



G R U P P O
V E R I T A S

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag. 3
<hr/>	
PROSPETTI DI BILANCIO	
<hr/>	
Stato Patrimoniale	“ 9
Conto Economico	“ 15
<hr/>	
NOTA INTEGRATIVA	
<hr/>	
Principi contabili e criteri di valutazione	“ 19
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“ 21
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“ 28
<hr/>	
PROSPETTI SUPPLEMENTARI	
<hr/>	
Rendiconto finanziario	“ 35
Riconciliazione delle imposte	“ 36
Immobilizzazioni materiali	“ 38
Immobilizzazioni materiali in corso	“ 39
<hr/>	

AMMINISTRATORE UNICO Mario Morino

V.I.E.R. Srl

Sede legale

Santa Croce,489 -30135 VENEZIA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che sottopongo alla Vostra approvazione, presenta un utile netto dell'esercizio di 26.453 euro.

A tale risultato si perviene imputando un ammontare di imposte pari a 10.130 euro al risultato lordo pari a 36.583 euro.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		31/12/2011
Ricavi delle vendite	A1	312.574
Produzione interna	A2+A3+A4	14.126
Valore della Produzione Operativa		326.700
Costi esterni operativi	B6+B7+B8+B11	351.033
Valore Aggiunto		-24.333
Costo del personale	B9	0
EBITDA		-24.333
Ammortamenti e accantonamenti	B10+B12+B13	221.282
Risultato Operativo		-245.615
Gestione accessoria	A5-B14	399.177
Gestione finanziaria	C-C17+D	122
EBIT normalizzato		153.684
Gestione straordinaria	E20+E21	-2
EBIT integrale		153.682
Oneri finanziari	C17	117.099
Risultato Lordo		36.583
Imposte di esercizio		10.130
Risultato netto		26.453

Il **valore della produzione operativa, pari a 326.700 euro**, si riferisce per 312.574 euro a ricavi relativi alle vendite ed alle prestazioni, per 14.126 euro a ricavi relativi ad incrementi di immobilizzazioni per lavori interni. Gli incrementi si riferiscono alla capitalizzazione di costi interni derivanti da servizi sugli impianti in funzione previsti nel contratto di service con la capogruppo Veritas SpA.

Il dettaglio dei ricavi relativi alle vendite ed alle prestazioni è riportato nel sottostante prospetto.

RICAVI DELLE VENDITE	2011	2010
da gestione contrattuale impianti fotovoltaici	223.347	
da forniture/prestazioni accessorie impianti	22.763	
GSE - ritiro dedicato	66.464	
Totale	€ 312.574	0

A questo valore della produzione operativa vanno poi aggiunti altri ricavi e proventi relativi alla **gestione accessoria, pari a 399.177 euro**. Questi ricavi riguardano principalmente l'applicazione di penali contrattuali e gli incentivi riconosciuti dal GSE sugli impianti fotovoltaici in funzione.

I **costi esterni operativi, pari a 351.033 euro**, si riferiscono alle seguenti tipologie di costo:

- per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, pari a 1.749 euro;
- per servizi, pari a 329.284 euro e sintetizzati nel prospetto sottostante;

SPESE PER SERVIZI	2011	2010
energia elettrica	145.102	
manutenzione impianti fotovoltaici	7.500	
consulenze tecniche	130.434	
consulenze amministrative	1.717	
servizi amministrativi	26.537	1.246
compensi amministratori	0	15.567
canoni e servizi informativi software	8.333	
spese legali e notarili	8.548	
spese postali e di affrancatura	391	
commissioni, oneri e spese bancarie	722	124
Totale	€ 329.284	16.937

- per godimento di beni di terzi, pari a 20.000 euro; questi ultimi costi si riferiscono ai canoni annuali riconosciuti contrattualmente per l'utilizzo di aree da adibire ad impianti fotovoltaici.

Il **costo del personale è pari a 0 (zero) euro**, poiché la società per il momento non ha personale; i servizi vengono svolti mediante contratto di service con la capogruppo Veritas SpA.

