



BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

G R U P P O
VERITAS

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag. 4
<hr/>	
PROSPETTI DI BILANCIO	
<hr/>	
Stato Patrimoniale	“ 11
Conto Economico	“ 17
NOTA INTEGRATIVA	
<hr/>	
Struttura e contenuto del Bilancio	“ 20
Principi contabili e criteri di valutazione	“ 21
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“ 25
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“ 36
PROSPETTI SUPPLEMENTARI	
<hr/>	
Rendiconto finanziario	“ 45
Riconciliazione delle imposte	“ 46
RELAZIONI	
<hr/>	
Relazione Società di Revisione	“ 48
<hr/>	

Amministratore Unico

Ing. Umberto Benedetti

SPIM Srl

Sede Legale

Mogliano Veneto (TV)
Via Pia, 1

RELAZIONE SULLA GESTIONE

SPIM S.r.l.
 Società coordinata e diretta da VERITAS S.p.A.
 Sede in MOGLIANO VENETO - via Pia , 1
 Capitale Sociale versato Euro 100.000,00
 Iscritto alla C.C.I.A.A. di TREVISO - N. Rea: 1788340
 Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01944180262

BILANCIO AL 31.12.2012 **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signor Socio Unico,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un utile netto di 89.547 euro.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a 47.870 euro al risultato prima delle imposte pari a 137.417 euro.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità al presupposto della continuità aziendale sulla base dei fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio riportati nell'apposito paragrafo della presente relazione sulla gestione.

Sintesi degli avvenimenti e fatti gestionali del 2012

La continuità della società è stata garantita dal corrispettivo incassato dalla nuova attività conferitale dall'ATI composta da VERITAS e VERITAS Energia in seguito all'aggiudicazione della gara per l'affidamento della concessione del servizio di gestione e manutenzione di reti e impianti e di fornitura di acqua, energia elettrica, gas e calore in ambito portuale a Venezia. L'ATI infatti si è avvalsa di SPIM per la gestione di alcuni dei servizi oggetto di gara, in particolare la distribuzione del gas e i servizi manutentivi in genere. Pur cedendo la maggior parte del personale alla Capogruppo VERITAS Spa nel mese di settembre del 2011, la società ha continuato l'azione di amministrazione e controllo tramite la presenza del dirigente addetto.

Situazione reddituale

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		2012	2011
Ricavi delle vendite	A1	152.977	1.654.123
Produzione interna	A2+A3+A4	0	0
Valore della Produzione Operativa		152.977	1.654.123
Costi esterni operativi	B6+B7+B8+B1 1	139.459	832.275

Valore Aggiunto		13.518	821.848
Costo del personale	B9	112.703	897.927
EBITDA		-99.185	-76.079
Ammortamenti e accantonamenti	B10+B12+B13	16.107	49.635
Risultato Operativo		-115.292	-125.714
Gestione accessoria	A5-B14	131.971	-2.087
Gestione finanziaria	C-C17+D	84.252	92.430
EBIT normalizzato		100.931	-35.371
Gestione straordinaria	E20+E21	37.190	3.012.530
EBIT integrale		138.121	2.977.159
Oneri finanziari	C17	704	485
Risultato Lordo		137.417	2.976.674
Imposte di esercizio		47.870	815.245
Risultato netto		89.547	2.161.429

L'EBITDA è rappresentato dalla "Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)" al lordo degli ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti per rischi ed oneri diversi di gestione ed al netto degli altri ricavi.

L'EBITDA così definito è una misura utilizzata dal management della società per monitorare e valutare l'andamento operativo della stessa e non essendo identificato come misura contabile nell'ambito sia dei Principi Contabili Italiani non deve essere considerato una misura alternativa per la valutazione dell'andamento del risultato della Società. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri e pertanto potrebbe non essere comparabile.

I ricavi netti, pari ad 343.483 euro si riferiscono al servizio per la gestione della commessa Porto di Venezia.

I costi della produzione sono pari a 326.804 euro, pertanto i ricavi totali superano i costi della produzione di euro 16.679.

I costi per servizi, pari a 84.198 euro, presentano la seguente articolazione:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Somministrazione energia elettrica	0	3.229	-3.229
Lavori eseguiti da terzi	0	7.415	-7.415
Servizio lettura contatori	0	14.484	-14.484
Manutenzioni	3.596	127.567	-123.971

Poste telegrafoniche	6.433	6.687	-254
Consulenze e prestaz. profess.	15.219	57.196	-41.977
Assicurazioni	4.250	24.452	-20.202
Servizi utilizzati da dipendenti	0	1.457	-1.457
Lavori grafici	0	97	-97
Altri servizi	7.462	24.181	-16.719
Revisione del bilancio	3.657	20.700	-17.043
Mense	1.214	20.366	-19.152
Commissioni bancarie e postali	817	1.542	-725
Costi per lavoro Interinale	0	5.501	-5.501
Prestazioni amministr. Da Controllante	41.550	276.630	-235.080
Totale costi per servizi	84.198	591.504	-507.306

Il costo del personale, pari a 112.703 euro, è riferito ad un organico che al 31 dicembre 2012 assomma a 0 unità, in quanto il dirigente addetto alla amministrazione e controllo della commessa Porto di Venezia è cessato il 30/9/2012, passando alla controllante VERITAS Spa.

Per il completamento dell'operatività (dirigenza, direzione amministrativa e contabile) la società si avvale del supporto della Controllante VERITAS Spa.

L'Ebitda, pari a -99.185 euro, peggiora rispetto all'esercizio precedente in virtù della ridotta marginalità della commessa Porto di Venezia.

La gestione finanziaria netta ha generato un saldo positivo per 84.252 euro.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Stato patrimoniale riclassificato

Al fine di una maggiore comprensione si riporta lo schema di stato patrimoniale redatto secondo il criterio finanziario riepilogando le attività in funzione del grado di liquidità e le passività in base al grado di esigibilità.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2012			
Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	5.367	Capitale sociale	100.000
Immobilizzazioni materiali	20.290	Riserve	1.251.371
Immobilizzazioni finanziarie	1.081.845		
Attivo fisso	1.107.502	Mezzi propri	1.351.371

Rimanenze	0	Passività consolidate	0
Liquidità differite	493.047		
Liquidità immediate	16.933		
Attivo circolante	509.980	Passività correnti	266.111
Capitale investito	1.617.482	Capitale di finanziamento	1.617.482

L'analisi patrimoniale conferma il perdurare del periodo di transizione che sta vivendo la società. In merito all'attivo fisso, il modesto valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali è controbilanciato dalle immobilizzazioni finanziarie per il finanziamento infragruppo verso VERITAS Spa. Non esistono debiti per finanziamenti a medio/lungo termine, liquidità differite e passività correnti registrano variazioni aumentative principalmente per crediti verso la capogruppo. Complessivamente non si evidenziano rischi di natura finanziaria.

