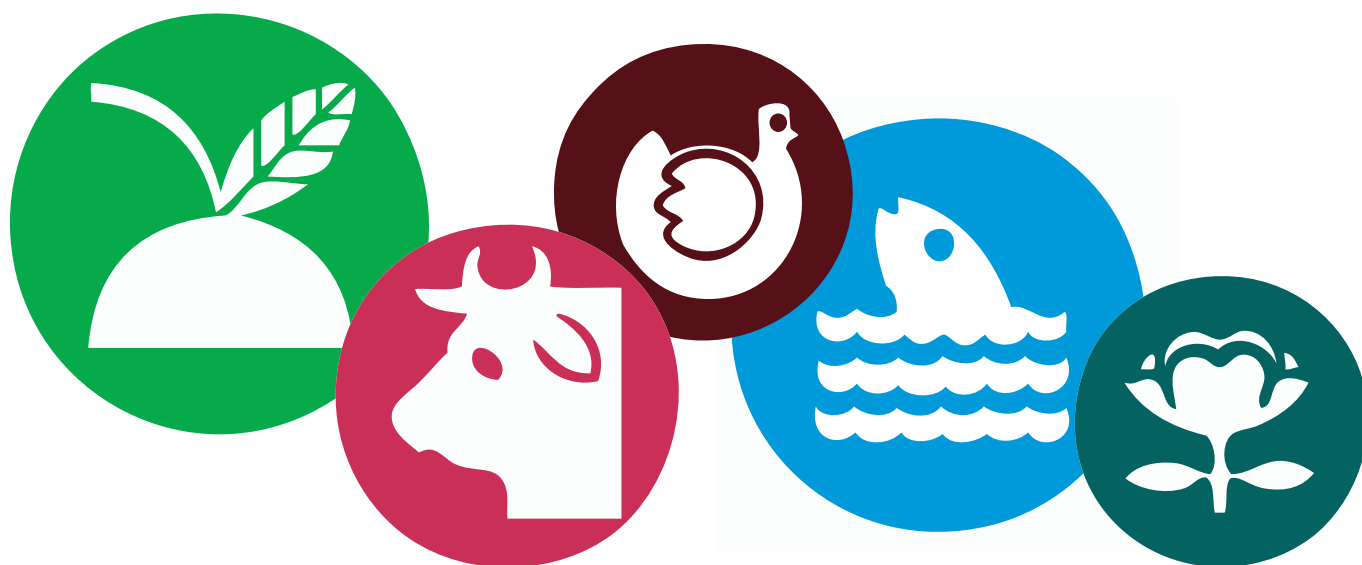
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|------------------|
| A) GARANZIE, FIDEJUSSIONI E AVALLI | 3.202.255 | 3.059.566 |
| 1) Garanzie prestate | 38.678 | 20.565 |
| I - Garanzie prestate a terzi | 38.678 | 20.565 |
| 1) Fidejussioni | 38.678 | 20.565 |
| 2) Avalli | - | - |
| 3) Altre garanzie personali | - | - |
| 4) Garanzie reali | - | - |
| II- Garanzie prestate a Società controllanti, controllate e collegate | - | - |
| 1) Fidejussioni | - | - |
| 2) Avalli | - | - |
| 3) Altre garanzie personali | - | - |
| 4) Garanzie reali | - | - |
| 2) Garanzie ricevute | 3.163.577 | 3.039.001 |
| III - Garanzie ricevute da terzi | 3.163.577 | 3.039.001 |
| 1) Fidejussioni | 3.001.492 | 2.941.932 |
| 2) Avalli | - | - |
| 3) Altre garanzie personali | - | - |
| 4) Garanzie reali | 162.085 | 97.069 |
| IV-Garanzie ricevute da Società controllanti, controllate e collegate | - | - |
| 1) Fidejussioni | - | - |
| 2) Avalli | - | - |
| 3) Altre garanzie personali | - | - |
| 4) Garanzie reali | - | - |
| B) IMPEGNI E RISCHI | 40.598 | 44.547 |
| 1) Leasing | - | - |
| 2) Altri | 40.598 | 44.547 |
| C) ALTRI | 22.400.000 | - |
| 1) Controllanti c/impegni di spesa ex delibera Consiglio Comunale del 16 feb.2012 | 22.400.000 | - |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 25.642.853 | 3.104.113 |

Conto economico

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 15.349.693 | 13.695.514 |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 12.685.582 | 12.665.234 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | - |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | - | - |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 2.664.111 | 1.030.280 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 14.531.002 | 13.077.121 |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 140.146 | 108.313 |
| 7) Per servizi | 7.827.249 | 7.182.208 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 88.307 | 112.704 |
| 9) Per il personale: | 3.707.564 | 3.921.192 |
| <i>a) Salari e stipendi</i> | <i>2.583.704</i> | <i>2.691.220</i> |
| <i>b) Oneri sociali</i> | <i>787.074</i> | <i>849.225</i> |
| <i>c) Trattamento di fine rapporto</i> | <i>229.514</i> | <i>248.227</i> |
| <i>d) Trattamento di quiescenza e simili</i> | <i>100.000</i> | <i>121.039</i> |
| <i>e) Altri costi</i> | <i>7.272</i> | <i>11.481</i> |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | 1.759.294 | 1.346.833 |
| <i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i> | <i>58.822</i> | <i>13.123</i> |
| <i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i> | <i>1.388.099</i> | <i>1.222.283</i> |
| <i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | <i>8.540</i> | - |
| <i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i> | <i>303.833</i> | <i>111.427</i> |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | 269.000 | - |
| 13) Altri accantonamenti | 21.336 | 36.401 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 718.106 | 369.470 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 818.691 | 618.393 |

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|----------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | (467.171) | (444.673) |
| 15) Proventi da partecipazioni: | | |
| a) In imprese controllate | - | - |
| b) In imprese collegate | - | - |
| c) In altre imprese | - | - |
| 16) Altri proventi finanziari: | 44.589 | 51.690 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| <i>Verso imprese controllate</i> | - | - |
| <i>Verso Imprese collegate</i> | - | - |
| <i>Verso controllanti</i> | - | - |
| 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 | | |
| <i>Da imprese controllate</i> | - | - |
| <i>Da imprese collegate</i> | - | - |
| <i>Da controllanti</i> | - | - |
| <i>Da altre imprese</i> | 44.589 | 51.690 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari: | 511.760 | 496.363 |
| a) Verso imprese controllate | - | - |
| b) Verso imprese collegate | - | - |
| c) Verso controllanti | - | - |
| d) Verso altri | 511.760 | 496.363 |
| 17bis) Utile e perdite su cambi | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | - | (16.648.687) |
| 18) Rivalutazioni | - | - |
| a) <i>Di partecipazioni</i> | - | - |
| b) <i>Di immobil. finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i> | - | - |
| c) <i>Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i> | - | - |
| 19) Svalutazioni: | - | 16.648.687 |
| a) <i>Di partecipazioni</i> | - | 16.648.687 |
| b) <i>Di immobil. finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i> | - | - |
| c) <i>Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i> | - | - |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | (94.581) | 56.256 |
| 20) Proventi: | 192.673 | 107.713 |
| a) <i>plusvalenze (ricavi non iscrivibili al n. 5)</i> | - | - |
| b) <i>proventi vari</i> | 192.673 | 107.713 |
| 21) Oneri: | 287.254 | 51.457 |
| a) <i>minusvalenze (ricavi non iscrivibili al n. 14)</i> | - | - |
| b) <i>Imposte relative a eserc. precedenti</i> | - | - |
| c) <i>Oneri vari</i> | 287.254 | 51.457 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D +- E) | 256.939 | (16.418.711) |
| 22) Imposte sul reddito d'esercizio | (208.544) | (117.557) |
| <i>Imposte correnti</i> | (212.044) | (158.766) |
| <i>Imposte differite</i> | - | - |
| <i>Imposte anticipate</i> | 3.500 | 41.209 |
| 23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 48.395 | (16.536.268) |

Nota Integrativa



Premessa

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ai sensi dell'articolo 2423 del Codice Civile.

La Nota Integrativa, è stata redatta in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 del Codice Civile; essa contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa che la Società, con riferimento al disposto dell'art. 2497 bis Codice Civile in materia di Direzione e Coordinamento, non è tenuta ad assolvere agli obblighi ivi previsti, in quanto pur essendo soggetta al controllo di un socio di larga maggioranza, tale socio non è configurabile quale soggetto responsabile della direzione e coordinamento di SO.GE.M.I. S.p.A. nel significato delineato dal legislatore.

Così come concesso dall'art.27, comma 1. del D.Lgs. 127/91 in tema di esonero dall'obbligo di consolidamento, non è stato predisposto il bilancio consolidato al 31 dicembre 2012 non avendo superato due dei limiti previsti dalla norma ed in particolare quello relativo a ricavi e dipendenti.

In accordo con il disposto della delibera n. 6 del 16/2/2012 approvata dal Consiglio Comunale di Milano, in data 8 ottobre 2012 si è attuata l'operazione di fusione per incorporazione di SO.GE.M.I. Food S.r.l. in SO.GE.M.I. S.p.A. L'effetto di tale operazione è decorso dall'iscrizione dell'atto di fusione presso il Registro delle Imprese di Milano avvenuto in data 21 dicembre 2012.

Ai fini contabili e fiscali, le operazioni della SO.GE.M.I. Food S.r.l. sono state imputate al Bilancio della incorporante SO.GE.M.I. S.p.A. con decorrenza dall'inizio dell'esercizio in corso alla data in cui ha avuto effetto la fusione, vale a dire il 1° gennaio 2012. Il presente bilancio include perciò i saldi derivanti dalle scritture contabili operate dalla SO.GE.M.I. Food S.r.l. nel corso dell'esercizio 2012.

Principi di redazione del bilancio d'esercizio

Il Bilancio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Le norme di legge sulla base delle quali il Bilancio è stato redatto, sono state interpretate ed integrate dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Inoltre, al fine di ottemperare a quanto disposto dalla riforma operata dal legislatore in materia di diritto societario con il D.Lgs. del 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni, nella stesura del presente bilancio d'esercizio, si è tenuto conto di quanto previsto dai principi contabili, modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità, che ne ha curato la revisione a seguito delle nuove disposizioni del D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003.

Non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 Codice Civile non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di Bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e al secondo comma dell'art. 2423 bis del Codice Civile.

Il Bilancio è presentato in forma comparativa con il bilancio al 31 dicembre 2011.

Al fine di favorire la chiarezza espositiva ed una più agevole comprensione del contenuto della presente Nota Integrativa, i dati sono esposti in migliaia di Euro ed i numeri negativi sono indicati tra parentesi.

Al fine di completare l'informativa sulla situazione finanziaria della Società, alla Relazione sulla gestione è allegato il prospetto di Rendiconto Finanziario secondo lo schema "a flussi di liquidità".

Si rimanda a quanto segnalato nella parte relativa alle informazioni sulla gestione per ciò che concerne i fatti gestionali di rilievo, la natura e l'attività dell'impresa ed i rapporti con le imprese controllanti, controllate, collegate, consociate e parti correlate.

Continuità Aziendale

Riteniamo che le effettive erogazioni effettuate in questi mesi (18,5 milioni di Euro, da novembre 2012 a marzo 2013) da parte dell'Amministrazione Comunale di Milano, Azionista di riferimento SO.GE.M.I. S.p.A., possano costituire un innegabile segnale positivo per tutti gli stakeholders della Società, in particolare per gli operatori dei Mercati Generali di Milano e per gli Istituti di Credito che hanno e continuano a supportare finanziariamente l'attività di SO.GE.M.I. S.p.A.

Rimane comunque inteso che lo sviluppo strategico di SO.GE.M.I. S.p.A. dovrà trovare una chiara esplicitazione in una ulteriore delibera del Consiglio Comunale.

A tal fine, in data 20 novembre 2012, la Giunta del Comune di Milano ha deliberato di rendere operative le indicazioni del Comitato dei Saggi per l'attuazione dei piani di fattibilità per la ristrutturazione, riqualificazione e rilancio dei nuovi mercati generali della città, affidando alla società M.I.R. "Milano Immobili e Reti" S.r.l. l'incarico di definire il piano industriale, sulla base delle indicazioni emerse dalla relazione dei Saggi.

M.I.R. S.r.l., ai fini del compimento dell'incarico, ha deliberato di reperire all'esterno un soggetto cui affidare le funzioni di advisory da selezionarsi tramite le procedure di cui al D.Lgs 163/2006 ed al D.P.R. 207/10.

Ad oggi è stata completata la procedura ad evidenza pubblica per la nomina dell'advisor, con l'individuazione dello stesso. Sono attualmente in corso le verifiche di legge volte ad addivenire all'assegnazione definitiva della gara all'advisor che aiuterà la società nella concretizzazione del Piano indicato dal "Comitato dei Saggi".

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Gli utili, pertanto, sono inclusi se realizzati o incassati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio, entro la data di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

I criteri di valutazione adottati sono quelli prescritti dall'art. 2426 Codice Civile con l'osservanza dei criteri generali sopra menzionati.

Nei casi in cui si è provveduto ad effettuare alcune riclassifiche nelle voci di Bilancio, al fine di rendere più coerente la stesura dello stesso con i principi contabili, se necessario, si è provveduto a riclassificare in modo omogeneo anche il dato dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte, ove richiesto con il consenso del Collegio Sindacale, al costo d'acquisto o di produzione interna comprensivo degli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni la cui durata utile è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in base alla residua possibilità di utilizzazione. In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti:

- costi di impianto e di ampliamento vengono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque anni;
- diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno vengono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione e comunque entro un periodo non superiore ai tre anni;
- marchi vengono ammortizzati in 18 esercizi a partire da quello di iscrizione del costo.
- altre immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate entro un periodo non superiore ai cinque anni.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori, e non sono ammortizzate.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopraccitati, vengono svalutate fino alla concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I beni immobili sono incrementati delle rivalutazioni monetarie di legge.

La voce "Altri beni" (B.II.4) comprende il valore degli immobili e degli impianti così come indicato dall'art. 23 della Convenzione stipulata con il Comune di Milano nel 1980, nonché il valore revoca della concessione 1960.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori e finanziari, e stimati congrui in base al valore recuperabile tramite l'uso futuro. Non sono ammortizzate in quanto non ancora ultimate.

Le quote di ammortamento sono state calcolate secondo l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Aliquote di ammortamento applicate

| | |
|--|--------------------|
| Terreni e fabbricati | |
| Fabbricati da Convenzione | dal 2,40% al 5,56% |
| Fabbricati da Concessione Amministrativa | 3,00% |
| Costruzioni Leggere | 10,00% |
| Impianti e macchinari | |
| Impianti da Convenzione | 10,00% |
| Impianti da Concessione Amministrativa | 10,00% |
| Tabelloni elettronici | 25,00% |
| Impianti telefonici e rete fonia | 20,00% |
| Impianti spec. controllo accessi | 25,00% |
| Impianti spec. tesseramento | 25,00% |
| Impianti spec. sorveglianza | 25,00% |
| Impianti spec. controllo Mercato Carni | 25,00% |
| Automezzi | 25,00% |
| Carrelli elevatori | 7,50% |
| Attrezzature | 10,00% |
| Altri beni | |
| Beni da Convenzione | 1,67% |
| Valore revoca Concessione 1960 | 1,90% |
| Macchine elettroniche da ufficio | 20,00% |
| Mobili | 12,00% |
| Arredi | 15,00% |
| Centro elaborazione dati statistici | 20,00% |
| Manutenzione beni di terzi | 20,00% |

Si precisa che, per i soli investimenti relativi ai Punti Vendita dei Mercati Ittico e Floricolo, come già nei sette precedenti Esercizi, si è utilizzata una aliquota corrispondente al reale deperimento dei beni (durata residua: 29 anni nel 2012). Tale valutazione era emersa nell'ambito di approfondimenti tecnici effettuati nel corso dell'esercizio 2005, al fine di una ridefinizione di nuovi canoni da applicare agli operatori dei suddetti mercati.