Il **Margine Operativo Lordo** ha un valore negativo, **pari a -24.333 euro**.
Negativo è anche il **Risultato Operativo**, che **ammonta a -245.615 euro** ed è stato determinato attribuendo ammortamenti ed accantonamenti per 221.282 euro.

Il **Risultato Lordo prima delle imposte è pari a 36.583 euro**. Questo risultato è positivo poiché al risultato operativo vanno aggiunti i ricavi e proventi relativi alla gestione accessoria, già citati precedentemente, ed alla gestione finanziaria.

Sintesi degli investimenti realizzati nel 2011 e prospettive per il 2012/2013

Ad oggi VIER Srl ha installato 30 impianti fotovoltaici per una potenza complessiva di circa 1.206 kW destinati a scuole, chiese, parrocchie, impianti sportivi, aziende agricole, studi professionali e strutture comunali, con un investimento complessivo di circa 6 milioni di Euro.

Le potenze installate variano dagli 8,6 kW dell'impianto della scuola di Vigonovo fino ai 300 kW dell'impianto del Centro Direzionale Operativo di Veritas SpA.

In particolare, per l'intero 2012 saranno in esercizio impianti fotovoltaici completati nel 2011, di notevoli dimensioni e potenza:

- Impianto fotovoltaico su pensiline PMV, presso l'area parcheggio autobus di via Martiri della Libertà – Mestre, con un investimento di 812 mila Euro ed una potenza di 199,8 kW; l'inaugurazione di questo impianto è stata fatta il 10 novembre 2011.
- Impianto fotovoltaico a servizio della sede del Centro Direzionale Operativo di Veritas SpA, con un investimento di 1.046 mila Euro ed una potenza di 300 kW; questo investimento comprende tre impianti fotovoltaici rispettivamente a copertura del parcheggio dipendenti, della nuova mensa e del nuovo centro direzionale.

Entro maggio 2012 verranno avviati anche due impianti di cogenerazione:

- la centrale a biomassa del CDO di Veritas SpA, con un investimento di circa 2,5 milioni di Euro ed una potenza di 160 kW; essa sarà in grado di fornire calore (mediante il teleriscaldamento) ed elettricità a tutte le strutture del centro direzionale con il minimo impatto ambientale;

- l'impianto di cogenerazione a gas a servizio del complesso residenziale de "I Giardini del Forte" a Mestre, con un investimento di circa 450 mila Euro ed una potenza di 50 kW.

Inoltre, la società sta attualmente lavorando per realizzare altri progetti legati al fotovoltaico, tra i quali uno che prevede di generare una potenza di 998,20 kW presso la discarica di Noale, con un investimento complessivo di circa 2 milioni di Euro. Per questo impianto il cronoprogramma di VIER prevede la realizzazione e l'avvio della produzione entro la fine del 2012.

Per quanto concerne la biomassa, invece, è in progetto un impianto di cogenerazione a biomassa nella zona di Gazzera-Mattuglie, con un investimento previsto di circa 1 milione di Euro ed una potenza prevista di 150 kW; questo impianto è attualmente in fase di progettazione, con realizzazione prevista per il 2014.

Oltre a ciò, la società è in contatto con vari comuni della provincia di Venezia per far fronte alle varie richieste di questi ultimi di installazione di pannelli fotovoltaici in varie realtà comunali. Attualmente è in corso una fase di predisposizione di progetti preliminari per impianti di una potenza complessiva di circa 1MW nei comuni di Venezia, Vigonovo, Spinea, Fossalta di Piave, Scorzè e Mira.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2011

Signori Soci,

ritengo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che ora viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione.

In relazione a quanto precedentemente esposto, in qualità di Amministratore Unico Vi propongo quanto segue:

- di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2011 che chiude con un utile netto di € 26.453;
- di destinare l'utile di esercizio di € 26.453 a riserva legale per 1.323 euro ed a utili indivisi il residuo importo di 25.130 euro.