AREE DI OPERATIVITA'

Gestione servizi portuali verso Porto di Venezia

Veritas, nell'ambito della commessa Porto di Venezia, ha affidato a SPIM la supervisione complessiva di tutti i servizi erogati (gestione dei servizi di conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici e della rete gas). L'attività è stata prestata sostanzialmente in pareggio ed è cessata il 30/9/2012

RELAZIONI CON IL PERSONALE

La struttura organizzativa prevede, alle dirette dipendenze dell'Amministratore Unico, le funzioni tecniche, di gestione qualità, di amministrazione del personale, di segreteria, di gestione rete e di servizio clienti.

Tali funzioni vengono svolte con servizi esternalizzati.

L'organico del personale constava all'inizio dell'esercizio di 1 unità a tempo indeterminato.

In corso d'anno vi è stato il seguente turnover:

- Cessazione e liquidazione dell'unità legata al contratto Porto di Venezia in data 30/9/2012, poi riassunta dalla capogruppo Veritas in data 1/10/2012.

Alla data del 31/12/2011 la società non ha personale dipendente..

QUALITÀ E DATI PERSONALI

La sicurezza e salute sul lavoro sono costantemente monitorati e nel 2012 non si sono registrati infortuni.

La società è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce

delle disposizioni introdotte dal D.Lgs n. 196/2003, secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Rapporti con imprese del gruppo Veritas

Come segnalato precedentemente, la società è controllata al 100% da VERITAS S.p.A.: di conseguenza entra nell'area di consolidamento della Capogruppo e i presenti dati di bilancio confluiranno nel Bilancio consolidato del Gruppo VERITAS.

In nota integrativa si riepilogano i dati principali relativi ai rapporti economici intrattenuti con società del Gruppo.

Rapporti economici e patrimoniali con le società del gruppo				
<i>Società</i>	<i>Crediti</i>	<i>Ricavi tot</i>	<i>Debiti</i>	<i>Costi</i>
Veritas spa (controllante)	1.318.306	313.613	207.624	32.914
Veritas Energia srl	-	-	-	554
Datarec Srl	-	-	-	2.571
totale	1.318.306	301.992	207.624	34.037

Tali rapporti economici sono regolati a condizioni di mercato e riguardano scambi di servizi.

Obiettivi e Politiche della Società nella Gestione di alcuni Rischi

Con riferimento al n. 6 bis del comma 2 dell'articolo 2428 cc, segnaliamo che i principali strumenti finanziari in uso sono rappresentati dai crediti e debiti commerciali e verso società del Gruppo VERITAS e dalle disponibilità liquide.

Rischio di credito

La maggior parte dei crediti in essere si riferiscono all'importo residuale dei crediti verso la controllante VERITAS Spa.

Date le caratteristiche della tipologia crediti si ritiene che la società non sia esposta ad un rischio di credito superiore alla media del settore. Non si ravvisa rischio di credito per le poste vantate verso società del Gruppo.

Rischio di tasso d'interesse

La società non ha in essere finanziamenti al 31 dicembre 2012, pertanto non è soggetta al rischio di tasso di interesse.

Rischi ed incertezze

Data l'attuale attività della Società, circoscritta alla supervisione dei servizi svolti in ambito portuale dalla Capogruppo, non si rilevano particolari rischi da segnalare.

Informativa sull'ambiente

L'attività della Società non produce impatti sull'ambiente in termini di scarichi o emissioni. Non si segnalano pertanto criticità in tale ambito.

ALTRE INFORMAZIONI

In relazione a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le seguenti informazioni:

- La nostra società non svolge alcuna attività di ricerca e sviluppo.
- La società non possiede, direttamente o indirettamente, quote proprie o azioni di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura ed evoluzione prevedibile della gestione

Nei primi mesi del 2013 non sono intervenute particolari evenienze da segnalare all'attenzione del Socio Unico.

Nel corso del 2013 dovrà essere valutato dalla proprietà l'eventuale affidamento di nuove attività operative e conseguentemente l'adeguato assetto organizzativo e societario.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2012

Signor Socio Unico,

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, che ora viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione.

In relazione a quanto precedentemente esposto, l'Organo amministrativo Vi propone quanto segue:

- Di approvare il bilancio di esercizio della Vostra Società al 31.12.2012 che evidenzia un utile netto di esercizio di € 89.456,54=;
- Di destinare l'intero utile netto di esercizio di € 89.456,54 a riserva straordinaria.

Mogliano Veneto, 29 Marzo 2013

L'Amministratore Unico
F.to Ing. Umberto Benedetti

STATO PATRIMONIALE

SPIM Srl - STATO PATRIMONIALE

31-12-2012

31-12-2011

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1. costi di impianto e di ampliamento		
2. costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.367	17.257
5. avviamento		
6. immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7. altre	0	0
Totale	5.367	17.257
II Immobilizzazioni materiali:		
1. terreni e fabbricati	0	0
2. impianti e macchinario	0	0
3. attrezzature industriali e commerciali		
4. altri beni	20.290	24.510
5. immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	20.290	24.510
III Immobilizzazioni finanziarie		
1. partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2. crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti	1.080.000	3.836.680
d) verso altri		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo	1.845	10.577
3. altri titoli		
4. azioni proprie		
Totale	1.081.845	3.847.257
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.107.502	3.889.024
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze:		
1. materie prime, sussidiarie e di consumo	0	544
2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0

3.	lavori in corso su ordinazione	0	0
4.	prodotti finiti e merci	0	0
5.	acconti	0	0
Totale		0	544