Relativamente agli investimenti per fabbricati e impianti connessi con il "Piano di mantenimento e messa in sicurezza dei Mercati Generali di Milano – Anni 2012-2016" approvato in data 16 febbraio 2012 dal Consiglio Comunale di Milano, essendo gli stessi riferibili al periodo di mantenimento dei Mercati dal 2012 al 2016 in quanto viene ipotizzato il completo rifacimento degli stessi dopo tale data, i corrispondenti ammortamenti sono calcolati sulla base della durata temporale di tale piano (5 anni), con la riduzione dell'aliquota alla metà per il primo esercizio.

Per quanto concerne le palazzine Liberty di proprietà di SO.GE.M.I. S.p.A., al fine di rappresentare l'effettivo utilizzo del bene, gli ammortamenti sono calcolati sulla base della superficie realmente occupata/locata a terzi.

I beni da Convenzione sono ammortizzati sulla durata inizialmente prevista dalla stessa, ossia in 60 anni, mentre il valore di revoca della Concessione del 1960 per 52,5 anni.

Per quanto concerne i criteri di valutazione delle grandezze connesse con la Convenzione e Concessione Amministrativa stipulate con il Comune di Milano il 27.5.1980, questo Bilancio, come quello degli anni precedenti, in mancanza di eventi modificativi, recepisce le indicazioni fornite dalla Commissione di esperti richiesta dagli Azionisti per approfondire le problematiche connesse con la mancata attuazione dell'art. 13 della Convenzione e dell'art. 7 della Concessione Amministrativa Comune di Milano/SO.GE.M.I. S.p.A. del 27.5.1980.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente e direttamente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti alle categorie di cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in misura omogenea rispetto al cespite.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale.

Le partecipazioni classificate tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo d'acquisto, incluse le spese accessorie e quelle direttamente attribuibili, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le quote consortili sono iscritte al valore di sottoscrizione, corrispondente alla frazione di fondo consortile detenuta.

I crediti inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutati in base al loro valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti commisurato all'effettivo rischio di inesigibilità.

Non vi sono crediti in valuta estera.

Disponibilità liquide

I crediti verso le banche e l'amministrazione postale per depositi o conti correnti vengono iscritti in Bilancio al valore nominale che coincide con il valore di presumibile realizzo. Il denaro e i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono esclusivamente iscritti:

- i proventi dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In ogni caso vi sono iscritti soltanto quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite ed oneri, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non siano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto subordinato

Il trattamento di fine rapporto (T.F.R.), è calcolato, per ogni dipendente, in accordo con la normativa civilistica e del lavoro, sulla durata del rapporto di lavoro, della categoria e della remunerazione. L'indennità è rivalutata annualmente in base all'incremento del costo della vita (indice ISTAT).

A partire dal 1° gennaio 2007 la Legge Finanziaria ed i relativi decreti attuativi hanno introdotto modifiche rilevanti nella disciplina del TFR, tra cui la scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR maturando. In particolare i nuovi flussi di TFR possono essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche prescelte oppure mantenuti in azienda (nel qual caso quest'ultima è tenuta a versare i contributi TFR ad un conto di tesoreria istituito presso l'INPS).

Nello Stato Patrimoniale viene esposto l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla data del 31.12.2006 rivalutato a fine 2012 e accantonato in azienda.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, eventualmente rettificato in caso di resi o rettifiche di fatturazione. Non vi sono debiti in valuta estera.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono esclusivamente iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In ogni caso vi sono iscritti soltanto quote di costi e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Conti d'Ordine

Vengono iscritti tra i conti d'ordine le garanzie prestate direttamente o indirettamente, distinguendosi tra fidejussioni, avalli ed altre garanzie personali, per un importo pari all'ammontare dell'effettivo impegno, le garanzie reali, per un ammontare pari al valore di bilancio del bene o diritto dato a garanzia, nonché i rischi di regresso a fronte di crediti scontati pari all'ammontare del residuo credito.

Rapporti con Controllanti

I rapporti con il Comune di Milano sono attuati in base a contratti o convenzioni. La voce "Debiti verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo" comprende il debito che si collega ai rapporti con il Comune di Milano scaturenti dalla citata Convenzione e Concessione Amministrativa.

Ricavi e Costi

I ricavi e i costi sono stati determinati secondo il principio di competenza e prudenza, al netto di sconti e abbuoni e tenuto conto della correlazione fra costi e ricavi.

Imposte sul reddito

Le imposte vengono accantonate in base alle aliquote in vigore applicate ad una stima del reddito imponibile, tenuto conto della normativa in vigore al momento della predisposizione del Bilancio, nel rispetto del principio di competenza economica.

Le imposte differite o anticipate originanti dalle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quell'attività o a quella passività ai fini fiscali sono iscritte in base ai principi di prudenza e competenza.

Pertanto, le attività per imposte anticipate non vengono contabilizzate solo se non vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le passività per imposte differite non vengono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga.

Stato Patrimoniale Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI

B)I- Immobilizzazioni immateriali

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Diritti utilizz. opere dell'ingegno | Concess. Licenze e Marchi | Immob. in corso e acconti | Altre | Immobiliz. immateriali |
|---------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------------------------|
| COSTO STORICO | 400 | 2 | 1.534 | 182 | 2.118 |
| Rivalutazioni precedenti | - | - | - | - | - |
| Svalutazioni precedenti | - | - | (1.116) | (32) | (1.148) |
| Ammortamenti precedenti | (374) | (1) | - | (150) | (525) |
| Conferimento a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | - | - | (264) | - | (264) |
| Saldo iniziale | 26 | 1 | 154 | - | 181 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 27 | - | 4 | - | 31 |
| Riclassifiche (-) | - | - | (128) | - | (128) |
| Riclassifiche (+) | 109 | - | - | - | 109 |
| Decrementi dell'esercizio | - | - | (10) | - | (10) |
| Alienazioni dell'esercizio | (175) | - | - | - | (175) |
| Amm. per alienazioni/decrem. | 175 | - | - | - | 175 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (58) | - | - | - | (58) |
| SALDO FINALE | 104 | 1 | 20 | - | 125 |

B)I-3) Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere d'ingegno

L'incremento relativo ai diritti di brevetto e opere d'ingegno si riferisce principalmente all'implementazione dei software relativi a:

- nuovo Sito Web della Società per 10 migliaia di Euro;
- gestione del Patrimonio Immobiliare per 14 migliaia di Euro;

Le riclassifiche da Immobilizzazioni in corso riguardano l'attivazione, a far data dal 1 gennaio 2012, dei nuovi software di Gestione del Patrimonio Immobiliare (per 53 migliaia di Euro), del sistema gestionale e contabile (per 54 migliaia di Euro) e del nuovo sito Web della Società (per 2 migliaia di Euro).

Nel corso dell'esercizio si è inoltre proceduto alla dismissione del software non più utilizzato e completamente ammortizzato relativo a:

- sito web per 51 migliaia di Euro;
- software paghe per 24 migliaia di Euro;
- software vari (Licenze dos. Office 97, antivirus, ecc.) per 100 migliaia di Euro.

B)I-6) Immobilizzazioni in corso e acconti

Si riferiscono al progetto per il nuovo controllo accessi per 20 migliaia di Euro.

I decrementi riguardano il progetto di Informatizzazione dei mercati (Infomercati) per 10 migliaia di Euro, abbandonato nel corso del 2012.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile e dell'art. 10 della Legge 72/83, con riferimento alle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio si segnala che non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere.

B)II- Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi di ammortamento al 31 dicembre 2012, è riportato nelle tabelle che seguono:

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature | Altri beni | Immobiliz. in corso | Immobiliz. materiali |
|--|----------------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------------|
| COSTO STORICO | 61.859 | 12.060 | 173 | 7.456 | 1.090 | 82.638 |
| Rivalutazioni precedenti | 184 | - | - | 421 | - | 605 |
| Svalutazioni precedenti | - | (1.738) | - | (613) | (987) | (3.338) |
| Conferimento a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | (561) | (3.343) | (7) | (10) | - | (3.921) |
| Ammortamenti precedenti | (10.483) | (7.617) | (155) | (5.143) | - | (23.398) |
| Conferimento fondo amm. a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | 338 | 1.844 | 4 | 10 | - | 2.196 |
| Saldo iniziale | 51.337 | 1.206 | 15 | 2.121 | 103 | 54.782 |
| Incrementi dell'esercizio | 981 | 185 | 8 | 46 | 339 | 1.559 |
| Riclassifiche (+) | - | 19 | - | - | - | 19 |
| Alienazioni dell'esercizio | - | (627) | - | (860) | - | (1.487) |
| Svalutazioni dell'esercizio | - | - | - | - | (9) | (9) |
| Decrementi dell'esercizio | - | - | - | - | (5) | (5) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (957) | (295) | (3) | (133) | - | (1.388) |
| Rettifiche al fondo amm. per alienazioni/decr./svalut. | - | 626 | - | 846 | - | 1.472 |
| SALDO FINALE | 51.361 | 1.114 | 20 | 2.020 | 428 | 54.943 |

B)II-1) Terreni e fabbricati

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Incrementi Fabbricati da Convenzione | Incrementi Fabbr. messa in secur. e man. piano 2012-2016 | Palazzine Liberty | Fabbricati da Conc. Amm.va | Costruzioni Leggere | Terreni e Fabbricati |
|--|--------------------------------------|--|-------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| COSTO STORICO | 27.577 | - | 32.355 | 317 | 1.610 | 61.859 |
| Rivalutazioni precedenti | 165 | - | - | 19 | - | 184 |
| Conferimento a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | (164) | - | - | (333) | (64) | (561) |
| Ammortamenti precedenti | (8.711) | - | - | (162) | (1.610) | (10.483) |
| Conferimento fondo amm. a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | 113 | - | - | 161 | 64 | 338 |
| Saldo iniziale | 18.980 | - | 32.355 | 2 | - | 51.337 |
| Incrementi dell'esercizio | 254 | 727 | - | - | - | 981 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (792) | (73) | (92) | - | - | (957) |
| SALDO FINALE | 18.442 | 654 | 32.263 | 2 | - | 51.361 |

Gli incrementi principali riguardano:

- la bonifica amianto delle coperture dei padiglioni A-B del Mercato Ortofrutticolo per 205 migliaia di Euro;
- gli interventi su fabbricati come da “Piano di messa in sicurezza e mantenimento 2012-2016” per 727 migliaia di Euro;

Per quanto concerne le palazzine Liberty di proprietà di SO.GE.M.I. S.p.A. poiché nel corso dell’esercizio sono state solo in parte occupate/locate a terzi, all’aliquota costante di ammortamento (3%) si è applicata una correlazione fisico-tecnica oggettiva, basata sui mq. realmente occupati/locati a terzi.

Ciò al fine di ripartire il costo pluriennale dell’immobilizzazione meglio rappresentando la cessione dell’utilità del cespite ai diversi esercizi della sua vita utile e di conseguenza l’effettivo utilizzo del bene nel processo produttivo.

B)II-2) Impianti e macchinari

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Incrementi Imp. da Convenzione | Incrementi Imp. Refrigerante Frigomercato | Incrementi Imp. da Conc. Amm.va | Incrementi Imp. messa in secur. e man. piano 2012-2016 | Tabelloni elettronici | Imp. telefonici |
|--|--------------------------------|---|---------------------------------|--|-----------------------|-----------------|
| COSTO STORICO | 6.999 | 39 | 3.129 | - | 303 | 432 |
| Svalutazioni precedenti | (1.729) | - | - | - | (9) | - |
| Conferimento a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | (238) | - | (3.076) | - | - | (1) |
| Ammortamenti precedenti | (4.183) | (13) | (1.596) | - | (294) | (427) |
| Conferimento fondo amm. a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | 237 | - | 1.578 | - | - | 1 |
| Saldo iniziale | 1.086 | 26 | 35 | - | - | 5 |
| Incrementi dell'esercizio | 34 | - | - | 138 | - | - |
| Riclassifiche (+) | - | - | - | - | - | - |
| Alienazioni dell'esercizio | (11) | - | - | - | - | (43) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (236) | (13) | (6) | (14) | - | (4) |
| Rettifiche al fondo amm. per alienazioni/decrem./svalut. | 10 | - | - | - | - | 43 |
| SALDO FINALE | 883 | 13 | 29 | 124 | - | 1 |

Gli incrementi principali riguardano gli interventi su impianti come da “Piano di messa in sicurezza e mantenimento 2012-2016” per 138 migliaia di Euro e l’acquisto di nuovi condizionatori per 10 migliaia di Euro.

Le alienazioni dell’esercizio riguardano principalmente la dismissione per smaltimento avvenuta in data 2/8/12, formulario n. 44423/12 –n.reg. 448, di beni obsoleti o inutilizzabili già completamente ammortizzati per complessive 617 migliaia di Euro, di cui 408 migliaia di Euro di Impianti speciali controllo accessi, 99 migliaia di Euro di impianti speciali tesseramento, 66 migliaia di Euro di impianti speciali controllo M.Carni e 43 migliaia di Euro di impianti telefonici.

| Impianti spec. controllo accessi | Impianti spec. tesseramento | Impianti spec. sorveglianza | Impianti spec. controllo M. Carni | Impianti spec. rilev. presenze soci coop. mercati ingrosso | Automezzi | Carrelli elevatori | Impianti e macchinari |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------|--------------------|-----------------------|
| 576 | 195 | 198 | 145 | - | 40 | 4 | 12.060 |
| - | - | - | - | - | - | - | (1.738) |
| (13) | - | - | (15) | - | - | - | (3.343) |
| (551) | (189) | (194) | (145) | - | (21) | (4) | (7.617) |
| 13 | - | - | 15 | - | - | - | 1.844 |
| 25 | 6 | 4 | - | - | 19 | - | 1.206 |
| 4 | - | 6 | - | 3 | - | - | 185 |
| - | - | - | - | 19 | - | - | 19 |
| (408) | (99) | - | (66) | - | - | - | (627) |
| (8) | (2) | (2) | - | (3) | (7) | - | (295) |
| 408 | 99 | - | 66 | - | - | - | 626 |
| 21 | 4 | 8 | - | 19 | 12 | - | 1.114 |

B)II-3) Attrezzature

(dati in migliaia di Euro)

| | Attrezzature | Attrezzature |
|--|--------------|--------------|
| COSTO STORICO | 173 | 173 |
| Conferimento a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | (7) | (7) |
| Ammortamenti precedenti | (155) | (155) |
| Conferimento fondo amm. a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | 4 | 4 |
| Saldo iniziale | 15 | 15 |
| Incrementi dell'esercizio | 8 | 8 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (3) | (3) |
| SALDO FINALE | 20 | 20 |