Venezia, 22 marzo 2012

l'Amministratore Unico
f.to Dott. Mario Morino

STATO PATRIMONIALE

Stato patrimoniale - Bilancio 2011 – V.I.E.R. SRL

V.I.E.R. Srl	STATO PATRIMONIALE	31/12/2011	31/12/2010
--------------	--------------------	------------	------------

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.	avviamento		
6.	immobilizzazioni in corso e acconti		
7.	altre		

Totale 0 0

II Immobilizzazioni materiali:

1.	terreni e fabbricati		
2.	impianti e macchinario	4.695.555	
3.	attrezzature industriali e commerciali		
4.	altri beni		
5.	immobilizzazioni in corso e acconti	2.385.381	

Totale 7.080.936 0

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		
	d) verso altri		
	a) esigibili entro es. successivo		
	b) esigibili oltre es. successivo		
3.	altri titoli		
4.	azioni proprie		

Totale 0 0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 7.080.936 0

C. ATTIVO CIRCOLANTE

Stato patrimoniale - Bilancio 2011 – V.I.E.R. SRL

I Rimanenze:

1.	materie prime, sussidiarie e di consumo		
2.	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3.	lavori in corso su ordinazione		
4.	prodotti finiti e merci		
5.	acconti		
Totale		0	0

II Crediti

1.	verso clienti		
	a) esigibili entro es. successivo	210.592	0
	b) esigibili oltre es. successivo		
2.	verso imprese controllate		
3.	verso imprese collegate		
4.	verso controllanti	118.425	16.676
4.bis	crediti tributari	139.065	855
4.ter	imposte anticipate	1.244	
5.	verso altri:		
5.1	verso consociate		
	a) esigibili entro es. successivo		
	b) esigibili oltre es. successivo		
5.2	verso altri:		
	a) esigibili entro es. successivo	121.308	
	b) esigibili oltre es. successivo		
Totale		590.634	17.531

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	39.993	37.558
2.	assegni		
3.	denaro e valori di cassa	295	
Totale		40.288	37.558

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

	630.922	55.089
--	---------	--------

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei attivi

	0	
--	---	--

Stato patrimoniale - Bilancio 2011 – V.I.E.R. SRL

II Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

0 0

TOTALE ATTIVO

7.711.858

55.089

A. PATRIMONIO NETTO:

I Capitale

100.000 10.000

II Riserva da sovrapprezzo delle azioni

1.000.000

III Riserve di rivalutazione

IV Riserva legale

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

VII Altre riserve

a) fondo contributi in c/capitale per investimenti

b) altre

c) riserva da conferimento

VIII Utili (perdite) portati a nuovo

-19.911

IX Utile (perdita) dell'esercizio

26.453 -19.911

TOTALE PATRIMONIO NETTO

1.106.542 -9.911

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili

2. per imposte, anche differite

3. altri

TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI

0 0

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

C. SUBORDINATO

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

0 0

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

0

Stato patrimoniale - Bilancio 2011 – V.I.E.R. SRL

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	420.364	
	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	6.168.710	50.000
	b) esigibili oltre es. successivo		
12.	debiti tributari	6.212	
13.	debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
14.	altri debiti		
	14.1 debiti verso consociate		
	a) esigibili entro es. successivo	10.000	10.000
	b) esigibili oltre es. successivo	0	0
	14.2 altri debiti		
	a) esigibili entro es. successivo	30	5.000
	b) esigibili oltre es. successivo		
TOTALE DEBITI		6.605.316	65.000

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei passivi:

II Risconti passivi:

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI

0 0

TOTALE PASSIVO

7.711.858 55.089

0 0

CONTI D'ORDINE

31/12/2011 31/12/2010

GARANZIE RICEVUTE

Fidejussioni

1.	verso imprese controllate		
2.	verso imprese collegate		
3.	verso controllanti		
4.	verso imprese controllate da controllanti		
5.	altre	1.290.118	

Lettere di Patronage

Stato patrimoniale - Bilancio 2011 – V.I.E.R. SRL

1. verso imprese controllate	_____	
2. verso imprese collegate	_____	
3. verso controllanti	_____	
4. verso imprese controllate da controllanti	_____	
5. altre	_____	
TOTALE GARANZIE RICEVUTE	1.290.118	0