II Crediti

1.	verso clienti		
	a) esigibili entro es. successivo	0	3.132
	b) esigibili oltre es. successivo		
2.	verso imprese controllate		
3.	verso imprese collegate		
4.	verso controllanti	238.306	1.291.469
4.bis	crediti tributari		
	a) esigibili entro es. successivo	2.854	35.848
	b) esigibili oltre es. successivo	26.068	
4.ter	imposte anticipate	0	27.343
5.	verso altri:		
5.1	verso consociate		
	a) esigibili entro es. successivo	0	915
	b) esigibili oltre es. successivo		
5.2	verso altri:		
	a) esigibili entro es. successivo	225.365	152.989
	b) esigibili oltre es. successivo	0	26
Totale		492.593	1.511.722

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

1.	partecipazioni in imprese controllate		
2.	partecipazioni in imprese collegate		
3.	partecipazioni in imprese controllanti		
4.	altre partecipazioni		
5.	azioni proprie		
6.	altri titoli		
Totale		0	0

IV Disponibilità liquide:

1.	depositi bancari e postali	16.688	60.075
2.	assegni		
3.	denaro e valori di cassa	245	367
Totale		16.933	60.442

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

509.526 1.572.708

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I	Ratei attivi	0	0
II	Risconti attivi	454	925
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		454	925

TOTALE ATTIVO	1.617.482	5.462.657
----------------------	------------------	------------------

A. PATRIMONIO NETTO:

I Capitale	100.000	100.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III Riserve di rivalutazione		
IV Riserva legale	20.000	12.879
V Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI Riserve statutarie		
a) fondo rinnovo impianti		
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
c) riserva straordinaria		
d) altre	33.266	33.266
VII Altre riserve		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		
b) altre	1.108.558	954.250
c) riserva da conferimento		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	89.547	2.161.429
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.351.371	3.261.824

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2. per imposte, anche differite	0	192.500
3. altri		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	0	192.500

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO**C. SUBORDINATO**

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	47.083
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	0	47.083

D. DEBITI

1. obbligazioni		
2. obbligazioni convertibili		
3. debiti verso soci per finanziamenti		
4. debiti verso banche		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		
5. debiti verso altri finanziatori		
6. acconti		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		

7.	debiti verso fornitori:		
	a) esigibili entro es. successivo	50.932	116.681
	b) esigibili oltre es. successivo		
8.	debiti rappresentati da titoli di credito		
9.	debiti verso imprese controllate		
10.	debiti verso imprese collegate		
11.	debiti verso controllanti		
	a) esigibili entro es. successivo	207.624	1.609.588
	b) esigibili oltre es. successivo		
12.	debiti tributari	5.649	94.655
13.	debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	307	23.126
14.	altri debiti		
14.1	debiti verso consociate		
	a) esigibili entro es. successivo	0	1.229
	b) esigibili oltre es. successivo		
14.2	altri debiti		
	a) esigibili entro es. successivo	1.599	101.894
	b) esigibili oltre es. successivo	0	0
	TOTALE DEBITI	266.111	1.947.173

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I	Ratei passivi:		14.077
II	Risconti passivi:		
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	14.077

TOTALE PASSIVO	1.617.482	5.462.657
-----------------------	------------------	------------------

	0	0
--	---	---

CONTI D'ORDINE

31-12-2012

31-12-2011

GARANZIE RICEVUTE**Fidejussioni**

1.	verso imprese controllate		
2.	verso imprese collegate		
3.	verso controllanti		
4.	verso imprese controllate da controllanti		
5.	altre	0	1.400

TOTALE GARANZIE RICEVUTE**0****1.400****GARANZIE PRESTATE****Fidejussioni**

1.	verso imprese controllate		
2.	verso imprese collegate		

3.	verso controllanti		
4.	verso imprese controllate da controllanti		
5.	altre	0	25.330
TOTALE GARANZIE PRESTATE		0	25.330
TOTALE CONTI D'ORDINE		0	25.330

CONTTO ECONOMICO

SPIM Srl - CONTO ECONOMICO		2012	2011
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		152.977	1.654.123
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi e proventi		190.506	139.619
b) contributi in conto esercizio			
Totale		190.506	139.619
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		343.483	1.793.742
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.300	73.134
7. Per servizi		84.198	591.504
8. Per godimento di beni di terzi		51.417	153.426
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi		75.026	625.067
b) oneri sociali		30.315	231.700
c) trattamento di fine rapporto		6.459	37.545
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		903	3.615
Totale		112.703	897.927
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		11.889	12.251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		4.218	3.436
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			33.948
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
Totale		16.107	49.635
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		544	14.211
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		58.535	141.706
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		326.804	1.921.543
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		16.679	-127.801

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15. Proventi da partecipazioni:**

- a) in imprese controllate
 b) in imprese collegate
 c) in altre imprese

Totale

0 0

16. Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:
 1) imprese controllate
 2) imprese collegate
 3) controllanti
 4) altri
 b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni
 c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
 d) proventi diversi dai precedenti da:
 1) imprese controllate
 2) imprese collegate
 3) controllanti
 4) altri

Totale84.223 58.850
29 33.580
84.252 92.430**17. Interessi e altri oneri finanziari verso:**

- a) imprese controllate
 b) imprese collegate
 c) controllanti
 d) altri

Totale704 485
704 485**17. bis Utili e perdite su cambi****Totale**

0 0

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**83.548 91.945****D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE****18. Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
 b) di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.
 c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
 d) altre

Totale

0 0

19. Svalutazioni

- a) di partecipazioni
 b) di immobilizz.ni finanz. che non costituiscono partecip.

c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
	Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTALE DELLE RETTIFICHE		0	0

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20. Proventi:			
a) plusvalenze da alienazioni			2.611.239
b) imposte relative a esercizi precedenti		38.140	1.302
c) altri			400.000
	Totale	<u>38.140</u>	<u>3.012.541</u>
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) imposte relative a esercizi precedenti		217	
c) altri		733	11
	Totale	<u>950</u>	<u>11</u>
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		37.190	3.012.530
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		137.417	2.976.674

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte correnti		213.027	998.438
Imposte anticipate/differite		-165.157	-183.193
	Totale	<u>47.870</u>	<u>815.245</u>

26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

	89.547	2.161.429
--	---------------	------------------

SPIM – S.r.l.

Società sottoposta alla direzione ed al coordinamento

di V.E.R.I.T.A.S. S.p.A.