B)II-4) Altri beni

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Beni da Convenzione e Conc. Amm.va | Valore revoca Concessione 1960 | Macchine elettroniche da ufficio | Centro elaborazione dati | Mobili | Arredi |
|---|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|------------|------------|
| COSTO STORICO | 2.524 | 1.421 | 738 | 57 | 433 | 149 |
| Rivalutazioni precedenti | 421 | - | - | - | - | - |
| Svalutazioni precedenti | (568) | - | - | - | - | - |
| Conferimento | | | | | | |
| a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | - | - | (3) | - | (1) | (6) |
| Ammortamenti precedenti | (1.206) | (675) | (707) | (57) | (391) | (141) |
| Conferimento fondo amm. | | | | | | |
| a SO.GE.M.I. Food S.r.l. | - | - | 3 | - | 1 | 6 |
| Saldo iniziale | 1.171 | 746 | 31 | - | 42 | 8 |
| Incrementi dell'esercizio | - | - | 39 | - | 7 | - |
| Alienazioni dell'esercizio | - | - | (556) | (57) | - | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | (41) | (27) | (15) | - | (14) | (1) |
| Rettifiche al fondo amm. per alienazioni | - | - | 556 | 57 | - | - |
| SALDO FINALE | 1.130 | 719 | 55 | - | 35 | 7 |

Le alienazioni dell'esercizio riguardano principalmente la dismissione per smaltimento avvenuta in data 2/8/12, formulario n. 44423/12 -n.reg.448, di beni obsoleti o inutilizzabili già completamente ammortizzati per complessive 846 migliaia di Euro, di cui 556 migliaia di Euro di macchine elettroniche da ufficio, 204 migliaia di Euro del centro elaborazione dati statistici, 57 migliaia di Euro del centro elaborazione dati e 29 migliaia di Euro del centro elaborazione dati Mago.

| Centro elaborazione e dati Mago | Centro elaborazione dati statistici | Manutenz. beni di terzi | Mobili da fall. La Prima | Mobili da fall. M.P. | Mobili da fall. Reale Domenico | Mobili da fall. Flli Filippini | Altri beni |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| 29 | 326 | 1.722 | 21 | 21 | 1 | 14 | 7.456 |
| - | - | - | - | - | - | - | 421 |
| - | - | (2) | (21) | (21) | (1) | - | (613) |
| - | - | - | - | - | - | - | (10) |
| (29) | (326) | (1.611) | - | - | - | - | (5.143) |
| - | - | - | - | - | - | - | 10 |
| - | - | 109 | - | - | - | 14 | 2.121 |
| - | - | - | - | - | - | - | 46 |
| (29) | (204) | - | - | - | - | (14) | (860) |
| - | - | (35) | - | - | - | - | (133) |
| 29 | 204 | - | - | - | - | - | 846 |
| - | - | 74 | - | - | - | - | 2.020 |

B)II-5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Cantieri Nuovi Mercati | Progetto adeguamento M. Ortofrutticolo | Immobiliz. materiali in corso | Immobiliz. in corso e acconti |
|-----------------------------------|------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| COSTO STORICO | 103 | 813 | 174 | 1.090 |
| Svalutazioni precedenti | (103) | (813) | (71) | (987) |
| Saldo iniziale | - | - | 103 | 103 |
| Incrementi dell'esercizio | - | - | 339 | 339 |
| Svalutazione dell'esercizio | - | - | (9) | (9) |
| Decrementi dell'esercizio | - | - | (5) | (5) |
| SALDO FINALE | - | - | 428 | 428 |

Le immobilizzazioni in corso residue pari a 428 migliaia di Euro si riferiscono principalmente:

- per 51 migliaia di Euro al progetto di adeguamento impiantistico e riutilizzo dei sotterranei del Palazzo Affari;
- per 25 migliaia di Euro all'attività di engineering relativa al progetto dei nuovi sistemi di ticketing e controllo varchi;
- per 331 migliaia di Euro per l'attività svolta e non ancora completata nell'ambito del "Piano di messa in sicurezza e mantenimento 2012-2016" relativamente all'attività per prevenzione incendi, al progetto esecutivo e coordinamento sicurezza per il futuro Mercato Orto, per lo spostamento del Mercato Avicunicolo e per la demolizione di alcuni fabbricati nell'area carne.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla parziale svalutazione, per 9 migliaia di Euro, del progetto di adeguamento DK5600 e quadri elettrici per la ridefinizione dei lavori nell'ambito del "Piano di messa in sicurezza e mantenimento 2012-2016".

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile e dell'art. 10 della Legge 72/83, con riferimento alle immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio si segnala che non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere.

B)III- Immobilizzazioni finanziarie

B)III-1) Partecipazioni

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | MILANO RISTORAZIONE S.p.A. Sede in Milano Via Quaranta, 41 | SO.GE.M.I. Food S.r.l. Sede in Milano Via Lombroso, 54 (partecipata sino al 31/12/11) | Totale Partecipazioni |
|---|---|--|--------------------------|
| Percentuale di possesso | 1% | | |
| Capitale sociale | 5.100 | | |
| Capitale sociale di pertinenza | 51 | | |
| Patrimonio netto al 31.12.2012 | 9.895 | | |
| Utile (perdita) esercizio 2012 | 170 | | |
| COSTO STORICO | 51 | 18.100 | 18.151 |
| Rivalutazioni precedenti | 1 | - | 1 |
| Svalutazioni precedenti | - | (18.049) | (18.049) |
| Saldo iniziale | 52 | 51 | 103 |
| Fusione per incorporazione SO.GE.M.I. Food S.r.l. nel 2012 | | (51) | |
| SALDO FINALE | 52 | - | 52 |

In data 8 ottobre 2012, con le Assemblee Strordinarie di SO.GE.M.I. S.p.A. e di SO.GE.M.I. Food S.r.l. si è avviata l'operazione di fusione in accordo con il disposto della delibera n. 6 approvata dal Consiglio Comunale di Milano in data 16/02/2012, con la quale lo stesso Consiglio ha approvato il piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano e di riorganizzazione di SO.GE.M.I. S.p.A., conferendo, tra l'altro, "l'autorizzazione all'Organo Amministrativo di SO.GE.M.I. S.p.A. affinché proceda alla fusione per incorporazione di SO.GE.M.I. Food S.r.l., società partecipata e che era stata costituita per l'attuazione del progetto Città del Gusto, progetto ora da considerarsi annullato per carenza di fattibilità e finanziamento".

La suddetta delibera tiene conto dall'avvenuto mutamento di visione strategica, rispetto all'originario Progetto della Città del Gusto e della Salute, da parte del Comune di Milano azionista di maggioranza di SO.GE.M.I. S.p.A., che, escludendo il progetto "Città del Gusto e della Salute" dagli obiettivi strategici sia di SO.GE.M.I. S.p.A., che di SO.GE.M.I. Food S.r.l., ha fatto venir meno lo scopo sociale di quest'ultima e di conseguenza le sue prospettive di continuità economica.

Ai fini contabili e fiscali, le operazioni della Società partecipante alla fusione sono state imputate al bilancio della Società incorporante a decorrere dall'inizio dell'esercizio in corso alla data in cui ha avuto effetto la fusione (1° gennaio 2012).

Gli effetti della fusione sono infatti decorsi, ai sensi dell'art. 2504-bis del Codice civile, dall'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione presso il Registro delle Imprese di Milano, nel quale sono iscritte sia la società incorporante che la società incorporanda, avvenuta in data 20 dicembre 2012.

Stante il possesso della totalità delle quote dell'incorporanda, la fusione non ha dato luogo ad alcuna operazione di concambio, né ad eventuali conguagli in danaro.

Pertanto alla data del presente bilancio non risulta più alcuna partecipazione in SO.GE.M.I. Food S.r.l.

B)III-2d) Crediti verso altri (oltre esercizio successivo)

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Depositi Cauzionali | Fdo Consorzio MM/Sogemi | Fdo Consortile Infomercati | Fdo Consortile MilanoSistema | Finanziamento Consorzio Infomercati | Totale crediti verso altri |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------------|
| COSTO STORICO | 8 | 4 | 7 | 25 | 7 | 51 |
| Rivalutazioni precedenti | - | 7 | - | - | - | 7 |
| Svalutazioni precedenti | - | (11) | - | - | - | (11) |
| Saldo iniziale | 8 | - | 7 | 25 | 7 | 47 |
| Incrementi dell'esercizio | - | - | - | - | - | - |
| Decrementi/rimborsi dell'esercizio | (6) | - | - | - | - | (6) |
| SALDO FINALE | 2 | - | 7 | 25 | 7 | 41 |

I decrementi riguardano la restituzione dei depositi cauzionali a suo tempo corrisposti alla società A2A S.p.A. su contratti cessati di fornitura di energia elettrica

Il Consorzio Milanosistema è in fase di liquidazione. Il credito relativo al Fondo Consortile di 25 migliaia di Euro trova compensazione con il debito v/fornitore per pari importo. Dalle informazioni ottenute dal Liquidatore, da tale procedura non emergeranno passività da parte dei consorziati.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C)II- Crediti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | entro 12 mesi | oltre 12 mesi | oltre 5 esercizi |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Crediti verso clienti | 2.500 | 2.200 | 288 | 12 |
| Altri | 844 | 633 | 211 | - |
| TOTALE CREDITI | 3.344 | 2.833 | 499 | 12 |

C)II-1) Crediti verso clienti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|----------------|
| Crediti verso clienti | | | |
| (al lordo del Fondo Svalutazione Crediti) | 5.947 | 7.883 | (1.936) |
| Fondo Svalutazione Crediti | (3.447) | (3.683) | 236 |
| TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI | 2.500 | 4.200 | (1.700) |

La variazione in diminuzione dei crediti verso clienti, intervenuta nel corso dell'esercizio è principalmente imputabile ai:

- pagamenti a saldo dei piani di rientro stabiliti a seguito degli accordi transattivi ratificati nel periodo da aprile a luglio 2007 effettuati dagli operatori dei Mercati Ittico e Floricolo;
- pagamenti a saldo di tutte posizioni pregresse che erano state sospese da alcuni operatori del Mercato Ortofrutticolo aderenti all'atto di citazione emesso nei confronti di SO.GE.M.I. S.p.A. nel maggio 2009.

Si precisa che i crediti sono tutti verso clienti nazionali.

La movimentazione del fondo è la seguente:

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Fondo rischi su crediti |
|--|----------------------------|
| Saldo al 31.12.2011 | 3.683 |
| Accantonamento | 304 |
| Utilizzi | (622) |
| <i>Fusione per incorporazione SO.GE.M.I. Food S.r.l.</i> | |
| - acquisizione Saldi Fondo rischi su crediti | 82 |
| Saldo al 31.12.2012 | 3.447 |

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato sulla base all'analisi delle posizioni a credito, a seconda del probabile recupero dello stesso, tenuto conto delle informazioni in possesso della Società e di quelle fornite dai legali incaricati della gestione delle azioni intraprese nei confronti di alcuni clienti.

Gli utilizzi riguardano sia posizioni creditorie ritenute non più recuperabili che crediti relativi a fallimenti per i quali è stata dichiarata la chiusura definitiva.

C)II-2 Crediti verso controllate

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|--------------|
| Crediti verso controllate entro l'esercizio successivo | | | |
| SO.GE.M.I. Food S.r.l. crediti per fatture da emettere | - | 174 | (174) |
| TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLATE | - | 174 | (174) |

C)II-4 Crediti verso controllanti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| Crediti verso controllanti entro l'esercizio successivo | | | |
| Crediti verso controllanti | 311 | - | 311 |
| Totale crediti verso controllanti entro l'esercizio successivo | 311 | - | 311 |
| TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTI | 311 | - | 311 |

L'importo di 311 migliaia di Euro riguarda crediti commerciali per fatture emesse al Comune di Milano.

C)II-4bis) Crediti tributari

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Crediti tributari entro l'esercizio successivo | | | |
| Crediti per Imposta di registro richiesta a rimborso | 12 | 12 | - |
| Crediti per interessi su imp. registro | 23 | 22 | 1 |
| Crediti tributari da Comercati 2000 | 33 | 33 | - |
| Crediti per interessi su Cred. trib. Comercati 2000 | 21 | 21 | - |
| Crediti per IVA richiesta a rimborso | 12 | 2 | 10 |
| Crediti per IVA | 176 | 103 | 73 |
| Totale crediti tributari entro l'esercizio successivo | 277 | 193 | 84 |
| TOTALE CREDITI TRIBUTARI | 277 | 193 | 84 |

Tutti i crediti sono verso soggetti nazionali, tranne l'importo di 2 migliaia di Euro relativo al rimborso IVA richiesto all'amministrazione finanziaria Tedesca.

Il credito per IVA richiesta a rimborso include anche il credito di 10 migliaia di Euro che SO.GE.M.I. Food S.r.l. ha richiesto a rimborso con la dichiarazione annuale per l'anno 2011 presentata il 28/2/2012.

C)II-4 ter) Imposte anticipate

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|-------------|
| Imposte anticipate oltre l'esercizio successivo | | | |
| Crediti imposte anticipate IRPEG/IRES | 211 | 249 | (38) |
| Crediti imposte anticipate IRAP | - | - | - |
| Totale imposte anticipate oltre l'esercizio successivo | 211 | 249 | (38) |
| TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE | 211 | 249 | (38) |

La tabella seguente mostra la composizione dei crediti per imposte anticipate:

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Imponibile | IRES | | IRAP | | Totale |
|--|------------|----------|--------------------|----------|--------------------|------------|
| | | Aliquota | IRES anticipata | Aliquota | IRAP anticipata | |
| Fondo svalutazione crediti tassato | 741 | 27,5% | 204 | | | 204 |
| Fondo rischi diversi ed oneri | 15 | 27,5% | 4 | | | 4 |
| Prestazioni di terzi amministratori | 3 | 27,5% | 1 | | | 1 |
| Tasse indeducibili | 10 | 27,5% | 2 | | | 2 |
| Totale crediti per imposte anticipate | 769 | | 211 | | - | 211 |

Con riferimento alla fiscalità anticipata, si precisa che le aliquote fiscali utilizzate per il calcolo della fiscalità anticipata sono quelle previste dalla vigente normativa, e quindi il 27,5% ai fini Ires ed il 3,9% ai fini Irap.

Sotto un profilo informativo, si rammenta che la fiscalità anticipata attualmente stanziata in bilancio, come dettagliata nella sua composizione nella precedente tabella, è significativamente inferiore a quella potenzialmente disponibile.

Infatti, in linea teorica, le imposte anticipate attive potrebbero ammontare ad un totale pari a 4.240 migliaia di Euro, così riferibili:

- per 940 migliaia di Euro a variazioni temporanee relative ad accantonamenti tassati a fondo svalutazione crediti;
- per 462 migliaia di Euro a variazioni temporanee relative ad accantonamenti tassati a fondi rischi ed oneri;
- per 2.231 migliaia di Euro alle perdite fiscali determinatesi fino al 31.12.2012;
- per il residuo importo ad altre variazioni fiscali temporanee di minor rilevanza quantitativa.

Così come effettuato nei precedenti esercizi, nel rispetto del principio di prudenza, tenuto conto dell'evoluzione dei rischi nonché alle previsioni reddituali di SO.GE.M.I. S.p.A. tali imposte anticipate teoriche non sono state stanziate in bilancio in quanto dalle analisi effettuate, il loro recupero non è considerato ragionevolmente certo in un lasso temporale di breve/medio termine.