TOTALE CONTI D'ORDINE	1.290.118	0
------------------------------	------------------	----------

CONTO ECONOMICO

Conto economico - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

V.I.E.R. Srl	CONTO ECONOMICO	2011	2010
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		312.574	
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		14.126	
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi e proventi		14.319	41
b) contributi in conto esercizio		392.858	
Totale		407.177	41
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		733.877	41
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.749	
7. Per servizi		329.284	16.937
8. Per godimento di beni di terzi		20.000	
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi			
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Totale		0	0
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			2.050
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		221.282	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
Totale		221.282	2.050
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		8.000	992

Conto economico - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	580.315	19.979
--------------------------------------	----------------	---------------

DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	153.562	-19.938
---	----------------	----------------

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	122	57

Totale	122	57
---------------	------------	-----------

17. Interessi e altri oneri finanziari verso:

a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) controllanti	117.098	
d) altri	1	30

Totale	117.099	30
---------------	----------------	-----------

17. bis **Utili e perdite su cambi**

Totale	0	0
---------------	----------	----------

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-116.977	27
---	-----------------	-----------

D. **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

18. Rivalutazioni:

a) di partecipazioni		
----------------------	--	--

Conto economico - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

	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			
	d) altre			
	Totale	0	0	
	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0	
E.	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20.	Proventi:			
	a) plusvalenze da alienazioni			
	b) altri	0		
	Totale	0	0	
21.	Oneri:			
	a) minusvalenze da alienazioni			
	b) imposte relative a esercizi precedenti			
	c) altri	2		
	Totale	2	0	
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-2	0	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	36.583	-19.911	
22.	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
	Imposte correnti	11.374		
	Imposte anticipate/differite	-1.244		
	Totale	10.130	0	
26.	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	26.453	-19.911	

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del Bilancio

Principi contabili e criteri di valutazione

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Principi contabili e criteri di valutazione

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, così come previsto all'art. 2478-bis per le società a responsabilità limitata.

La nota contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Sua Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il Bilancio d'Esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è redatto in unità di euro senza cifre decimali così come la presente nota integrativa, come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile.

I prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile e sulla base di quanto disposto dall'art. 2423-ter.

Per la rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio non sono state applicate le deroghe previste dall'art. 2423 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e della competenza nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del Codice Civile.

Per quanto non richiamato dal citato articolo, e per ottemperare all'obbligo di integrare l'informativa di cui al terzo comma dell'art. 2423, si è fatto inoltre riferimento ai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Veneziana Impianti Energie Rinnovabili S.r.l., in breve V.I.E.R. Srl, con sede legale in Santa Croce, 489 – 30135 Venezia (VE), nasce dalla trasformazione del Consorzio Veneto Riciclo, a seguito del conferimento da parte di Veritas SpA, con decorrenza 01/01/2011, del ramo di azienda relativo alla gestione dei servizi per la produzione di energia da fonti rinnovabili (energia solare, energia termica, energia elettrica, energia derivante dalla trasformazione dei rifiuti, materiali o simili recuperati). Il conferimento è volto a focalizzare in un'unica società tutte le attività relative alle energie rinnovabili, sia a favore del Gruppo Veritas che verso terzi. V.I.E.R. opera pertanto nel settore delle energie rinnovabili con tutti i servizi tecnici, commerciali, contrattuali connessi alle suddette somministrazioni. Nel 2011 il lavoro di V.I.E.R. si è sviluppato in particolare nei settori del fotovoltaico e della cogenerazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Principi contabili e criteri di valutazione

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della vita utile e della vita residua dei cespiti volto a uniformare i criteri utilizzati dalla società con quelli della capogruppo. Per quanto riguarda gli impianti fotovoltaici si è tenuto conto della durata delle convenzioni (20 anni).

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono costituite dai depositi bancari in c/c e dai valori in cassa.

RATEI E RISCONTI

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'accantonamento per imposte sul reddito è determinato in base alla previsione dell'onere fiscale corrente, anticipato o differito, determinato in relazione alla vigenti norme tributarie.