Sede in MOGLIANO VENETO - via PIA 1,

Capitale Sociale sottoscritto e versato Euro 100.000

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Treviso n.ro REA: 178834

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese di Treviso: 01944180262

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

Premessa

Attività svolta

Nei primi mesi del 2012 l'operatività della Società è proseguita con l'attività di supervisione dei servizi svolti in ambito portuale dalla Capogruppo, in attesa del verificarsi di nuove opportunità.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2012 la società ha svolto sino al mese di luglio l'attività di direzione e controllo dei servizi previsti dalla commessa "Gestione Servizi Portuali", che la controllante Veritas si era aggiudicata nell'esercizio 2011 per la fornitura di servizi di conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici e delle reti di distribuzione presso il Porto di Venezia.

Criteri di formazione e principi di redazione del bilancio

Il bilancio è stato predisposto in conformità alla normativa vigente al 31 dicembre 2012 ed i criteri utilizzati per la sua redazione sono conformi alle norme di legge, e sono integrati, ove necessario, sulla base di quanto disposto dai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una situazione patrimoniale, finanziaria ed economica anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio è redatto secondo il presupposto della continuità aziendale.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Il bilancio è inoltre corredato dalla relazione sulla gestione redatta a norma dell'art. 2428 del Codice

Civile.

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, non difformi da quelli utilizzati per l'esercizio precedente, sono adottati in osservanza dell'art. 2426 C.C., tenendo altresì conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità. Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423, quarto comma e 2423 bis, secondo comma del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisizione - inclusivo degli oneri accessori di diretta imputazione - ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, aumentato degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. I costi di riparazione e manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Gli ammortamenti sono stati sistematicamente calcolati a quote costanti secondo le aliquote, ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le aliquote applicate, che si ritenevano espressive della residua possibilità di utilizzazione di ciascun cespite, sono qui di seguito elencate:

Macchine elettroniche d'ufficio	6%
Automezzi	15%

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto determinato secondo il metodo del costo medio ponderato ed il prevedibile valore di realizzo desumibile dal mercato (ovvero di

sostituzione). La svalutazione è eliminata negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della stessa.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie e nell'attivo circolante sono valutati al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato adottando criteri di prudenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

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

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed in base agli accordi contrattuali collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione con l'applicazione di indici fissati dalla normativa vigente e rappresenta quanto a tale titolo, alla data di bilancio, è maturato a carico della società a favore del personale dipendente in base all'anzianità, al netto di quanto già corrisposto a titolo di anticipazione.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi o proventi comuni a più esercizi, in applicazione del principio di competenza economica e temporale.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi

I ricavi delle vendite sono rilevati sulla base dei corrispettivi contrattuali e tariffari.

I ricavi di gestione sono rilevati in base al principio della competenza e sono determinati da compensi fissi e da compensi variabili in rapporto al volume di gas erogato.

Contabilizzazione costi e spese

I costi e le spese sono contabilizzati seguendo il principio della competenza.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio vengono determinate in base ad una prudentiale previsione dell'onere fiscale corrente, di quello anticipato e di quello differito.

Le imposte anticipate e quelle differite sono determinate sulla base di tutte le differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o a una specifica passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono iscritte in bilancio se esiste la ragionevole certezza del loro recupero.

La valutazione della ragionevole certezza del loro recupero è effettuata sulla capacità dell'impresa, dimostrata negli esercizi passati, e comprovata dai piani previsionali e, comunque, da ragionevoli previsioni di generare con continuità redditi imponibili positivi.

Le passività per imposte non sono rilevate in bilancio qualora il sorgere delle passività non sia ritenuto probabile.

Impegni, garanzie e rischi

Gli impegni e le garanzie concesse sono indicate nei conti d'ordine al valore nominale desunto dalla documentazione contrattuale.

Altre Informazioni

Oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo

Ai sensi dell'art. 2427 n.8, c.c., si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

Rapporti con parti correlate

Rapporti con società controllante

Si precisa che i rapporti intercorsi con la società controllante Veritas S.p.A. consistono in scambi di servizi ed in rapporti di natura finanziaria. Tali rapporti sono evidenziati nell'ambito della sezione della presente nota integrativa a commento delle voci di conto economico e di debito e credito.

Si evidenzia inoltre che la Società ha esercitato, a partire dall'esercizio 2008 e per un rinnovato triennio 2011-2013, l'opzione per l'adesione al consolidato fiscale nazionale previsto dagli artt.117/129 del Testo Unico delle Imposte sul Reddito in qualità di Società controllata della Veritas S.p.A..

Rapporti con società consociate

I rapporti con Veritas Energia S.r.l., società partecipata al 49% dalla controllante Veritas S.p.A. e sottoposta al controllo congiunto di quest'ultima unitamente al socio al 51% Ascopiave S.p.A., riguardano sostanzialmente la fornitura dell'energia elettrica per l'attività di fornitura di servizi per il Porto di Venezia.

	CREDITI	DEBITI
Crediti diversi vs VERITAS ENERGIA Srl	0	0
Fatture ricevute vs VERITAS ENERGIA	0	0
	COSTI	
Energia elettrica	554	0

Un'altra consociata è la società DATAREC S.r.l., società controllata al 100% da Veritas S.p.A., che

si occupa della gestione del recupero crediti.

	CREDITI	DEBITI
Crediti diversi vs DATAREC Srl	0	0
Fatture ricevute vs DATAREC	0	0
	COSTI	
Servizio riscossione crediti	2.571	0

I rapporti economici che la controllante Veritas S.p.A. e le consociate sono regolati a normali condizioni di mercato.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Si illustrano di seguito il contenuto e le variazioni intervenute nelle voci iscritte. Si precisa che, ove non diversamente indicato, tutte le cifre sono espresse in unità di Euro.

ATTIVO**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 5.367 (Euro 17.257 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così

	Licenze software, marchi, diritti simili	Totale
Consistenza iniziale 1/1/2011	17.257	17.257
Acquisizioni		0
Ammortamento esercizio	-11.890	-11.890
Svalutazione		0
Coesistenza finale al 31/12/2012	5.367	5.367

rappresentati:

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali si riferisce al software utilizzato per la tenuta della contabilità delle società, attualmente utilizzato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2012 sono pari a Euro 20.920 (Euro 25.510 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimentazione	Altri beni	Totale
CONSISTENZA ES. PRECEDENTE		
Costo storico	24.508	24.508
Acquisizioni		
Alienazioni nette		0
Ammort. Esercizio	-4.218	-4.218
Rettifica in diminuzione del fondo amm.to per disinquinamento fiscale	0	0
Consistenza finale 31/12/2012	20.290	20.290

Gli altri beni sono rappresentati da computer (€ 3.184) e da una autovettura in uso all'amministratore (€ 27.742), gli ammortamenti imputati nell'esercizio, secondo le aliquote indicate in precedenza, ammontano complessivamente ad Euro 4.218.