C)II-5) Crediti verso altri

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|-------------|
| Crediti verso altri entro l'esercizio successivo | | | |
| Crediti vs dipendenti per prestiti | 3 | 2 | 1 |
| Crediti diversi | 6 | 47 | (41) |
| Crediti per rimborso sinistri | 33 | 9 | 24 |
| Crediti verso INAIL | 2 | 1 | 1 |
| Altro | 1 | 3 | (2) |
| Totale crediti verso altri entro l'esercizio successivo | 45 | 62 | (17) |
| TOTALE CREDITI VERSO ALTRI | 45 | 62 | (17) |

C) IV- Disponibilità liquide

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 10 | 6 | 4 |
| Denaro e valori in cassa | 14 | 16 | (2) |
| <i>Fusione per incorporazione SO.GE.M.I. Food S.r.l.</i> | | | |
| - acquisizione Saldi depositi bancari | 290 | - | 290 |
| TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 314 | 22 | 292 |

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|-------------|
| Ratei attivi | - | - | - |
| Risconti attivi | 73 | 95 | (22) |
| <i>Fusione per incorporazione SO.GE.M.I. Food S.r.l.</i> | | | |
| - acquisizione Saldi Ratei attivi | 1 | - | 1 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 74 | 95 | (21) |

Non vi sono ratei e risconti con durata superiore a cinque anni.

La tabella che segue mostra la composizione dei risconti attivi:

Dettaglio risconti attivi

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| Pubblicità | 2 | 3 | (1) |
| Assicurazioni | 19 | 22 | (3) |
| Canoni per siti web/banche dati | 17 | 9 | 8 |
| Canoni assistenze | 15 | 17 | (2) |
| Gasolio per riscaldamento | - | 11 | (11) |
| Interessi passivi su finanziamenti | 4 | 7 | (3) |
| Altro | 16 | 26 | (10) |
| Totale risconti attivi | 73 | 95 | (22) |

Stato Patrimoniale Passivo

A) PATRIMONIO NETTO

Di seguito è esposto il prospetto delle variazioni delle voci di patrimonio netto intervenute nel periodo:

| | Capitale Sociale | Riserva sovrapp. Azioni | Riserva di riv. L. 413/91 | Riserva legale | Riserve per versam. soci in c/futuro aum. capitale | Riserva Straord. | Riserva da confer. in natura | Altre Riserve | Utili (perdite) a nuovo | Utili (perdite) d'esercizio | Totale Patrimonio Netto |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|--|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | | | | | | | | | | | |
| Patrimonio netto | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2008 | 6.404 | - | - | - | - | - | - | 536 | (1.815) | 8.517 | 13.642 |
| Variazioni di capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Copertura Perdite | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Destinazione dell'utile/perdita | - | - | - | 426 | - | 6.812 | - | (536) | 1.815 | (8.517) | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.773) | (2.773) |
| Patrimonio netto | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2009 | 6.404 | - | - | 426 | - | 6.812 | - | - | - | (2.773) | 10.869 |
| Variazioni di capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Copertura Perdite | - | - | - | - | - | (2.773) | - | - | - | 2.773 | - |
| Destinazione dell'utile/perdita | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 297 | 297 |
| Patrimonio netto | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2010 | 6.404 | - | - | 426 | - | 4.039 | - | - | - | 297 | 11.166 |
| Variazioni di capitale | 16.096 | 16.096 | - | - | - | - | 108 | - | - | - | 32.300 |
| Copertura Perdite | - | - | - | 15 | - | 282 | - | - | - | (297) | - |
| Destinazione dell'utile/perdita | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (16.536) | (16.536) |
| Patrimonio netto | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2011 | 22.500 | 16.096 | - | 441 | - | 4.321 | 108 | - | - | (16.536) | 26.930 |
| Variazioni di capitale | - | - | - | - | 5.800 | - | - | - | - | - | 5.800 |
| Copertura Perdite | - | (16.096) | - | - | - | (332) | (108) | - | - | 16.536 | - |
| Destinazione dell'utile/perdita | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 48 | 48 |
| Patrimonio netto | | | | | | | | | | | |
| 31.12.2012 | 22.500 | - | - | 441 | 5.800 | 3.989 | - | - | - | 48 | 32.778 |

Al 31 dicembre 2012, il Capitale Sociale interamente sottoscritto e versato è pari a 22.500 migliaia di Euro, diviso in n° 259.136.735 azioni ordinarie prive di valore nominale.

In data 24 ottobre 2012 si è perfezionato l'acquisto da parte del Comune di Milano della quota di partecipazione detenuta dalla società Intesa Sanpaolo pari allo 0,00027% del capitale sociale di SO.GE.M.I. S.p.A.

Di conseguenza, il numero di azioni in proprietà del Comune di Milano è pari a 259.122.845, per una quota pari al 99,9946% del Capitale Sociale.

Nel corso dell'esercizio è stata integralmente coperta la perdita dell'esercizio precedente, pari a 16.536 migliaia di Euro mediante l'utilizzo integrale della riserva sovrapprezzo azioni per 16.096 migliaia di Euro e della riserva da conferimento in natura per 108 migliaia di Euro, nonché mediante il parziale utilizzo della riserva straordinaria non distribuibile per 332 migliaia di Euro, riducendo quest'ultima all'importo di 3.989 migliaia di Euro.

In data 13 novembre 2012 l'azionista Comune di Milano ha provveduto a versare nelle casse di SO.GE.M.I. S.p.A. l'importo di 5.800 migliaia di Euro in conto futuro aumento di capitale, in aderenza al disposto della delibera n. 6 approvata dal Consiglio Comunale di Milano in data 16/02/2012, con la quale lo stesso Consiglio ha approvato il piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano e di riorganizzazione di SO.GE.M.I. S.p.A. Tale apporto è finalizzato alla pagamento dei debiti v/ fornitori scaduti ed alla riduzione dell'esposizione bancaria.

Non risultano emesse né azioni di godimento né obbligazioni convertibili.

Di seguito riportiamo l'analisi della natura delle riserve:

| Natura / descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | Per copertura perdite | Per altre ragioni |
| Capitale sociale | 22.500 | | | | |
| Riserve di capitale | | | | | |
| Riserva da sovrapprezzo azioni | - | A B | - | | |
| Riserva legale | - | B | | | |
| Riserva da conferim. In natura | - | A B | - | | |
| Vers.Soci in c/futuro aum.Cap.Soc. | 5.800 | A | 5.800 | | |
| Riserva di rivalutaz. L.413/91 | - | B | | | |
| Riserve di utili | | | | | |
| Riserva legale | 441 | B | 441 | | |
| Riserva straordinaria | 3.989 | A B | 3.989 | 2.773 | |
| Utili a nuovo | | A B C | | | |
| Totale | 32.730 | | 10.230 | 2.773 | - |
| Quota non distribuibile | | | 10.230 | | |
| Residua quota distribuibile | | | - | | |

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai Soci

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2011 | Accantonamenti/ Adeguamenti | Utilizzi | Saldo al 31.12.2012 |
|---|------------------------|--------------------------------|----------------|------------------------|
| Altri Fondi | | | | |
| Fondo per rischi diversi | 2.150 | 269 | (851) | 1.568 |
| Fondo oneri futuri | 341 | 21 | (251) | 111 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI | 2.491 | 290 | (1.102) | 1.679 |

Dettaglio fondo per rischi diversi

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2011 | Accantonamenti/ Adeguamenti | Utilizzi | Saldo al 31.12.2012 |
|---|------------------------|--------------------------------|--------------|------------------------|
| "Fondo svalutazione vertenze operatori M. Ittico - M. Fiori" | 610 | - | (231) | 379 |
| Altro | 1.540 | 269 | (620) | 1.189 |
| Totale fondo per rischi diversi | 2.150 | 269 | (851) | 1.568 |

La voce Fondi per rischi diversi include:

- per 379 migliaia di Euro, quale residuo accantonamento (89 migliaia di Euro) relativo al contenzioso con gli operatori Ittico e Fiori, a seguito della formalizzazione degli accordi transattivi nel giugno/luglio 2007 e connesso alle riduzioni riconosciute sui canoni di concessione, tariffe relative al servizio termico e refrigerante, alla spese di pulizia e vigilanza ed ai costi di telefonia, nonché rischi connessi al ricorso avanti al Tar promosso da un cliente del mercato Ittico con richiesta di risarcimento danni per la revoca della concessione (290 migliaia di Euro);
- per 1.189 migliaia di Euro, accantonamenti per contenziosi in essere o potenziali, il cui ammontare, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del presente bilancio, non risulta determinabile con certezza ma riflettono la miglior stima possibile.

Nel corso del periodo in esame il fondo è stato utilizzato per (851) migliaia di Euro, di cui:

- (231) per storno accantonamenti relativi ad operatori dei mercati Ittico e Fiori falliti e di cui al contenzioso del giugno/luglio 2007, la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente;
- (600) per storno parziale a rettifica dell'accantonamento relativo al rischio connesso agli avvisi di accertamento emessi dall'Agenzia delle Entrate per le annualità d'imposta 2006 e 2007, per i quali la Commissione Tributaria Provinciale di Milano, con sentenze del 25/11/12, ha accolto integralmente i ricorsi proposti da SO.GE.M.I. S.p.A. con conseguente annullamento dei medesimi avvisi. In via prudenziale, tenuto conto che, allo stato attuale, pendono i termini per la proposizione da parte dell'Agenzia delle Entrate del ricorso in appello avverso le predette sentenze si è proceduto ad un decremento solo parziale dell'accantonamento;
- (20) per storno parziale dell'accantonamento riferibile ad un procedimento in corso per il quale il Giudice ha rigettato la domanda presentata dagli attori del procedimento stesso.

Il fondo oneri futuri pari ad Euro 111 migliaia di Euro include principalmente:

- 79 migliaia di Euro relative alle spese legali e prestazioni professionali futuri per contenziosi in corso;
- 21 migliaia di Euro relative alla stima del possibile onere a carico della società relativamente ad un contenzioso presso la Commissione Tributaria Centrale per una vecchia pratica Irpeg/Ilor del 1979 la cui controversia è stata discussa in data 27/9/12 e la relativa sentenza depositata in data 10/10/12.

La sentenza ha confermato quella originaria del 1987 che comporterebbe una potenziale passività di circa 21 migliaia di Euro.

L'utilizzo pari a (251) migliaia di Euro riguarda:

- (117) migliaia di Euro per spese professionali sostenute per contenziosi in corso;
- (117) migliaia di Euro per rimborso a Infomercati delle quote di nostra competenza dei costi di gestione 2010 e 2011;
- (17) migliaia di Euro per interventi manutentivi alle strutture dei Mercati di cui all'accantonamento stanziato negli esercizi precedenti.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo di trattamento di fine rapporto rappresenta il debito della società al 31 dicembre 2006 per anzianità ed indennità di risoluzione dei rapporti verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2012.

Il trattamento di fine rapporto maturato nell'esercizio, come da scelta dei singoli lavoratori, è stato mantenuto in azienda e quindi versato al Fondo di Tesoreria istituito dall'INPS tranne per l'unico dipendente che nel corso del 2012 ha esercitato l'opzione per la destinazione ad un Fondo Pensione.

L'accantonamento dell'esercizio al fondo TFR è pari alla sola rivalutazione del fondo esistente al 31.12.2006, al netto dell'imposta sostitutiva.

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2011 | Accan.to | Anticipi | Utilizzi | Saldo al 31.12.2012 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------|--------------|--------------|------------------------|
| Dirigenti | 179 | 4 | - | (120) | 63 |
| Quadri | 281 | 7 | (54) | - | 234 |
| Impiegati | 1.076 | 31 | (47) | - | 1.060 |
| TOTALE T.F.R. | 1.536 | 42 | (101) | (120) | 1.357 |

D) DEBITI

La suddivisione dei debiti per tipologia e scadenza è la seguente:

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|----------------|
| Totale debiti verso Soci per finanziamenti | 2.500 | 2.044 | 456 |
| entro l'esercizio successivo | - | - | - |
| oltre esercizio successivo | 2.500 | 2.044 | 456 |
| Totale debiti verso Banche | 5.061 | 9.558 | (4.497) |
| entro l'esercizio successivo | 5.035 | 8.614 | (3.579) |
| oltre esercizio successivo | 26 | 944 | (918) |
| oltre 5 anni | - | - | - |
| Totale debiti verso fornitori | 10.305 | 12.550 | (2.245) |
| entro l'esercizio successivo | 8.495 | 10.572 | (2.077) |
| oltre esercizio successivo | 599 | 631 | (32) |
| oltre 5 anni | 1.211 | 1.347 | (136) |
| Totale debiti verso controllate | - | 14 | (14) |
| entro l'esercizio successivo | - | 14 | (14) |
| oltre esercizio successivo | - | - | - |
| Totale debiti verso controllanti | 2.659 | 2.669 | (10) |
| entro l'esercizio successivo | 49 | 59 | (10) |
| oltre esercizio successivo | 2.610 | 2.610 | - |
| Totale debiti tributari | 210 | 344 | (134) |
| entro l'esercizio successivo | 210 | 344 | (134) |
| oltre esercizio successivo | - | - | - |
| Totale debiti previdenziali | 238 | 224 | 14 |
| entro l'esercizio successivo | 238 | 224 | 14 |
| oltre esercizio successivo | - | - | - |
| Totale altri debiti | 622 | 670 | (48) |
| entro l'esercizio successivo | 539 | 610 | (71) |
| oltre esercizio successivo | 83 | 60 | 23 |
| TOTALE DEBITI | 21.595 | 28.073 | (6.478) |

D)3) Debiti verso Soci per finanziamenti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti oltre l'esercizio succ. | | | |
| Comune di Milano per finanziamento | 500 | 500 | - |
| "Comune di Milano per finanziamento per lavori di messa in sicurezza mercati" | 2.000 | 1.544 | 456 |
| TOTALE DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI | 2.500 | 2.044 | 456 |

I debiti verso Soci per finanziamenti riguardano:

- il debito nei confronti del Comune di Milano per finanziamento finalizzato agli interventi di messa in sicurezza dei mercati ed erogato in base allo stato di avanzamento dei lavori

effettuati da SO.GE.M.I. S.p.A. sino alla concorrenza di 2.000 migliaia di Euro. I versamenti a completamento del finanziamento effettuati nel corso del periodo sono stati pari a 456 migliaia di Euro.

- il debito nei confronti del Comune di Milano per finanziamento erogato una tantum in data 26 gennaio 2010 per 500 migliaia di Euro.

La Giunta Comunale con delibera del 16/2/2012 ha stabilito il differimento delle modalità e termini di rimborso dei finanziamenti di 2.000 migliaia di Euro (deciso con Del. GC n.1037 del 9/4/2010) e di 500 migliaia di Euro (deciso con Del. GC n. 3677 del 24/12/2009), al periodo successivo al piano di 'messa in sicurezza e mantenimento', deliberando altresì l'applicazione degli interessi su tali finanziamenti al tasso Euribor a tre mesi.

D)4) Debiti verso Banche

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|----------------|
| Debiti verso Banche entro l'esercizio successivo | | | |
| C/C passivi | 4.117 | 7.743 | (3.626) |
| Debiti verso Banche per finanziamenti | 918 | 871 | 47 |
| Totale debiti verso Banche entro l'esercizio successivo | 5.035 | 8.614 | (3.579) |
| Debiti verso Banche oltre l'esercizio successivo | | | |
| Debiti verso Banche per finanziamenti | 26 | 944 | (918) |
| Totale debiti verso Banche oltre l'esercizio successivo | 26 | 944 | (918) |
| TOTALE DEBITI VERSO BANCHE | 5.061 | 9.558 | (4.497) |

I c/c passivi verso Banche sono accessi con 4 istituti di credito. I fidi concessi dal sistema bancario a SO.GE.M.I. S.p.A. (non garantiti) al 31 dicembre 2012 ammontano a 9.400 migliaia di Euro. Tale importo include l'estensione temporanea di fido di 1.000 migliaia di Euro concessa dalla Banca Popolare di Sondrio la cui scadenza è stata al 31/12/2012. I fidi sono stati utilizzati, alla data di bilancio, per 4.117 migliaia di Euro.