ALTRE INFORMAZIONI

La società è interamente controllata da VERITAS SpA, pertanto rientrando nell'area di consolidamento di quest'ultima i dati del presente bilancio verranno inseriti nel bilancio consolidato del Gruppo VERITAS.

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI € 0

Le quote di capitale sociale sono state interamente versate e pertanto non vi sono crediti verso i soci a questo titolo.

B) IMMOBILIZZAZIONI € 7.080.936

I) Immobilizzazioni immateriali € 0

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Valore ammortizzato	CONSIST. INIZIALE	Capitalizz azioni	Dismiss/Riclass	Svalutazioni	Ammortamento	CONSIST. FINALE
COSTI DI IMPIANTO E AVVIAMENTO	2.050	-2.050	0					0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	2.050	-2.050	0	0	0	0	0	0

II) Immobilizzazioni materiali € 7.080.936

Gli investimenti effettuati nell'anno ammontano a € 990.934 e riguardano impianti fotovoltaici (€ 317.019), a biomassa (€ 461.406) e di cogenerazione (€ 212.509).

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 221.282, sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili a fine esercizio (impianti fotovoltaici) applicando, così come evidenziato nei criteri di valutazione, l'aliquota del 5% rapportata alla durata delle convenzioni stipulate.

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	CONSISTENZA ESERC. PRECED.	VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO					TOTALE
		acquisiz. ramo fotovoltaico 01/01/11	Da immob. in corso	Acquisiz.	Dismiss. Svalut.	Ammort.	
		costo	f.do ammort.				
IMPIANTI E MACCHINARI							
impianti fotovoltaici	0	4.714.930	-470.020	512.681	159.245	-221.282	4.695.555
TOTALE	0	4.714.930	-470.020	512.681	159.245	0	4.695.555
Immobiliz. In corso	0	2.089.655	-512.681	831.689	-23.281		2.385.381
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	0	6.804.585	-470.020	0	990.934	-23.281	7.080.936

Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni le aliquote evidenziate nella seguente tabella, ridotte del 50% per i beni entrati in funzione nell'anno per compensare il minor utilizzo temporale:

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA	AMMORTAMENTO
IMPIANTI FOTOVOLTAICI		
cespiti al 31/12/2010	5%	168.947
TOTALE		168.947
IMPIANTI FOTOVOLTAICI		
cespiti acquisiti nel 2011	2,5%	52.335
TOTALE		52.335
		221.282

III) Immobilizzazioni finanziarie

€ 0

Non vi sono quote di partecipazioni in altre società né altre tipologie di immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

€ 630.922

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

I) Rimanenze € 0

II) Crediti € 590.634

I **crediti verso clienti** ammontano a € 210.592 e si riferiscono a crediti di natura commerciale verso i Comuni per gestione impianti fotovoltaici.

I **crediti verso la società controllante** VERITAS ammontano a € 118.425, comprendono crediti derivanti dalla gestione dell'impianto fotovoltaico CdO1 e da competenze relative alla fase di volturazione impianti, nonché per €. 19.911 per la copertura delle perdite pregresse del Consorzio.

I **crediti tributari** ammontano a € 139.065 e sono per la maggior parte costituiti dal credito IVA al 31/12.

I **crediti per imposte anticipate** sono pari a € 1.244 e si riferiscono alle imposte pagate anticipatamente ai fini IRES. Si riportano nel prospetto seguente le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate.

IMPOSTE ANTICIPATE	differenze temporanee	Esercizio 2011	
		aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE			
Ires anticipata su interessi pass. eccedenti ROL	4.524	27,50%	1.244
Totale	4.524		1.244
Totale netto	4.524		1.244

I **crediti verso altri** ammontano a € 121.308 e si riferiscono per €. 121.041 a crediti verso GSE per incentivi.