L'autovettura è stata ceduta alla controllante Veritas S.p.A. per un valore pari al valore di carico nel corso del 2013.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni della società non sono state fatte oggetto di alcuna rivalutazione.

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 1.081.845 (Euro 3.847.257 nel precedente esercizio).

Nell'anno 2012 la voce "Crediti verso Controllante" diminuisce ad Euro 1.080.000. Su questo finanziamento maturano interessi al 3,5% annuo come da delibera del Consiglio di Amministrazioni di VERITAS S.p.A. del 29/01/2009.

DESCRIZIONE	2012	2011	Variazioni
VERITAS SPA - Credito finanziario	1.080.000	3.836.680	-2.756.680
Totale	1.080.000	3.836.680	-2.756.680

I crediti verso altri, esigibili oltre l'esercizio, sono di seguito dettagliati:

DESCRIZIONE	2012	2011	Variazioni
Garanzia RFI S.p.A.	1.845	1.845	0
Deposito cauzionale per affitto uffici via Da Vinci a Solaim srl	0	8.500	-8.500
Consorzio di bonifica acque risorgive	0	232	-232
Totale	1.845	10.577	-8.732

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante al 31 dicembre 2012 sono state completamente svalutate, in quanto trattasi di materiali destinati all'attività cessata di Distribuzione del gas.

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Materie Prime	12.111	12.111	0
Fondo svalutazione materie prime	-12.111	-11.567	-544
TOTALE RIMANENZE	0	544	-544

Crediti verso clienti

La società alla fine dell'esercizio 2012 non vanta più crediti verso i clienti (Euro 3.132 nel precedente esercizio).

Il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2012 per Euro 2.822 a fronte della norma prevista dal DL n°83 del 22/6/2012 convertito nella legge n° 134 del 7/8/2012 e per Euro 7.290 a fronte del fallimento delle società AGRIGAS Spa e AGRIGAS CERANO Srl.

Il residuo del fondo svalutazione crediti stanziato al 31 dicembre 2011 pari ad Euro 33.965 è stato imputato alle sopravvenienze attive.

Di seguito la movimentazione:

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2011	44.077
- Utilizzi per fallimenti	-7.290
- Utilizzi DL83/12	-2.822
- Smobilizzo	-33.965
Saldo al 31.12.2012	0

Crediti verso società controllante

I crediti verso società controllante al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 238.306 (Euro 1.291.469 nel precedente esercizio).

Si riferiscono ai crediti verso la società controllante Veritas S.p.A. collegati al contratto di servizio per le attività nell'ambito del Porto di Venezia e al credito per l'istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese del personale periodo 2008/2011 (anni di adesione al consolidato fiscale) di seguito il dettaglio:

2) CREDITI VERSO CONTROLLANTE ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Descrizione	2012	2011	Variazioni
VERITAS SPA	216.876	924.092	-707.216
Ft. da emettere a veritas spa	9.659	225.771	-216.112
Crediti per cessione dipendenti Porto Ve	0	81.272	-81.272
Crediti diversi	11.771	60.334	-48.563
Totale crediti verso controllata	238.306	1.291.469	-1.053.163

Crediti tributari

I crediti tributari al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 28.922 (Euro 35.848 nel precedente esercizio).

Il relativo dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Esigibili entro l'esercizio successivo			
Inail acconto anno 2012	251	15.992	-15.741
Erario c/saldo IRAP a credito	2.603	360	2.243
Erario c/iva	0	19.496	-19.496
Totale	2.854	35.848	-32.994
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
Erario c/rimborso IRES c.d.p. Irap anno 2007	26.068		26.068
Totale	26.068	0	26.068
Totale crediti tributari	28.922	35.848	-6.926

Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 0 (Euro 27.343 nel precedente esercizio).

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	Esercizio 2012			Esercizio 2011		
	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE						
Spese rappresentanza		3,90%			3,90%	
Spese rappresentanza		27,50%			27,50%	
fondo svalutazione crediti		27,50%		90.430	27,50%	27.343
totale	0		0	90.430		27.343
IMPOSTE DIFFERITE						
Plusvalenze cess. ramo azienda	700.000	27,50%	192.500	700.000	27,50%	192.500
totale	700.000		192.500	700.000		192.500
totale netto			-192.500			-165.157

Altri Crediti

Gli Altri Crediti al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 225.365 (Euro 152.989 nel precedente esercizio).

Il dettaglio degli "Altri crediti" al 31 dicembre 2011 entro i 12 mesi è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Credito per componente tariffaria UG2	186.613	133.323	53.290
Credito per componente tariffaria GS	38.123	17.748	20.375
POSTECOM	58	58	0
Crediti vs. INPS	570	1.440	-870
Altri crediti	1	420	-419
Totale	225.365	152.989	72.376

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che tutti i crediti sono nei confronti di soggetti nazionali.

Inoltre, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si specifica che tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Attività finanziarie

La società non detiene partecipazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2012 sono pari ad Euro 16.933 (Euro 60.442 nel precedente esercizio).

Si riporta di seguito il dettaglio

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Depositi bancari e postali	16.688	60.075	-43.387
Denaro e valori in cassa	245	367	-122
Totale disponibilità liquide	16.933	60.442	-43.509

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad Euro 454 (Euro 925 nel precedente esercizio) e rappresentano costi per assicurazioni di competenza dell'esercizio successivo.

Si precisa che non vi sono ratei e risconti attivi di durata ultra quinquennale.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2012 è pari a Euro 1.351.371 (Euro 3.261.824 nel precedente esercizio).