Sui conti correnti passivi maturano interessi passivi a tassi di mercato.

Relativamente ai debiti verso le Banche per finanziamenti in essere, essi fanno riferimento a:

- Mutuo fondiario Banca Intesa BCI pari a 906 migliaia di Euro (1.766 migliaia di Euro al 31.12.11) rileva il valore residuo del finanziamento per le spese di completamento dei nuovi Mercati Ittico e Floricolo di originarie 9.658 migliaia di Euro. Il mutuo viene rimborsato in 30 rate semestrali anticipate con un tasso di interesse variabile medio pari a circa 4,42% (media dal 1999 al 2012). Gli interessi passivi di competenza del periodo ammontano a 70 migliaia di Euro. Il suddetto finanziamento non è assistito da alcuna garanzia e non prevede il rispetto di alcun covenant.
- Finanziamento con Conetruria S.p.A. pari a 38 migliaia di Euro (49 migliaia di Euro al 31.12.11) rileva il valore residuo del finanziamento acceso il 26.11.2010 per l'acquisto di n. 4 autovetture a metano. Il finanziamento viene rimborsato in 60 rate mensili anticipate con un tasso di interesse fisso pari a 6,50%.

D)7) Debiti verso fornitori

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 8.970 | 10.872 | (1.902) |
| Fatture da ricevere | 1.335 | 1.678 | (343) |
| TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI | 10.305 | 12.550 | (2.245) |

I debiti verso fornitori comprendono i debiti scaduti da più di un anno riferiti alle due ex Municipalizzate (circa 5.107 migliaia di Euro) ed al debito a scadere verso Ortolog S.r.l. (1.891 migliaia di Euro) relativo alla fatturazione per la costruzione della piattaforma logistica, da rimborsare in quote mensili entro il 1° ottobre 2026.

La diminuzione di 1.902 migliaia di Euro rispetto all'esercizio precedente è stata possibile soprattutto grazie all'apporto finanziario dell'azionista Comune di Milano del 13 novembre 2012 che ha permesso la ripresa dei pagamenti sia di alcuni piani di rientro che di debiti scaduti da tempo.

Inoltre, agli inizi del 2013 è stato sottoscritto un accordo transattivo con A2A che prevede un piano di rientro a saldo del debito pregresso, pari a 4.696 migliaia di Euro, mediante il versamento di rate trimestrali con scadenza finale al 31/12/2014.

Si precisa che i debiti sono esclusivamente verso fornitori nazionali.

D)11) Debiti verso Controllanti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|-------------|
| Debiti verso controllanti entro l'esercizio successivo | | | |
| Comune di Milano | 49 | 59 | (10) |
| Totale debiti verso controllanti entro l'esercizio successivo | 49 | 59 | (10) |
| Debiti verso controllanti oltre l'esercizio successivo | | | |
| Fondo convenzione 1980 | 2.610 | 2.610 | - |
| Totale debiti verso controllanti oltre l'esercizio successivo | 2.610 | 2.610 | - |
| TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI | 2.659 | 2.669 | (10) |

Con riferimento al Fondo Convenzione 1980, iscritto in Bilancio sin dal 1980 quale "Debito verso Controllanti", in linea con quanto fatto e approfondito con il supporto di legali e professionisti nei passati esercizi, si è mantenuta tale posta in Bilancio, per principio di continuità di esposizione e di prudenza, in attesa che la auspicata formalizzazione di nuovi Atti fra Comune di Milano e SO.GE.M.I. S.p.A. possa renderne possibile una riconsiderazione tale da poter formulare una proposta motivata del trattamento contabile da applicare.

D)12) Debiti tributari

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| IRPEF lavoratori dipendenti | 142 | 162 | (20) |
| IRPEF lavoratori autonomi | 39 | 8 | 31 |
| Esattoria Milano per raccolta rifiuti | - | 144 | (144) |
| Debiti tributari | 18 | 7 | 11 |
| Ritenute IRPEF accertate | 5 | 17 | (12) |
| IRPEF Assim.Lav.Dip/Co.Co.Co. | 5 | 3 | 2 |
| Addizionale IRPEF | 1 | 3 | (2) |
| TOTALE DEBITI TRIBUTARI | 210 | 344 | (134) |

I debiti tributari includono il debito stimato per il saldo dell'imposte dell'esercizio, pari a 6 migliaia di Euro.

D)13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| I.N.P.S. | 122 | 135 | (13) |
| Fondo assistenza previdenza dirigenti | 7 | 11 | (4) |
| Fondo assistenza sanitaria dirigenti | 2 | 3 | (1) |
| I.N.P.S. lavoro autonomo | 4 | 2 | 2 |
| Contributi 13°, 14°, ferie e R.F. | 69 | 83 | (14) |
| Fondo Tesoreria INPS | 34 | (10) | 44 |
| TOTALE DEBITI VERSO ISTIT. DI PREV. E SICUR. SOCIALE | 238 | 224 | 14 |

D)14) Altri debiti

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|-------------|
| Altri debiti entro l'esercizio successivo | | | |
| Depositi cauzionali concessioni cessate | 21 | 22 | (1) |
| Debiti vs dipendenti per 13°, 14°, ferie e R.F. | 266 | 287 | (21) |
| Interessi su depositi cauzionali | 99 | 99 | - |
| Debiti v/dipendenti per incentivazione all'esodo | - | 108 | (108) |
| Debiti v/dipendenti per stipendi | - | 64 | (64) |
| Carte di credito | 2 | 2 | - |
| Debiti v/Fondi Previdenza complementari | 1 | - | 1 |
| Debiti diversi | 150 | 28 | 122 |
| Totale altri debiti entro l'esercizio successivo | 539 | 610 | (71) |
| Altri debiti oltre l'esercizio successivo | | | |
| Depositi cauzionali Mercato Ortofrutticolo | 53 | 36 | 17 |
| Depositi cauzionali Mercato Avicunicolo | 7 | 7 | - |
| Depositi cauzionali Mercato Carni | 2 | 2 | - |
| Depositi cauzionali Mercato Ittico | 15 | 9 | 6 |
| Depositi cauzionali locazioni | 6 | 6 | - |
| Totale altri debiti oltre l'esercizio successivo | 83 | 60 | 23 |
| TOTALE ALTRI DEBITI | 622 | 670 | (48) |

Oltre a quelli sopra menzionati non vi sono debiti con durata superiore a 5 anni.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Ratei Passivi | 108 | 114 | (6) |
| Risconti Passivi | 1.373 | 964 | 409 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 1.481 | 1.078 | 403 |

Le tabelle di seguito esposte riportano il dettaglio dei ratei e risconti passivi:

Dettaglio ratei passivi

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Interessi su c/c bancari e finanziamenti | 17 | 58 | (41) |
| Altro | 91 | 56 | 35 |
| Totale ratei passivi | 108 | 114 | (6) |

L'importo di 91 migliaia di Euro nella voce 'Altro' comprende l'accantonamento per conguagli assicurativi da liquidarsi nel corso del 2013 per 72 migliaia di Euro e spese per servizi bancari per 16 migliaia di Euro.

Non vi sono ratei con durata superiore a 5 anni.

Dettaglio risconti passivi

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| Abbonamenti parcheggi automezzi | 257 | 280 | (23) |
| Concessioni e uffici | 2 | 78 | (76) |
| Interessi attivi v/clienti | 8 | 15 | (7) |
| Contributo Comune di Milano per interventi messa in sicurezza Mercati Milano Piano 2012-2016 | 400 | - | 400 |
| Altro | 706 | 591 | 115 |
| Totale risconti passivi | 1.373 | 964 | 409 |

L'importo di 400 migliaia di Euro corrisponde alla quota di competenza dei futuri esercizi del contributo complessivo di 500 migliaia di Euro ricevuto dal Comune di Milano per il quinquennio 2012-2016 finalizzato agli interventi strutturali di messa in sicurezza dei Mercati all'ingrosso di Milano

L'importo di 706 migliaia di Euro nella voce 'Altro' riguarda principalmente la fatturazione anticipata a clienti di ricavi solo parzialmente relativi all'esercizio 2012, tra cui fees d'ingresso per 682 migliaia di Euro.

A partire dal presente esercizio, e solo per le nuove assegnazioni di punti vendita, si è modificato il criterio di calcolo delle competenze delle fees d'ingresso: non più sulla durata complessiva dei contratti (3+3 anni di eventuale rinnovo) ma solo sui 3 anni iniziali. Considerato che il citato piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano prevede che gli stessi rimangano con l'attuale configurazione sino massimo al 2016, prudenzialmente non è stato considerato alcun rinnovo contrattuale.

Conti d'ordine

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| Garanzie prestate a terzi: | | | |
| - Fidejussione a Ministero delle Attività Produttive | 20 | 20 | - |
| - Fidejussione a Regione Lombardia | 1 | 1 | - |
| - Fidejussione a Agenzia Entrate da SO.GE.M.I. Food S.r.l. | 18 | - | 18 |
| Totale garanzie prestate a terzi | 39 | 21 | 18 |
| Garanzie ricevute da terzi: | | | |
| - Fidejussioni da fornitori | 1.562 | 1.609 | (47) |
| - Fidejussioni da clienti | 1.439 | 1.333 | 106 |
| - Altre garanzie | 162 | 97 | 65 |
| Totale garanzie ricevute da terzi | 3.163 | 3.039 | 124 |
| Impegni e rischi: | | | |
| - Altri rischi | 41 | 44 | (3) |
| Totale impegni e rischi | 41 | 44 | (3) |
| Altri | | | |
| - Controllanti c/impegni di spesa ex delibera Consiglio Comunale del 16 Febbraio 2012 | 22.400 | - | 22.400 |
| Totale altri | 22.400 | - | 22.400 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 25.643 | 3.104 | 22.539 |

Con riferimento alle Garanzie prestate a terzi si rileva che:

- Rimangono in essere la fideiussione di 20 migliaia di Euro a garanzia dell'erogazione del contributo del Ministero delle Attività Produttive L.140/99 e la fideiussione di 1 migliaio di Euro a favore della Regione Lombardia per la concessione di derivazioni pozzi.
- L'incremento di 18 migliaia di Euro riguarda la fideiussione prestata all'Agenzia delle Entrate da parte di SO.GE.M.I. Food S.r.l. per il rimborso dell'IVA 2010. La scadenza di tale fideiussione è il 31/12/2015.

Con riferimento alle Garanzie ricevute da terzi si distingue tra:

- Fideiussioni ricevute da fornitori per un importo pari a 1.562 migliaia di Euro e da clienti per 1.439 migliaia di Euro. (A fronte di contratti di fornitura servizi e di contratti attivi di assegnazione Spazi).
- Altre garanzie costituite da cauzioni diverse in depositi vincolati per 162 migliaia di Euro. (A fronte contratti attivi di assegnazione Spazi).

Con riferimento agli Impegni e Rischi si precisa che includono il rischio di regresso su effetti presentati allo sconto rilasciati da clienti per 41 migliaia di Euro.

Con riferimento alla voce Altri la stessa rappresenta l'impegno di spesa residuo al 31/12/12 relativo alle erogazioni che il Comune di Milano dovrà effettuare a SO.GE.M.I. S.p.A. nell'ambito del piano quinquennale di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano e di riorganizzazione di SO.GE.M.I. S.p.A., come deliberato dal Consiglio Comunale di Milano in data 16/2/2012.

Nel corso dei primi mesi del 2013 il Comune di Milano ha versato 12.100 migliaia di Euro riducendo tale impegno a 10.300 migliaia di Euro.

Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|--------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 12.686 | 12.665 | 21 |
| Altri ricavi e proventi | 2.664 | 1.030 | 1.634 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 15.350 | 13.695 | 1.655 |

A)1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Affitti da spazi a tariffe amministrate | 4.081 | 4.130 | (49) |
| Affitti da spazi a tariffe libere | 5.428 | 5.196 | 232 |
| Ingressi e parcheggi | 2.148 | 2.259 | (111) |
| Corrispettivi vari | 1.029 | 1.080 | (51) |
| TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 12.686 | 12.665 | 21 |

Per l'analisi di tali variazioni rimandiamo al commento di cui alla Relazione sulla Gestione – paragrafo *'Analisi delle principali voci del Conto Economico della gestione Tipica'*.

A)5) Altri ricavi e proventi

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| Rimborsi per sinistri e furti | 66 | 13 | 53 |
| Proventi diversi/altri ricavi | 256 | 376 | (120) |
| Rimborsi spese di terzi | 840 | 225 | 615 |
| Plusvalenze da cessione cespiti | - | 87 | (87) |
| Sopravvenienze attive ordinarie | 1.502 | 329 | 1.173 |
| TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI | 2.664 | 1.030 | 1.634 |

I proventi diversi includono 176 migliaia di Euro per fees d'ingresso per la quota di competenza dell'esercizio.

I rimborsi spese di terzi includono 826 migliaia di Euro quale corrispettivo addebitato al Comune di Milano relativo ai costi di gestione sostenuti da SO.GE.M.I. S.p.A. per l'apertura al pubblico dei mercati agroalimentari all'ingrosso di Milano, così come regolamentato dal Contratto di Servizio stipulato tra Comune di Milano e SO.GE.M.I S.p.A. in data 30 luglio 2012.

Le sopravvenienze attive ordinarie riguardano competenze di esercizi precedenti concernenti principalmente:

- 600 migliaia di Euro per storno a rettifica accantonamento al fondo rischi diversi stanziato negli esercizi precedenti e relativo al rischio connesso agli avvisi di accertamento emessi

dall'Agenzia delle Entrate per le annualità d'imposta 2006 e 2007, determinato a seguito sentenza della Commissione Tributaria Provinciale di Milano del 25/11/12 con cui sono stati accolti integralmente i ricorsi proposti da SO.GE.M.I. S.p.A. con il conseguente annullamento degli avvisi di accertamento;

- 176 migliaia di Euro per storno accantonamenti al fondo rischi diversi concernenti il contenzioso con gli operatori Ittico e Fiori del giugno/luglio 2007 per clienti in fallimento la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente;
- 471 migliaia di Euro per storni accantonamenti interessi verso fornitore A2A a seguito dell'intervenuto accordo transattivo sottoscritto in data 20/2/13 che ha previsto il riconoscimento parziale degli interessi maturati sul debito scaduto;
- 169 migliaia di Euro per fee d'ingresso fatturate e incassate, connesse a competenze di esercizi futuri ma relative a clienti falliti o con i quali è stato risolto in contratto, e di conseguenza non più presenti nei mercati;
- 46 migliaia di Euro per indennizzi e rimborsi assicurativi di competenza esercizi precedenti.