La movimentazione nel corso degli ultimi due esercizi dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto è di seguito riportata:

Descrizione	I	II	IV	IV	VII		IX	Totale
	Capitale	Sovrap.	Riserva	Riserva Statutaria	Altre Riserve e riserve straordinarie		Utile (perdita) dell'esercizio	
	Sociale	Azioni	Legale					
Saldi al 31.12.2010	100.000	0	10.499	33.266	909.033	-6	47.603	1.100.395
- Distribuzione dell'utile dell'esercizio 2010							-47.603	-47.603
- Destinazione utile 2010 - assemblea del 30/04/2011			2.380		45.223			47.603
Dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio 2011							2.161.429	2.161.429
Saldi al 31.12.2011	100.000	0	12.879	33.266	954.256	-6	2.161.429	3.261.824
- Distribuzione dell'utile dell'esercizio 2011							-161.435	-161.435
- Destinazione utile 2011 - assemblea del 30/04/2012			7.121		154.314			161.435
Dividendi	0	0	0	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Utile d'esercizio 2012							89.547	89.547
Saldi al 31.12.2012	100.000	0	20.000	33.266	1.108.570	-6	89.541	1.351.371

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

Descrizione voce	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale sociale	100.000		0
Riserva legale	20.000	B	0
Riserva statutaria	33.266	A, B, C	33.266
Altre riserve	1.108.558	A, B, C	1.108.558
Totale	1.261.824		1.141.824
Legenda:			
A: per aumento di capitale			
B: per copertura perdite			

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 0 (Euro 192.000 nel precedente esercizio relativi al fondo imposte differite).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Accantonamento	Utilizzo	Saldo finale al 31/12/2012
Fondo per imposte differite				
Ires differita	192.500	0	-192.500	0
Irap differita	0			0
Totale fondo imposte differite	192.500	0	-192.500	0
Totale fondi rischi ed oneri	192.500	0	-192.500	0

TFR

Alla data del 31/12/2012 la società non ha più nessun dipendente; nel corso del 2012 è stato liquidato l'intero fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2011	47.083
+ Accantonamento dell'esercizio	6.171
- Liquidati	-53.370
- Imposta sost. 11% rivalut. Fondo	116
Saldo al 31.12.2012	0

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 266.111 (Euro 1.947.173 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso banche oltre 12 mesi	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	50.932	116.681	-65.749
Debiti verso società controllanti (*)	207.624	1.609.588	-1.401.964
Debiti verso società consociate	0	1.229	-1.229
Debiti tributari	5.649	94.655	-89.006
Debiti verso Istituti di previdenza	307	23.126	-22.819
Altri debiti	1.599	101.894	-100.295
Totale debiti	266.111	1.947.173	-1.681.062

(*) Veritas S.p.A., controllante ai sensi dell'art. 2359, Comma 2, Codice Civile.

Debiti verso fornitori

Il saldo al 31 dicembre 2012 è pari ad Euro 50.932 (Euro 116.681 nell'esercizio precedente).

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Fatture ricevute	36.269	41.164	-4.895
Fatture da ricevere	14.663	75.517	-60.854
Totale debiti verso fornitori	50.932	116.681	-65.749

Debiti verso società controllante

Sono costituiti dai seguenti debiti nei confronti della società Veritas S.p.A. e riguardano esclusivamente i debiti per IRES 2012 per l'adesione al consolidato fiscale, Euro 207.624.

Debiti tributari

La voce comprende debiti esigibili entro l'esercizio successivo così suddivisi:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Imposta Irap		83.019	-83.019
Irpef trattenuta a dipendenti e collaboratori	635	11.636	-11.001
Erario c/to iva	4.610	0	4.610
Imposta sostitutiva su tfr	404	0	404
Totale debiti tributari	5.649	94.655	-89.006

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Debiti v/INPS dipendenti e collaboratori	39	7.780	-7.741
Debiti v/INAIL	268	10.492	-10.224
Altri fondi	0	4.854	-4.854
Totale debiti vs ist. Prev. e Sic. Sociale	307	23.126	-22.819

Debiti verso consociate

La società alla chiusura dell'esercizio non presenta debiti verso le consociate.

Altri Debiti

La voce comprende i seguenti debiti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Ferie e permessi Dirigenti		3.455	-3.455
Premio di risultato		18.502	-18.502
CRAL aziendale		2.127	-2.127
Deposito cauzionale ImmobiliNova Srl	1.485	1.485	0
Creditori diversi	113	2.736	-2.623

Debiti diversi		589	-589
Debito per componente tariff. RE	1	0	1
Debito per perequazione		73.000	-73.000
Totale altri debiti esigibili entro l'es. successivo	1.599	101.894	-100.295

Oltre 12 mesi

Non vi sono debiti diversi esigibili oltre l'esercizio.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Tutti i debiti sono verso controparti italiane.

Ratei e risconti passivi

Non vi sono ratei o risconti passivi iscritti al 31/12/2012.

CONTI D'ORDINE

Garanzie, impegni e rischi

Alla fine dell'esercizio la società non ha garanzie prestate o ricevute.

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Gestione altre attività metanodotti	0	34.595	-34.595
Gestione distribuzione gas vs. altre	0	754.038	-754.038
Gestione servizi Porto di Venezia	152.977	865.490	-712.513
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	152.977	1.654.123	-1.501.146

I ricavi della “gestione servizi Porto di Venezia” riguardano interamente i ricavi per servizi verso la controllante VERITAS spa per il contratto di service per la gestione della commessa “servizi di conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici e della rete gas presso il Porto di Venezia”.

La riduzione dei ricavi è imputabile alla cessazione del servizio di distribuzione del gas avvenuta nell'esercizio 2011 ed all'interruzione del servizio attività portuali avvenuta nell'esercizio 2012.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 190.506 (Euro 139.619 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Altre prestazioni di servizi a terzi	0	24.241	-24.241
Risarcito danni da assi.ni/terzi			0
Proventi diversi	2.211	6.036	-3.825
Abbuoni attivi	4.198		4.198
Plusvalenze		2.785	-2.785
Sopravvenienze attive	122.805	1.395	121.410
Prestazioni alla società controllante	61.292	105.162	-43.870
Totale altri ricavi e proventi	190.506	139.619	50.887

Le prestazioni alla controllante riguardano il ribaltamento di costi di telefonia, energia elettrica e

gas per Euro 10.645 e affitti attivi per la sede di Mogliano via da Vinci per Euro 50.647.

Le sopravvenienze attive che ammontano a Euro 122.805 sono per la maggior parte costituite dal ricalcolo delle componenti tariffarie UG1-UG2-RE-RS-GS per i periodi dal 2009 al 2011 resa nota nel corso dell'esercizio 2012, che ammontano ad Euro 73.665, dallo smobilizzo del fondo svalutazione crediti per Euro 33.965 e dalla differenza sull'accantonamento nell'esercizio 2009 della fattura dell'avvocato D'Alesio per Euro 7.792.

Costi per acquisti

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Materie prime e sussidiarie	0	35.521	-35.521
Materiali di consumo	3.299	34.930	-31.631
Cancelleria e stampati	0	2.648	-2.648
Materie prime da controllante	1	35	-34
Totale costi per materie prime e di consumo	3.300	73.134	-69.834

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 84.198 (Euro 591.504 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Somministrazione energia elettrica	0	3.229	-3.229
Lavori eseguiti da terzi	0	7.415	-7.415
Servizio lettura contatori	0	14.484	-14.484
Manutenzioni	3.596	127.567	-123.971
Poste telegrafoniche	6.433	6.687	-254
Consulenze e prestaz. profess.	15.219	57.196	-41.977
Assicurazioni	4.250	24.452	-20.202
Servizi utilizzati da dipendenti	0	1.457	-1.457
Lavori grafici	0	97	-97
Altri servizi	7.462	24.181	-16.719
Revisione del bilancio	3.657	20.700	-17.043
Mense	1.214	20.366	-19.152
Commissioni bancarie e postali	817	1.542	-725
Costi per lavoro Interinale	0	5.501	-5.501
Prestazioni amministrative da società controllante	41.550	276.630	-235.080
Totale costi per servizi	84.198	591.504	-507.306

Complessivamente i costi per servizi diminuiscono di Euro 507.306 rispetto al precedente esercizio. La differenza è da mettere in relazione alla cessazione del servizio di distribuzione del gas e la cessazione del servizio attività portuali.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 51.417 (Euro 153.426 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
per altre locazioni	51.417	61.437	-10.020
per diritti d'uso e concessioni	0	91.989	-91.989
Totale costi per godimento beni di terzi	51.417	153.426	-102.009

Costi per il personale

La ripartizione dei costi del personale è così dettagliata:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Salari e stipendi	75.026	625.067	-550.041
Oneri sociali	30.315	231.700	-201.385
Trattamento fine rapporto	6.459	37.545	-31.086
Altri costi	903	3.615	-2.712
Totale costi per il personale	112.703	897.927	-785.224

I costi del personale sono attribuiti ad un dirigente in carica nella società fino al mese di Luglio 2012.

Alla data del 31/12/2012 non risulta impiegato nessun dipendente.

Ammortamenti e svalutazioni

Qui di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli ammortamenti dell'esercizio 2012 confrontati con l'esercizio precedente.

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Ammortam. immobiliz. Immater.	11.889	12.251	-362
Ammortam. immobiliz. Materiali	4.218	3.436	782

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	33.948	-33.948
Svalutazione rimanenze di magazzino	544	11.567	-11.023
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.651	61.202	-44.551

Variazione delle rimanenze

Il prospetto di variazione delle rimanenze di confronto tra l'esercizio 2012 ed il precedente è riportato nella tabella sottostante.

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Esistenze iniziali		14.755	-14.755
Svalutazione rimanenze di magazzino	-544	11.567	-12.111
Rimanenze finali		-12.111	12.111
Totale var. rim. Materie prime, suss. E di consumo	-544	14.211	-14.755

La voce “svalutazione delle rimanenze di magazzino” per euro 544, rappresenta il valore residuo dei beni rimasti a magazzino alla fine dell'esercizio, anche questi legati alla manutenzione delle reti gas.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a complessivi Euro 58.535 e la composizione delle singole voci risulta la seguente:

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Contributi associativi	237	13.889	-13.652
Diritti di segreteria e CCIAA	461	500	-39
Altre imposte e oneri diversi	693	2.699	-2.006
Tasse smaltimento rifiuti	0	1.345	-1.345
Sopravvenienze passive abbuoni passivi	56.558	2.713	53.845
Minusvalenze		119.958	-119.958
Varie	586	602	-16
Totale oneri diversi di gestione	58.535	141.706	-83.171

La variazione più significativa è relativa alla voce “Sopravvenienze”, l'importo di Euro 56.558 si è così generato:

- differenza accantonamento componente tariffaria 2009 UG1 pagata nel 2012, Euro 24.855;
- saldo perequazione Gas anno 2010, Euro 15.219;
- differenze di valutazione delle fatture da ricevere e altri debiti, Euro 16.484.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Proventi:			
<u>Altri proventi finanziari</u>			
Interessi attivi da crediti imposta per acconto TFR	0	0	0
Interessi attivi da VERITAS SPA.	84.223	58.850	25.373
Interessi attivi da VERITAS ENERGIA DISTRIBUZIONE.			0
Interessi attivi vs clienti distribuzione	0	0	0
Interessi attivi da banche	29	2.591	-2.562
Interessi attivi da c.c. postale	0	0	0
Interessi attivi da altri		30.989	-30.989
Totale proventi	84.252	92.430	-8.178
Oneri:			
Interessi passivi da controllate	0	0	0
Interessi passivi da banche	0	0	0
Interessi passivi mutuo	0	0	0
Interessi passivi diversi	-704	-485	-219
Totale oneri	-704	-485	-219
Saldo proventi ed oneri finanziari	83.548	91.945	-8.397

La voce “interessi attivi da VERITAS Spa” è rappresentata gli interessi maturati al 3.5% sul finanziamento alla controllante VERITAS Spa.

Gli interessi passivi sono relativi al pagamento delle imposte a rate.

Proventi straordinari

La gestione straordinaria nell'esercizio 2012 accoglie ”proventi straordinari” per:

- Sopravvenienze attive per istanza di rimborso IRES per deduzione dell'IRAP relativa alle spese del personale per Euro 38.140;
- differenza imposte IRES anno precedente, Euro -217;
- multe e ammende per totali Euro -733.

Descrizione	2012	2011	Variazioni
Proventi straordinari:			

Imposte degli anni precedenti	38.140	1.302	36.838
Indennizzi da terzi		400.000	-400.000
Plusvalenza cessione reti gas Mogliano Veneto		2.611.239	-2.611.239
Totale proventi straordinari	38.140	3.012.541	-2.974.401
Oneri straordinari:			
Sopravvenienze passive	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	-217	0	-217
Multe e ammende	-733	-11	-722
Totale oneri straordinari	-950	-11	-939
Saldo proventi ed oneri finanziari	37.190	3.012.530	-2.975.340

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2012	2011	variazione
IRES corrente	207.630	891.636	-684.006
IRES rec imposte anticipate			0
IRES differita attiva	-192.500	-192.500	0
IRES differita passiva		24	-24
IRES di competenza	15.130	699.160	-684.030
IRAP corrente	5.397	106.802	-101.405
IRAP differita attiva			0
IRAP differita passiva	27.343	9.283	18.060
IRAP di competenza	32.740	116.085	-83.345
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	47.870	815.245	-767.375

Altre Informazioni

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli Amministratori ed i sindaci e alla società di revisione, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	2012	2011
Amministratore Unico	30.000	30.000
Società di revisione	3.657	20.700
Totale	33.657	50.700

Prospetto dei dati di bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento di cui all'art. 2497 bis C.C.