La tabella seguente riepiloga le diverse voci di ricavo relativamente a ciascun mercato:

Dettaglio valore della produzione

| | a) Affitti da spazi a tariffe amministrate | b) Affitti da spazi a tariffe libere | c) Ingressi e parcheggi | d) Corrispettivi vari | Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni | Altri ricavi e proventi | Totale ricavi |
|---|---|--|-------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|------------------|
| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | | | | | | | |
| Mercato Ortofrutticolo | 3.182 | 3.688 | 1.875 | 26 | 8.771 | 187 | 8.958 |
| Mercato Avicunicolo | 68 | 305 | 24 | 47 | 444 | - | 444 |
| Area Carni | 46 | 336 | 8 | 323 | 713 | - | 713 |
| Mercato Ittico | 494 | 46 | 212 | 329 | 1.081 | 1 | 1.082 |
| Mercato Fiori | 291 | 24 | 29 | 65 | 409 | - | 409 |
| Palazzina Servizi N.M. | - | 52 | - | - | 52 | - | 52 |
| Centro Tecnico N.M. | - | - | - | 24 | 24 | - | 24 |
| Palazzo SO.GE.M.I. | - | 977 | - | 80 | 1.057 | - | 1.057 |
| Direzioni Mercati | - | - | - | 130 | 130 | - | 130 |
| Servizi Generali | - | - | - | 5 | 5 | 2.476 | 2.481 |
| Totale valore della produzione | 4.081 | 5.428 | 2.148 | 1.029 | 12.686 | 2.664 | 15.350 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|--------------|
| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | | | |
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo | 140 | 108 | 32 |
| Per servizi | 7.828 | 7.182 | 646 |
| Per godimento beni di terzi – noleggi | 88 | 113 | (25) |
| Per il personale | 3.708 | 3.921 | (213) |
| Ammortamenti e svalutazioni | 1.759 | 1.347 | 412 |
| Altri accantonamenti | 290 | - | 290 |
| Oneri diversi di gestione | 718 | 369 | 349 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 14.531 | 13.040 | 1.491 |

B)7) Per servizi

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|------------|
| Acqua | 270 | 240 | 30 |
| Energia elettrica | 868 | 761 | 107 |
| Riscaldamento | 175 | 220 | (45) |
| Telefonia fissa/mobile | 81 | 69 | 12 |
| Pulizia, disinfestazione e sgombero neve | 1.965 | 1.895 | 70 |
| Vigilanza | 1.465 | 1.302 | 163 |
| Prestazioni professionali e Revisione Legale | 681 | 564 | 117 |
| Emolumenti amministratori e sindaci | 212 | 202 | 10 |
| Pubblicità e promozione | 20 | 70 | (50) |
| Assicurazioni | 424 | 388 | 36 |
| Servizi diversi | 572 | 559 | 13 |
| Manutenzioni ordinarie | 1.095 | 851 | 244 |
| Costi rimborsabili (SO.GE.M.I. Food S.r.l.) | - | 61 | (61) |
| TOTALE COSTI PER SERVIZI | 7.828 | 7.182 | 646 |

Emolumenti Amministratori, Sindaci e Revisione Legale

Gli emolumenti del Consiglio di Amministrazione ammontano a 104 migliaia di Euro.

Gli emolumenti dei Sindaci ammontano a 108 migliaia di Euro.

I compensi per la Revisione Legale ammontano a 20 migliaia di Euro.

B)9) Per il personale

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|--|------------------------|------------------------|--------------|
| Stipendi lordi | 2.037 | 2.221 | (184) |
| Indennità sostitutiva preavviso | 136 | - | 136 |
| Straordinari | 46 | 51 | (5) |
| Acc.to fondo stipendi, 13°, 14°, ferie, RF | 365 | 419 | (54) |
| Totale stipendi | 2.584 | 2.691 | (107) |
| Oneri sociali a carico dell'azienda | 690 | 728 | (38) |
| Acc.to fondo stipendi, 13°, 14°, ferie, RF | 97 | 121 | (24) |
| Totale oneri sociali | 787 | 849 | (62) |
| Trattamento di fine rapporto | 230 | 248 | (18) |
| Trattamento di quiescenza e simili | 100 | 121 | (21) |
| Altri costi | 7 | 12 | (5) |
| TOTALE COSTI PER IL PERSONALE | 3.708 | 3.921 | (213) |

In riferimento alla voce costi per il personale, ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile, la tabella di seguito esposta riporta il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio:

Dipendenti in forza (suddivisi per categoria)

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Totale |
|-----------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| Inizio esercizio 2012 | 3 | 11 | 39 | 53 |
| Assunzioni/passaggi di livello | - | - | 1 | 1 |
| Uscite | (1) | - | (3) | (4) |
| Al 31.12.2012 | 2 | 11 | 37 | 50 |
| Numero medio dipendenti | 2,5 | 11,0 | 38,0 | 51,5 |

B)12) Accantonamenti per rischi

L'accantonamento per rischi pari a 269 migliaia di Euro riguarda:

- 260 migliaia di Euro quale adeguamento per il rischio danni Comavicola;
- 9 migliaia di Euro quale rischio per risarcimento, in qualità di appaltatore, a due ex dipendenti dell'impresa di pulizia ai quali non erano state pagate alcune retribuzioni.

B)13) Altri accantonamenti

L'accantonamento per oneri futuri effettuati nell'esercizio pari a 21 migliaia di Euro riguarda la stima del presumibile onere a carico della società relativamente ad un contenzioso presso la Commissione Tributaria Centrale per una vecchia pratica Irpeg/Ilor del 1979 (vedasi commento alla voce dello Stato Patrimoniale B) Fondi per rischi ed oneri).

B)14) Oneri diversi di gestione

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| Tassa raccolta rifiuti | 186 | 144 | 42 |
| Contributi in c/to esercizio ad associazioni | - | 3 | (3) |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 102 | 47 | 55 |
| I.M.U./I.C.I. Imposta Comunale sugli Immobili | 304 | 84 | 220 |
| Adempimenti vari | 20 | 19 | 1 |
| Imposte e tasse varie | 31 | 16 | 15 |
| Quote associative | 18 | 20 | (2) |
| Spese di rappresentanza | 25 | 23 | 2 |
| Periodici e pubblicazioni | 8 | 8 | - |
| Multe, ammende e penalità | 11 | 3 | 8 |
| Beneficenza e liberalità | 1 | - | 1 |
| Omaggi | 1 | 2 | (1) |
| Costi vari rimborsabili | 10 | - | 10 |
| Minusvalenze per cessioni cespiti | 1 | - | 1 |
| TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 718 | 369 | 349 |

La voce sopravvenienze passive, pari a 102 migliaia di Euro, include l'importo di 85 migliaia di Euro relativo allo storno degli accantonamenti per fatture da emettere concernenti il contenzioso con gli operatori Ittico e Fiori del giugno/luglio 2007 e relativi a due clienti in fallimento la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|-------------|
| Altri proventi finanziari | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | - | - | - |
| Proventi diversi dai precedenti | 45 | 52 | (7) |
| Totale altri proventi finanziari | 45 | 52 | (7) |
| Interessi ed altri oneri finanziari | (512) | (496) | (16) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | (467) | (444) | (23) |

Gli altri proventi riguardano principalmente (41 migliaia di Euro) gli interessi di mora di competenza dell'esercizio, da addebitare ai clienti in relazione ai piani di rientro agli stessi concessi.

La tabella che segue mostra la composizione degli oneri finanziari:

Dettaglio interessi ed altri oneri finanziari

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| Interessi passivi bancari | 358 | 326 | 32 |
| Interessi passivi su finanziamenti | 95 | 86 | 9 |
| Interessi passivi a vario titolo | 59 | 84 | (25) |
| Totale interessi ed altri oneri finanziari | 512 | 496 | 16 |

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|------------------------|------------------------|--------------|
| Proventi straordinari | | | |
| Indennità per inadempimenti contrattuali | 3 | - | 3 |
| Sopravvenienze attive | 190 | 107 | 83 |
| Totale proventi straordinari | 193 | 107 | 86 |
| Oneri straordinari | | | |
| Sopravvenienze passive | (278) | (46) | (232) |
| Costi straordinari | (10) | (5) | (5) |
| Totale oneri straordinari | (288) | (51) | (237) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | (95) | 56 | (151) |

Le sopravvenienze attive riguardano principalmente:

- 100 migliaia di Euro relative alla quota di competenza dell'esercizio del contributo complessivo di 500 migliaia di Euro ricevuto dal Comune di Milano per il quinquennio 2012-2016 finalizzato agli interventi strutturali di messa in sicurezza dei Mercati all'ingrosso di Milano.
- 34 migliaia di Euro per stralcio debito verso Consorzio Infomercati a seguito accordo transattivo;
- 28 migliaia di Euro per stralcio, in seguito alla chiusura del progetto "Città del Gusto e della Salute", dello stanziamento eseguito nei precedenti esercizi da SO.GE.M.I. Food S.r.l. per debiti verso Fornitori relativamente ad attività non eseguite;
- 15 migliaia di Euro per storni costi esercizi precedenti;

Le sopravvenienze passive riguardano principalmente:

- 164 migliaia di Euro costi di competenza esercizi precedenti e non accantonati, di cui 51 migliaia di Euro per conguagli energia elettrica e 50 migliaia di Euro per costi acqua;
- 55 migliaia di Euro per ICI più sanzioni e interessi relativa al 1° semestre 2007;
- 42 migliaia di Euro per storno credito v/Ministero delle Attività Produttive relativo al progetto di Informatizzazione dei mercati (Infomercati) abbandonato nel corso del 2012.

Imposte sul reddito dell'esercizio

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 |
|--|----------------|----------------|
| Imposte correnti | | |
| IRES | 41 | 6 |
| IRAP | 171 | 153 |
| Totale imposte correnti | 212 | 159 |
| Imposte differite | - | - |
| Imposte anticipate | | |
| IRES (IRPEG) | (3) | (41) |
| IRAP | - | - |
| Totale imposte anticipate | (3) | (41) |
| TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 209 | 118 |

Le imposte di competenza dell'esercizio tengono conto degli utilizzi di crediti per imposte anticipate, a seguito di reversal di variazioni fiscali nell'esercizio in chiusura, per 41 migliaia di Euro e dello stanziamento di imposte anticipate per 3 migliaia di Euro, calcolate prudenzialmente solo su alcune variazioni temporanee.

Le perdite fiscali riportabili, aggiornate all'ultimo bilancio d'esercizio approvato ed utilizzabile ai fini dichiarativi fiscali possono essere riepilogate come segue:

| <i>(dati in migliaia di Euro)</i> | Importo | Precedente Scadenza |
|---|--------------|---------------------|
| Esercizio 2007 | 5.364 | 2012 |
| Esercizio 2008 | 1.032 | 2013 |
| Esercizio 2009 | - | 2014 |
| Esercizio 2010 | 985 | 2015 |
| Esercizio 2011 | 734 | 2016 |
| Esercizio 2012 | 475 | |
| Perdite da istanza irap 2013 art.2, c1 quater, DL201/2011 | 581 | |
| Totale perdite fiscali riportabili a nuovo | 9.171 | |

Le perdite fiscali riportabili a nuovo evidenziate nella precedente tabella sono esposte al netto degli utilizzi eventualmente effettuati e tengono conto sia delle maggiori perdite fiscali determinatesi in relazione alla presentazione nel 2009 dell'istanza di rimborso Irap ai sensi dell'art. 6 del D.L.29/11/2008 n. 185 per i periodi d'imposta antecedenti al 2008, sia in relazione all'avvenuta presentazione nei primi mesi del 2013 dell'istanza di rimborso di cui all'art. 2, comma 1 quater D.L. n. 201/2011.

Come già evidenziato nella sezione della presente nota dedicata alle attività per imposte anticipate, sotto un profilo civilistico tali perdite fiscali non hanno contribuito ad evidenziare attività per imposte anticipate, sulla base di una considerazione prudenziale in relazione alla loro futura recuperabilità.

Si continua a segnalare che a partire dall'esercizio 2011, a seguito dell'entrata in vigore di modifiche normative inerenti le perdite fiscali pregresse, tali perdite in essere a tutto l'esercizio 2012 diventano riportabili senza alcun limite temporale e concorrono alla copertura del reddito imponibile del singolo esercizio nel limite dell'80% dello stesso.

La riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico è dettagliata nell'Allegato n.1

Altre informazioni

Posizione Fiscale

Alla data di redazione del bilancio, sono pendenti due contenziosi tributari che coinvolgono la Società con riferimento a rilievi in materia di IVA e di Imposte Dirette relativi alle annualità 2006 e 2007, conseguenti alla verifica mirata effettuata da parte dell'Agenzia delle Entrate, relativamente al periodo d'imposta 2006 ed estesa, limitatamente ad alcune tipologie di operazioni, al periodo d'imposta 2007.

Alla data di riferimento del presente bilancio è intervenuta la sospensione dell'esecutività degli accertamenti, la fissazione di udienza, la trattazione della materia del contendere e la notifica delle sentenze emesse dalla Commissione Tributaria Provinciale di Milano sulla materia.

Tali sentenze sono state pienamente positive per la società, ed attualmente sono pendenti i termini per l'impugnazione nel secondo grado di giudizio da parte dell'Agenzia delle Entrate. La fondatezza dell'operato e delle ragioni della società, peraltro confermate dalle motivazioni delle citate sentenze, hanno indotto gli Amministratori, anche sulla base di valutazioni di soggetti terzi ed indipendenti, ad una parziale riduzione degli stanziamenti per fondi rischi operati nei precedenti esercizi in relazione alle potenziali passività scaturenti dall'esito del contenzioso, in considerazione del mutato e diminuito profilo di rischio fiscale.

Contenzioso in corso

Si rinvia a quanto evidenziato nella relazione sulla gestione con riferimento alle principali cause.

Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

Segnaliamo i seguenti eventi significativi intercorsi successivamente alla chiusura dell'esercizio:

- In data 6 marzo 2013 SO.GE.M.I. S.p.A. ha pubblicato la procedura di affidamento del servizio di advisory finalizzato alla ristrutturazione, riqualificazione e rilancio dei mercati generali di Milano, mediante procedura aperta nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 163/2006 e del DPR 207/2010, in esecuzione alle delibera n. 6/2012 del Consiglio Comunale di Milano, avente ad oggetto "Approvazione Piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano – riorganizzazione della società partecipata SO.GE.M.I. S.p.A.". In data 7 maggio 2013 è intervenuta l'assegnazione in via provvisoria della procedura. Sono attualmente in corso le verifiche di legge volte ad addivenire all'assegnazione definitiva della gara in discorso all'advisor che aiuterà la società nella concretizzazione del Piano indicato dal "Comitato dei Saggi".
- È stato avviato un tavolo di lavoro SO.GE.M.I. – operatori del Mercato Floricolo mirato all'individuazione di strategie comuni utili a rilanciare le attività del Mercato. I primi risultati conseguiti sono stati l'applicazione di nuove procedure semplificate per l'accesso in Mercato degli acquirenti e per il loro definitivo accreditamento. Per il momento la Società si è determinata a non fissare un fee d'ingresso per le nuove assegnazioni dei punti vendita; tra le richieste pervenute dai grossisti ed ancora da valutare, la proposta di garantire l'apertura quotidiana del Mercato ai privati.
- Nel mese di marzo 2013 è avvenuto il sequestro di una società che raccoglieva abusivamente imballaggi in legno provenienti dalle aree del Mercato Ortofrutticolo. Ciò a seguito di interventi di controllo e contrasto della microcriminalità nelle aree di mercato.

per i cui dettagli si rimanda alla relazione sulla gestione (paragrafo *'Eventi successivi alla chiusura'*).

Si evidenzia inoltre che i risultati dell'esercizio 2012 nonché quelli attesi per il 2013 in termini gestionali e finanziari, sono ampiamente descritti nella relazione sulla gestione.