VERITAS S.p.A.		
Veritas Spa		
(Euro)	31 dicembre 2011	31 dicembre 2010
STATO PATRIMONIALE		
Attività		
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	15.206.973	16.420.401
Immobilizzazioni materiali	442.067.746	444.146.001
Immobilizzazioni finanziarie	84.985.945	67.883.062
Rimanenze	7.407.136	8.415.725
Crediti	155.767.933	130.663.591
Attiv. finanziarie non immobilizz.	831.200	1.169.600
Disponib. liquide	14.220.339	11.946.755
Ratei e risconti attivi	1.051.585	979.902
Totale Attività	721.538.857	681.625.037

Passività e Patrimonio Netto		
Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850
Riserve	25.866.650	24.344.332
Risultato Netto	3.950.401	1.522.318
Totale Patrimonio Netto	140.790.900	136.840.500
Passività		
Fondi per rischi ed oneri	11.248.604	10.730.723
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	26.648.255	27.192.153
Debiti	372.993.840	335.365.837
Ratei e risconti	169.857.258	171.495.825
Totale Passività	580.747.957	544.784.538
Totale Passività e Patrimonio Netto	721.538.857	681.625.037
	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Conto Economico		
Valore della Produzione	306.955.932	295.229.701
Costi della Produzione	293.523.634	285.045.001
Proventi ed oneri finanziari	(272.411)	(1.365.505)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(47.692)	3.898
Proventi ed oneri straordinari	240.976	(9.891)
Risultato prima delle imposte	13.353.171	8.813.201
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.402.770	7.290.883
Utile dell'esercizio	3.950.401	1.522.318

Mogliano Veneto (TV), lì 29 marzo 2013

L'Amministratore Unico

f.to Ing. Umberto Benedetti

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

SPIM Srl - RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2012	Esercizio 2011
Posizione Finanziaria Netta Iniziale		60	78
Gestione corrente			
Risultato netto	90	2.161	
Ammortamenti	16	50	
Plusvalenza minusvalenze da cessione di immobilizzazioni		(2.494)	
Variazione netta fondi rischi ed oneri ed imposte differite	(165)	(183)	
Variazione netta del fondo T.F.R.	(47)	(59)	
Totale autofinanziamento	(107)	(525)	
Variazione del circolante			
(Incremento) decremento dei crediti	1.057	(602)	
(Incremento) decremento rimanenze	1	14	
Incremento (decremento) dei debiti netti	(1.681)	1.142	
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	(79)	257	
Totale gestione corrente	(809)	285	
Gestione investimenti			
Immobilizzazioni tecniche	110	3.514	
Immobilizzazioni Immateriali	(110)	(0)	
Immobilizzazioni Finanziarie	2.765	(3.817)	
Realizzo cessione ramo d'azienda SII			
Realizzo di Partecipazioni			
Totale gestione investimenti	2.765	(303)	
Gestione finanziaria			
Aumenti di capitale	0	0	
Distribuzione di dividendi	(2.000)	(0)	
Totale gestione finanziaria	(2.000)	(0)	
Totale	(44)	(18)	
Posizione Finanziaria Netta Iniziale	60	78	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	(44)	(18)	
Posizione Finanziaria Netta Finale	17	60	

Importi in migliaia di euro

RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE
--

IRES	IMPONIBILE	IMPOSTA
Risultato prima delle imposte	137.416	
IRES teorica (27,5%)		37.789
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	663.136	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Perdita fiscale</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>	-	
<i>Accantonamenti</i>	544	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Spese di rappresentanza</i>	-	
<i>Utilizzo perdite precedenti</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>	- 37.408	
<i>Plusvalenze rateizzate</i>		
<i>Altre anticipate</i>	-	
<i>Altre differite</i>	700.000	
IRES anticipata/differita		182.362
Differenze permanenti	- 45.535	
<i>Costi gestione automezzi</i>		
<i>Sopravvenienze passive non deducibili</i>	14.647	
<i>Plusvalenza non tassata</i>	- 38.139	
<i>Altri costi non deducibili</i>	9.280	
<i>Altri ricavi non tassati</i>		
<i>Ace</i>	- 6.270	
<i>IRAP deducibile</i>	- 25.053	
IRES su differenze permanenti		- 12.522
TOTALE IMPONIBILE IRES	755.017	
IRES EFFETTIVA		207.630

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	16.679	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	143.775	
<i>Costi del personale</i>	112.703	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	30.000	
<i>Occasionali-Co.Co.Co e contributi accessori</i>	528	
<i>Svalutazione crediti</i>	-	
<i>Svalutazione delle immobilizzazioni</i>	-	
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>		
<i>Interessi Leasing</i>		
<i>Altri</i>	544	
Base imponibile teorica IRAP	160.454	
IRAP teorica (3,9%)		6.258
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	-	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Spese di rappresentanza</i>	-	
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>		
<i>Ammortamenti</i>		
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>		
<i>Altre anticipate</i>		
<i>Altre differite</i>		
IRAP anticipata/differita		-
Differenze permanenti	- 22.058	
<i>Sopravvenienze passive deducibili</i>	-	
<i>Sopravvenienze attive non tassate</i>		
<i>Sopravvenienze attive str. tassate</i>		
<i>INAIL + Disabili</i>	- 268	
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	- 36.437	
<i>Altri costi non deducibili</i>	14.647	
<i>Altri ricavi non tassate</i>		
IRAP su differenze permanenti		- 860
TOTALE IMPONIBILE IRAP	138.396	
IRAP EFFETTIVA		5.397

RELAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE

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

Al Socio Unico della
SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano. 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. 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 10 aprile 2012.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano 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. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Amministratore Unico della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. 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 e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano al 31 dicembre 2012.

Treviso, 12 aprile 2013

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Michele Graziani
(Socio)