Allegato 1) Riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere fiscale da bilancio

| VARIAZIONI FISCALI | IRES | | IRAP | |
|--|-----------|------------------|-------------|------------------|
| Risultato ante imposte | | 256.939 | | 5.128.964 |
| Onere fiscale teorico | 27,5% | 70.658 | 3,9% | 200.030 |
| Differenze temporanee dell'esercizio tassabili in esercizi successivi | | - | | - |
| Differenze temporanee dell'esercizio deducibili in esercizi successivi | | 567.162 | | - |
| costi deducibili in esercizi successivi | 2.726 | | | |
| accantonamenti sval crediti | 274.100 | | - | |
| accantonamenti f.di rischi | 269.000 | | - | |
| accantonamenti f.di oneri futuri | 21.336 | | - | |
| Rigiرو delle partite temporanee da esercizi precedenti | | (1.833.365) | | - |
| Utilizzo di fondi | 1.683.515 | | - | |
| Recupero costi deducibili in ottemperanza a particolari norme fiscali | 149.850 | | - | |
| Differenze permanenti dell'esercizio | | 534.313 | | (748.591) |
| Componenti non deducibili | 891.643 | | 554.855 | |
| Componenti non tassate | (357.330) | | (1.303.446) | |
| Totale Differenze Temporanee e Permanenti | | (731.890) | | (748.591) |
| Imponibile fiscale | | (474.951) | | 4.380.373 |
| Perdite fiscali compensate | | | | |
| Onere fiscale effettivo | | | | |
| Imposte correnti dell'esercizio | 27,50% | - | 3,90% | 170.835 |

Riepilogo riconciliazione onere fiscale teorico ed effettivo

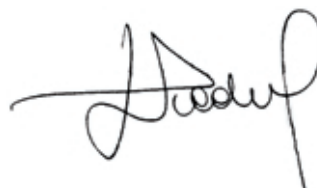
| | | | | |
|---|--------|-----------------|-------|-----------------|
| Risultato ante imposte | | 256.939 | | 5.128.964 |
| Onere fiscale teorico ad aliquota piena | 27,50% | 70.658 | 3,90% | 200.030 |
| Onere fiscale effettivo | | | | |
| Imposte correnti dell'esercizio | | - | | 170.835 |
| Imposte ant.dell'esercizio su var.temp. | | 41.209 | | - |
| Reversal imposte da es.prec. | | (3.500) | | - |
| Effetto variazioni fiscali | | (32.949) | | (29.195) |

Signori Azionisti,

Si conferma che il progetto di Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio, in funzione della continuità aziendale e dell'applicazione dei principi e criteri contabili, ed in assenza di fatti e circostanze nuove che ne comportino variazioni. Vi invitiamo pertanto ad approvare il presente bilancio così come predisposto deliberando di destinare l'utile per € 2.420 a riserva legale e per € 45.975 a riserva straordinaria non distribuibile.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Dott. Luigi Predeal



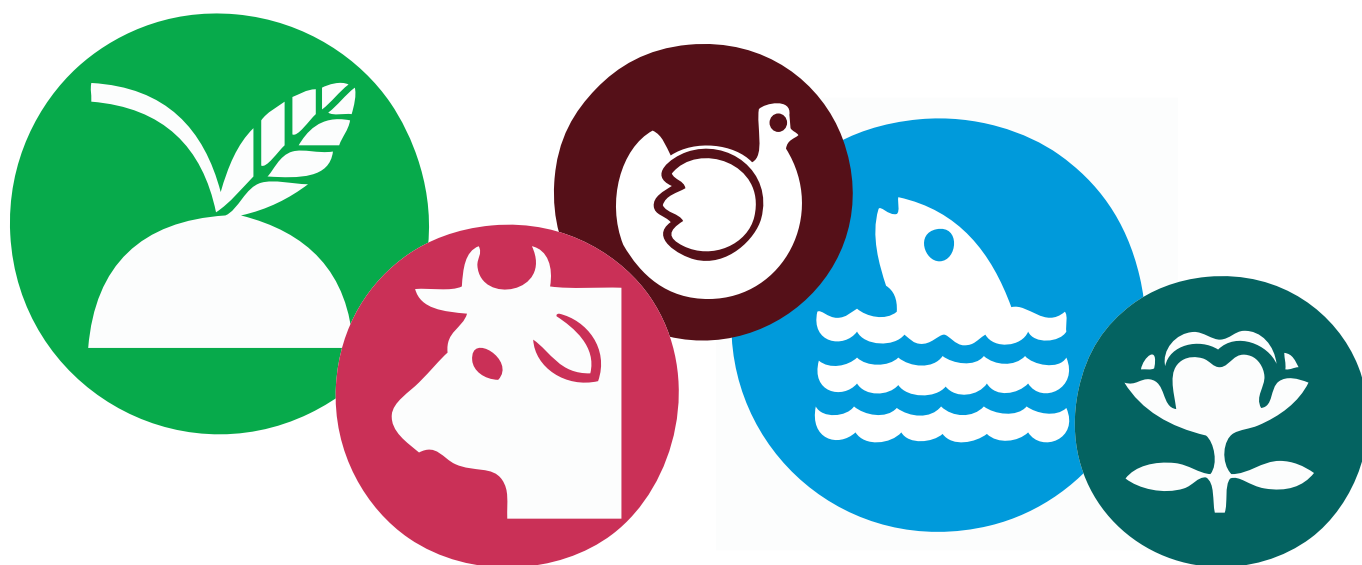
Deliberazioni dell'Assemblea degli Azionisti

L'Assemblea degli Azionisti, riunita in seconda convocazione il 3 luglio 2013 alle ore 11,30 presso la sede della società, ha

deliberato
(excerpta)

- l'approvazione del bilancio della Società relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.
- di destinare l'utile così formulato:
 - € 2.420 alla riserva legale;
 - € 45.975 a riserva straordinaria non distribuibile.

Relazione del Collegio Sindacale



**VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE
del 10 giugno 2013**

Il giorno 10 giugno 2013, alle ore 14.30 presso lo studio dell'Avv. Samuele Cammilleri in Piazza Sant' Ambrogio 8, in Milano, si è riunito il Collegio Sindacale per procedere alla redazione della relazione che sarà riferita all'assemblea il giorno che dovrà discutere e approvare il bilancio dell'esercizio, ai sensi del secondo comma dell'art. 2429 Cod. Civ.

E' presente l'intero Collegio Sindacale nelle persone di:

| | |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Avv. Samuele Cammilleri | Presidente del Collegio Sindacale |
| Dott. Damiano Zazzeron | Sindaco effettivo |
| Dott. Domenico Salerno | Sindaco effettivo |

Viene, quindi, redatta la seguente

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.**

Signori Azionisti,

Preliminarmente si prende atto che questo Collegio è stato nominato con Atto del Sindaco di Milano, Avv. Giuliano Pisapia, in data 27 luglio 2011 e rammenta che l'incarico di revisione legale previsto dall'articolo 2409 bis del Codice Civile è stato attribuito dall'Assemblea degli Azionisti, su proposta motivata del Collegio Sindacale alla società di revisione PKF Italia S.p.A. per il periodo 2010 - 2012.

La presente relazione viene, quindi, redatta esclusivamente ai sensi dell'articolo 2429 del Codice Civile, giacché compete alla predetta società di revisione l'espressione del giudizio professionale sul bilancio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 la nostra attività di vigilanza si è ispirata alla legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale prende atto che il Consiglio di Amministrazione del 30 maggio 2013 ha approvato all'unanimità il bilancio al 31 dicembre 2012.

Il Collegio Sindacale rileva che il rinvio dell'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 nel maggior termine di 180 giorni è dovuto alla delicata tematica valutativa connessa all'erogazione di Euro 500.000 da parte del Comune di Milano, in forza di una delibera di Giunta del 6 maggio 2011, inclusa nella più ampia e articolata Delibera del Consiglio Comunale sul "*Piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano - Riorganizzazione della società*" e finanziariamente disposta con una Determina del Settore Commercio dell'8 giugno 2012.

Nello specifico, l'incertezza interpretativa ha riguardato la natura della suddetta erogazione quale "contributo in conto esercizio", o quale "contributo in conto capitale", o quale "finanziamento infruttifero".

Ciò precisato, in attesa dei chiarimenti da parte del Settore Bilancio del Comune di Milano e dell'approvazione del rendiconto 2012 da parte del Consiglio Comunale, l'incertezza circa la corretta contabilizzazione dell'erogazione in oggetto e la fedele rappresentazione della situazione economico – patrimoniale della società ha configurato la sussistenza delle *"particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della società"* di cui all'articolo 2364, ultimo comma, del Codice Civile, tali da suggerire il rinvio dell'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 nel maggior termine di 180 giorni.

1. Vigilanza svolta e informazioni ricevute

Con riferimento alla attività di vigilanza esperita dallo scrivente Collegio Sindacale e alle informazioni ricevute Vi diamo atto di quanto segue:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza delle legge e dello Statuto Sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Abbiamo partecipato alle assemblee degli Azionisti e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione. Le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e l'oggetto delle delibere è conforme alla legge e allo Statuto; abbiamo altresì vigilato ai sensi degli artt. 2391 e 2391 bis Cod. Civ. sull'esistenza di eventuali interessi degli Amministratori;
- Abbiamo svolto l'attività di vigilanza propria del nostro organo, operando numerosi accessi presso la società e partecipando ad incontri con gli amministratori e i consulenti della stessa per l'acquisizione delle informazioni rilevanti sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società che sono state particolarmente significative;
- Particolare attenzione è stata posta sull'iter di esecuzione della delibera, definitivamente approvata in data 16 febbraio 2012 da parte del Consiglio Comunale di Milano, sul *"Piano di messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano – Riorganizzazione della società"* finalizzata al rilancio ed alla riqualificazione dei Mercati Annonari all'ingrosso di Milano attraverso un piano di rilancio che prevede, tra l'altro, il riequilibrio della situazione economico patrimoniale della Società e una serie di investimenti per il miglioramento e l'adeguamento degli impianti del Mercato (realizzazione delle opere di adeguamento delle strutture alle norme antincendio, di adeguamento della viabilità interna, di adeguamento del mercato ittico, di messa in sicurezza delle strutture e degli impianti e bonifica dall'amianto delle strutture esistenti);
- Siamo stati costantemente informati dagli amministratori in merito alle diverse iniziative intraprese in materia di "sicurezza e ambiente", di regolamentazione delle attività mercatali, di manutenzione del patrimonio immobiliare e di evoluzione dei contenziosi legali in essere. Tali operazioni sono adeguatamente descritte nella Relazione sulla gestione e nella Nota Integrativa alle quali si rinvia per maggiori dettagli in merito.

A conclusione dell'attività svolta, il Collegio Sindacale porta alla Vostra attenzione quanto segue:

- Abbiamo constatato che sono state osservate le disposizioni di legge e di Statuto e che le operazioni poste in essere dagli Amministratori non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale nonché che le stesse sono state ispirate – per quanto a conoscenza

- del Collegio – a criteri di razionalità economica, senza peraltro che ciò costituisca un giudizio sul merito delle scelte di gestione degli Amministratori;
- Abbiamo svolto la nostra attività di vigilanza ai sensi degli articolo 2403, 2403 bis e 2404 del Codice Civile, volta in particolare alla verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società. Abbiamo vigilato e valutato in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultima a rappresentare correttamente i fatti della gestione attraverso un confronto con i responsabili delle varie funzioni aziendali coinvolte e con la società di revisione. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
 - Nel corso del 2012 il Collegio Sindacale ha svolto incontri con l'OdV della Società nel corso del quale sono state espone le aree di criticità attualmente presenti nell'organizzazione della Società con particolare riguardo a: la diffusione del lavoro "nero" all'interno dei Mercati, la revisione del Modello organizzativo L. 231/2001, l'introduzione di un sistema di valutazione del personale, il controllo sugli accessi al Mercato, ecc. A tale riguardo non abbiamo osservazioni;
 - Abbiamo tenuto riunioni ai sensi dell'articolo 2409 *septies* c.c. con gli esponenti della società di revisione alla quale è stata attribuita la funzione di controllo contabile, e nel corso di tali incontri non sono stati segnalati fatti o circostanze rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
 - Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile;
 - Abbiamo provveduto nel corso dell'esercizio ad eseguire le periodiche verifiche di legge. I verbali delle suddette verifiche sono trascritti nell'apposito libro delle adunanze del Collegio Sindacale.

2. Vigilanza in ordine al bilancio e alla continuità aziendale

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 (formato da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa) redatto dagli Amministratori è stato trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla Relazione sulla Gestione nella loro versione finale in data 30 maggio 2013.

Il Bilancio di esercizio evidenzia un utile di esercizio di Euro 48.395 e trova espressione nel seguente dettaglio:

Situazione patrimoniale

| | | |
|----------------------------|---|------------|
| Attività | € | 58.891.952 |
| Debiti e TFR | € | 22.952.777 |
| Fondo rischi | € | 1.679.391 |
| Totale Passivo | € | 24.629.168 |
| Patrimonio Netto | € | 32.778.481 |
| di cui: | | |
| Capitale Sociale e Riserve | € | 32.730.086 |
| Utile di esercizio | € | 48.395 |

Conti d'ordine

di cui:

| | | |
|---|---|------------|
| garanzie prestate | € | 38.678 |
| garanzie ricevute | € | 3.163.577 |
| Impegni e rischi | € | 40.598 |
| Impegni di spese Delibera Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012 | € | 22.400.000 |

Conto Economico

| | | |
|----------------------------------|---|--------------|
| Valore della Produzione | € | 15.349.693 |
| Costi della Produzione | € | (14.531.002) |
| Proventi e oneri finanziari | € | (467.171) |
| Proventi ed oneri straordinari | € | (94.581) |
| Risultato prima delle imposte | € | (256.939) |
| Imposte sul reddito di esercizio | € | (208.544) |
| Utile di esercizio | € | 48.395 |

Relativamente al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 che è stato da noi esaminato, Vi riferiamo quanto segue:

1. non essendo a noi demandato il controllo analitico sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Gli Amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quarto, del Codice Civile;
2. ai sensi dell' articolo 2426, punti 5 e 6 diamo atto che non sono iscritti nell'attivo di bilancio costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca e sviluppo e costi di pubblicità, né alcun avviamento;
3. abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;
4. rinviando, inoltre, a quanto precisato nella relazione sulla Gestione in merito ai criteri di valutazione delle grandezze connesse con la Convenzione e la Concessione Amministrativa stipulate con il Comune di Milano il 27 maggio 1980 e in merito allo loro rappresentazione nello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012. Al riguardo, il Collegio Sindacale ha inviato il Consiglio di Amministrazione a meglio precisare la natura del "Debito verso controllanti" pari ad Euro 2.609.708 iscritto in bilancio e riportato di anno in anno a far data dal bilancio chiuso al 21 dicembre 1992. Trattasi di un debito connesso all'assegnazione da parte del Comune di Milano di un Fondo di Dotazione a favore di SOGEMI in forza dell'articolo 13 dell'originaria Convenzione del 1980. Ad avviso del Collegio Sindacale, detto importo non rappresenta un mero elemento patrimoniale negativo figurativo, bensì un vero e proprio debito, ancora attuale ed esistente, verso il socio Comune di Milano;
5. Vi segnaliamo che gli Amministratori hanno redatto il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione nel presupposto della continuità aziendale sulla base delle motivazioni indicate nella Relazione sulla Gestione ed in Nota Integrativa, che fanno riferimento all'impegno, sia strategico sia finanziario, assunto dal Comune di Milano per il rilancio della società. In particolare, in data 16 febbraio 2012, il Consiglio Comunale di Milano ha

approvato un nuovo Piano di Messa in Sicurezza dei Mercati Generali di Milano per il periodo 2012 – 2016 che ha come obiettivo di garantire la continuità sociale permettendo, tra l'altro, di:

- I. migliorare l'attuale struttura finanziaria appesantita dai troppi debiti;
- II. eliminare alcune situazioni non a norma, non più sostenibili con i lavori di manutenzione straordinaria;
- III. liberare le aree ex Macello e quelle dell'attuale Mercato Avicunicolo per una loro valorizzazione.

Tale piano prevede l'erogazione da parte dell'Amministrazione Comunale di complessivi Euro 33,2 milioni per il quinquennio 2012 – 2016, di cui 5 milioni di Euro a titolo di erogazioni in conto esercizio, in forza di apposito contratto di servizio – a fronte dell'apertura dei Mercati in alcuni giorni della settimana - ed Euro 28,2 milioni quali apporti in conto futuri aumenti di capitale;

6. Vi informiamo che il Collegio Sindacale ha costantemente seguito l'evoluzione della situazione finanziaria della Società, intrattenendo contatti su base periodica con il Direttore Amministrativo e Finanziario per ottenere con continuità l'aggiornamento in merito ai rapporti della Società con il sistema creditizio, ed ha invitato in talune circostanze l'organo amministrativo a sollecitare l'azionista di controllo affinché fornisca alla Società risorse finanziarie adeguate a far fronte alle nuove esigenze finanziarie sopra indicate;
7. Con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, rinviamo a quanto specificato dalla Società di Revisione PKF Italia S.p.a., a cui compete la responsabilità della revisione legale la quale ha effettuato dei richiami di informativa il cui contenuto è condiviso dal Collegio Sindacale.

3. Osservazioni sui risultati dell'esercizio sociale

Il Collegio ha esaminato il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in ordine al quale siete chiamati a deliberare; tale Bilancio è stato presentato, nel corso del Consiglio di Amministrazione del 30 maggio 2013 dall'Organo Amministrativo a questo Collegio.

Il Bilancio al 31 dicembre 2012 presenta un utile di esercizio pari ad Euro 48.395.

Tale risultato positivo è principalmente dovuto al conseguimento di poste straordinarie della gestione tipica per complessive 1.292 migliaia di Euro. Le principali voci di poste straordinarie che hanno avuto un impatto positivo sul risultato finale di gestione sono le seguenti:

- Euro 600 migliaia di Euro per storno del fondo rischi stanziato negli anni precedenti a seguito della sentenza favorevole della Commissione Tributaria Provinciale di Milano del 25 novembre 2012 che ha accolto integralmente i ricorsi proposti da SOGEMI avverso gli avvisi di accertamento IVA emessi dall'Agenzia delle Entrate per le annualità 2006 e 2007;
- Euro 176 migliaia di Euro per storno accantonamenti al fondo rischi diversi concernenti il contenzioso con gli operatori Ittico e Fiori del giugno/luglio 2007: per clienti in fallimento la cui procedura è stata dichiarata chiusa definitivamente;
- Euro 471 migliaia di Euro per storni accantonamenti interessi verso il fornitore A2A a seguito della sottoscrizione dell'accordo transattivo del 20 febbraio 2013 che prevede un piano di rientro del debito maturato che riconosce a SOGEMI un minor ammontare di interessi passivi rispetto a quelli originariamente stabiliti sul debito scaduto;

- Euro 169 migliaia di Euro per fee d'ingresso fatturate e incassate, connesse a competenze di esercizi futuri ma relative a clienti falliti o con i quali è stato risolto il contratto e di conseguenza non più presenti nei Mercati.

In merito ai risultati dell'esercizio sociale, il Collegio Sindacale riferisce quanto segue in relazione a:

- I. Attuazione della Delibera del Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012: Approvazione Piano messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano – Riorganizzazione della società partecipata SOGEMI S.p.A;
- II. Andamento della gestione ordinaria

I. Attuazione della Delibera del Consiglio Comunale del 16 febbraio 2012: Approvazione Piano messa in sicurezza e mantenimento dei mercati generali di Milano – Riorganizzazione della società partecipata SOGEMI S.p.A

In data 13 novembre 2012 il Comune di Milano ha dato avvio all'esecuzione degli impegni finanziari connessi con la delibera di "Salvaguardia e mantenimento dei mercati generali di Milano" del 16 febbraio dello stesso anno.

Nello specifico la Direzione Società Partecipate del Comune di Milano, in data 13 novembre 2012 ha erogato a SOGEMI l'importo di Euro 5.800.000 (da imputare al 2012) quale apporto in conto aumento di capitale/futuro aumento di capitale finalizzato alla patrimonializzazione della società per consentire di ammortizzare l'impatto dei debiti pregressi di SOGEMI nell'ambito della complessiva situazione finanziaria. In particolare, 2,6 milioni di Euro sono stati destinati alla riduzione dell'esposizione debitoria verso le banche, mentre 3,2 milioni di Euro sono stati destinati al pagamento dei debiti scaduti verso fornitori (debito verso A2A e altri).

Il Collegio Sindacale rileva come il fatto che la corresponsione della suddetta somma abbia avuto luogo a fine esercizio ha costretto la Società a fare ricorso ad un notevole utilizzo degli affidamenti bancari nel corso del 2012, con conseguente aggravio dei relativi interessi passivi.

In aggiunta, in data 15 febbraio 2013 la sopracitata Direzione ha corrisposto l'importo di Euro 3.100.000 (da imputare al 2013), come da Delibera comunale.

Inoltre, in data 3 e 4 gennaio 2013 la Direzione Commercio e Attività Produttive ha erogato due tranches di 4,5 milioni di Euro ciascuna (da imputare rispettivamente al 2012 e al 2013) quale aumento di capitale/futuro aumento di capitale finalizzato alla patrimonializzazione della Società per la messa in sicurezza delle infrastrutture dei Mercati Generali.

Al riguardo il Collegio Sindacale rileva come l'attuazione di detta parte delle delibera consentirà a SOGEMI un sensibile risparmio degli oneri finanziari sia bancari, sia verso i fornitori.

* * *

Nel corso del 2012, in esecuzione della Delibera Comunale del 16 febbraio 2012 che ha revocato per carenza di fattibilità e di finanziamento il progetto "Città del Gusto": SOGEMI ha proceduto alla fusione per incorporazione di SOGEMI Food S.r.l., società partecipata al 100% che era stata all'uopo costituita.

Le rispettive assemblee dei soci hanno approvato la fusione per incorporazione semplificata ex art. 2505 del Codice Civile in data 8 ottobre 2012. L'atto di fusione è stato sottoscritto in 13 dicembre 2012, conseguentemente tutte le scritture contabili dell'esercizio 2012 sono state incorporate a far data dal 1 Gennaio 2012 nel Bilancio di esercizio 2012 di SOGEMI S.p.A.

II. Andamento della gestione ordinaria

La gestione ordinaria registra un incremento dei ricavi di 572 migliaia di Euro, al netto delle diminuzioni dei canoni e degli altri proventi, dovuto in grande parte alla somma, Euro 826 migliaia, erogata dal Comune di Milano in forza del Contratto di Servizio sottoscritto per l'apertura al pubblico dei Mercati.

A ciò va aggiunta la sensibile riduzione del costo del lavoro, circa 217 migliaia di Euro dovuto, prevalentemente, alla riduzione del numero delle persone mediamente presenti durante l'anno in società.

Il 2012, tuttavia, ha registrato un incremento dei costi ordinari di gestione di 946 migliaia di Euro, principalmente, a causa dell'aumento del costo per l'IMU, servizi di sgombero neve e servizi bancari.

L'esercizio 2012 si caratterizza per un'efficiente gestione dei crediti che ha comportato una riduzione del saldo crediti netti per circa 1.779 migliaia di Euro, risultato della somma algebrica tra:

- (1.936) migliaia di Euro per riduzione dei crediti, di cui Euro 2,1 mln relativi all'incasso dei crediti precedentemente sospesi da parte degli operatori aderenti all'AGO (Associazione Grossisti Ortofrutticoli);
- Euro 157 migliaia, quale riduzione complessiva dei relativi fondo svalutazione crediti e fondo rischi diversi.

4. Proposte

In considerazione di quanto sopra indicato, e tenuto conto del giudizio positivo espresso dalla Società di Revisione PKF Italia S.p.A. in ordine alla conformità dei criteri di redazione del bilancio alla legge ed alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del conto economico, il Collegio Sindacale invita gli azionisti ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 così come redatto dagli Amministratori.

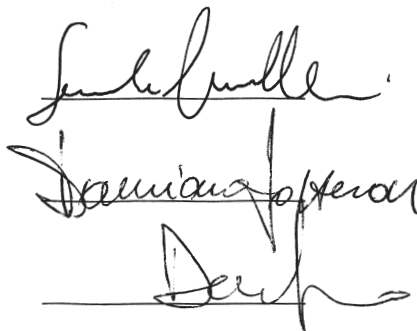
Milano, 10 giugno 2013.

Il Collegio Sindacale

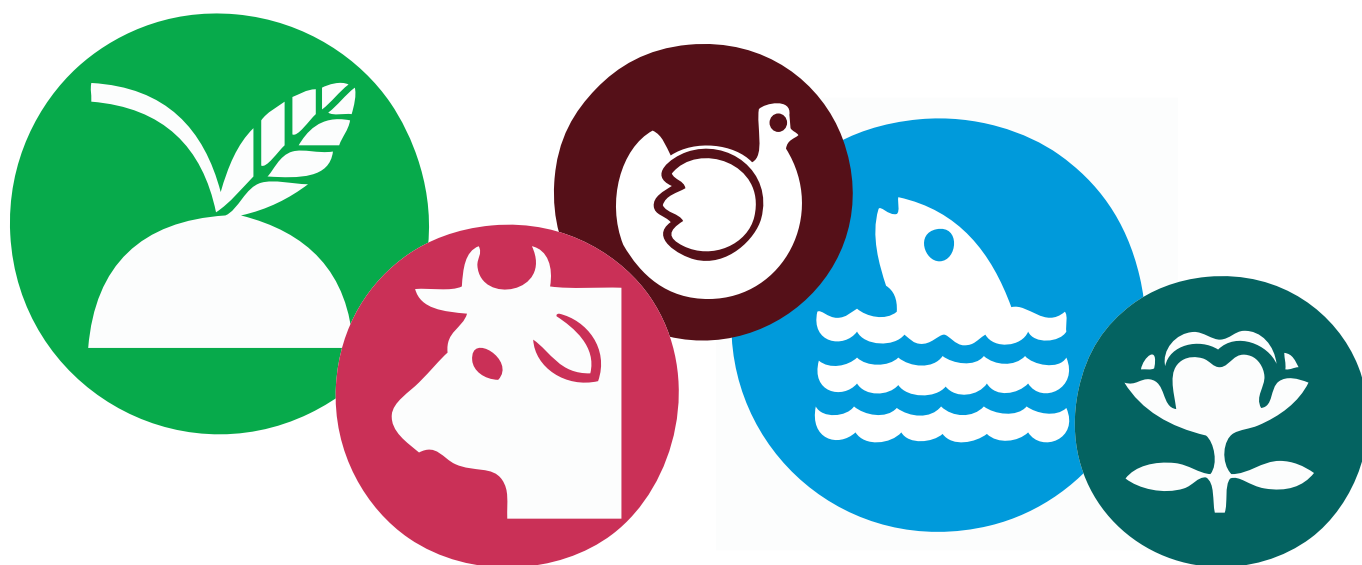
Avv. Samuele Cammilleri

Dott. Damiano Zazzeron

Dott. Domenico Salerno



Relazione della Società di Revisione



SO.GE.M.I. S.p.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2012

Relazione della società di revisione
Ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

PKF Italia S.p.A.



Revisione e
organizzazione contabile

**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Agli Azionisti della
SO.GE.M.I. S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SO.GE.M.I. S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della SO.GE.M.I. S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13 giugno 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della SO.GE.M.I. S.p.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. Come evidenziato nella nota integrativa e nella relazione degli Amministratori sulla gestione si richiama quanto segue:
 - a) Lo stato patrimoniale include alla voce "Debiti verso Controllanti" un importo pari ad Euro 2.610 mila relativo alla valutazione delle grandezze patrimoniali connesse con la convenzione e la concessione amministrativa stipulate con il Comune di Milano il 27 maggio 1980. Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, così come quelli degli anni precedenti, in mancanza di eventi modificativi, per quanto riguarda la valutazione delle suddette grandezze, tiene conto delle indicazioni fornite dalla commissione di esperti insediata dagli Azionisti nell'anno 1995 per approfondire le problematiche connesse con la mancata attuazione dell'art. 13 della convenzione e dell'art. 7 della concessione amministrativa.

Ufficio di Milano: Via Galileo Galilei, 7 | 20124 Milano | Italy
Tel +39 02 62610.600 | Fax +39 02 62610.620 | Email pkf.mi@pkf.it | www.pkf.it

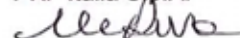
Società di revisione e organizzazione contabile – Iscritta all'Albo Consob e Registro Revisori Contabili – Associata Assirevi
Sede Legale: Via Galileo Galilei, 7 - 20124 Milano - Tel: 02 62610.600 Fax: 02 62610.620 - Capitale Sociale EURO 295.000,00 – REA Milano 1045319
Cod. Fiscale e P.I. 04553780158 – Registro imprese n. 222202/6046/2 Milano
PKF Italia SpA è membro effettivo di PKF International Limited, un network di società legalmente indipendenti che non accetta alcuna responsabilità o addebito per le attività o inadempimenti riferibili a qualsiasi altra società aderente al network.

2.

- b) Durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 e conseguentemente alla delibera del Consiglio comunale di Milano del 16 febbraio 2012 relativa all'abbandono del "Progetto della Città del Gusto e della Salute" per carenza di fattibilità e di finanziamento, l'Azionista Comune di Milano ha autorizzato l'organo amministrativo di SO.GE.MI. S.p.A. a procedere ad una operazione di fusione per incorporazione della partecipata totalitaria SO.GE.MI. Food S.r.l., società precedentemente costituita per l'attuazione del sopra indicato Progetto. Gli effetti della fusione, deliberata dall'Assemblea Straordinaria dell'8 ottobre 2012 ai sensi dell'art. 2504-bis del Codice Civile, decorrono contabilmente e fiscalmente a far data dall' 1 gennaio 2012; gli importi contabili coinvolti sono esposti in nota integrativa.
- c) In data 13 novembre 2012 l'Azionista Comune di Milano ha provveduto al versamento di un importo pari ad Euro 5.800 mila in conto "futuro aumento di capitale", aderendo così al disposto della delibera n. 6 approvata dal Consiglio comunale di Milano in data 16 febbraio 2012, con la quale il Consiglio medesimo aveva approvato il "Piano di mantenimento e messa in sicurezza dei Mercati Generali di Milano (Anni 2012 – 2016)". Tale circostanza, oltre ad evidenziare il forte impegno, sia strategico che finanziario, assunto dal Comune di Milano nei confronti di SO.GE.MI. S.p.A., ha consentito un sostanziale miglioramento della struttura finanziaria della Società, il pagamento dei debiti verso fornitori scaduti ed una contestuale riduzione dell'esposizione bancaria.
- d) Nei Conti d'ordine al 31 dicembre 2012, la Società espone, alla voce "Altri", un importo pari ad Euro 22.400 mila. La stessa rappresenta l'impegno di spesa residuante al 31 dicembre 2012 relativo alle erogazioni che l'Azionista Comune di Milano dovrà effettuare a SO.GE.MI. S.p.A. nell'ambito sempre del sopracitato "Piano di mantenimento e messa in sicurezza dei Mercati Generali di Milano (Anni 2012 – 2016)". Nel corso dei primi mesi del 2013, l'Azionista Comune di Milano ha versato somme, in conto futuri aumenti di capitale, pari ad Euro 12.100 mila, riducendo così tale impegno ad Euro 10.300 mila.
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori della SO.GE.M.I. S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall' art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39 comma 2, lettera e). A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SO.GE.M.I. S.p.A. al 31 dicembre 2012.

Milano, 6 giugno 2013

PKF Italia S.p.A.

Michele Riva
(Socio)