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, distinti per natura, sono espone nel seguente prospetto:

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

CREDITI	Saldo iniziale		Variazioni dell'esercizio		Saldo finale			
	Valore origin.	f.do svalut.	Valore Netto	Valore origin.	f.do svalut.	Valore origin.	Fondo svalut.	Valore netto
CREDITI VERSO CLIENTI	0		0	210.592	0	210.592	0	210.592
CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0		0	0	0	0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	0		0	0	0	0	0	0
CREDITI VERSO CONTROLLANTE	16.676	0	16.676	101.749	0	118.425	0	118.425
CREDITI TRIBUTARI	855	0	855	138.210	0	139.065	0	139.065
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	1.244	0	1.244	0	1.244
CREDITI VERSO ALTRI	0	0	0	121.308	0	121.308	0	121.308
TOTALE	17.531	0	17.531	573.103	0	590.634	0	590.634

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
€ 0

Non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate.

IV) Disponibilità liquide
€ 40.288

Si riferiscono per €. 39.993 alle disponibilità in c/c bancario e per €. 295 ai valori in cassa.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI
€ 0

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO € 1.106.542

A seguito di atti notarili stipulati in data 29.12.2010 presso il notaio Sandi di Venezia, Veritas ha

- acquistato la partecipazione del 5% del Consorzio Veneto Riciclo, pari ad €. 5.000, da Eco-Ricicli Veritas srl; il fondo consortile al 31/12/2010 ammonta a complessivi €. 10.000;
- ha conferito al Consorzio, con decorrenza 01/01/2011, il ramo d'azienda costituito dalle attività derivanti da fonti rinnovabili e relativa manutenzione di reti e impianti, al valore netto di €. 1.090.000, con aumento del fondo consortile per €. 90.000 e la costituzione di una riserva da conferimento per €. 1.000.000.
- ha trasformato il Consorzio in Vier srl con patrimonio netto di €. 1.100.000, suddiviso come sopra, giusta valutazione peritale asseverata da un professionista esterno e ne ha modificato lo statuto. Ai sensi dell'art. 2500 novies c.c. la trasformazione ha avuto efficacia dall'1/3/2011.

Il patrimonio netto è pertanto formato dal capitale sociale di € 100.000, interamente versato e detenuto da un unico socio, dalle riserve per complessivi € 1.000.000, da perdite portate a nuovo per €. 19.911, dal risultato positivo dell'esercizio di € 26.453.

La movimentazione del patrimonio netto è illustrata nel prospetto sottostante.

MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Consistenza finale
CAPITALE	10.000	90.000			100.000
RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	0		1.000.000		1.000.000
ALTRE RISERVE	0				0
UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	0			-19.911	-19.911
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-19.911			46.364	26.453
TOTALE	-9.911	90.000	1.000.000	26.453	1.106.542

B) FONDI PER RISCHI E ONERI € 0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 0

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

D) DEBITI € 6.605.316

I **debiti verso fornitori** sono pari a € 420.364 e si riferiscono a fatture per beni e servizi ricevute e non ancora liquidate per € 361.613, a fatture da ricevere per € 86.440 e ad acconti a fornitori per € 27.689.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 6.168.710 e riguardano i debiti relativi al contratto di service, di cui € 75.625 su fatture ricevute, €. 375.600 su fatture da ricevere, nonché i finanziamenti per totali €. 5.717.486.

I **debiti tributari** ammontano a € 6.212 e sono relativi a IRES (€ 221) e a IRAP (€ 5.991).

I **debiti verso consociate** rilevano €. 10.000 verso ECO-RICICLI VERITAS SPA.

Gli **altri debiti** ammontano a € 30.

La movimentazione delle voci che compongono i debiti è rappresentata nel seguente prospetto:

DEBITI	Consistenza iniziale	Variazioni nette	Consistenza finale
DEBITI VERSO SOCI FINANZIATORI	0	0	0
DEBITI VERSO BANCHE	0	0	0
ACCONTI	0	0	0
DEBITI VERSO FORNITORI	0	420.364	420.364
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	50.000	6.118.710	6.168.710
DEBITI TRIBUTARI	0	6.212	6.212
DEBITI VERSO CONSOCIATE	10.000	0	10.000
ALTRI DEBITI	5.000	-4.970	30
TOTALE	65.000	6.540.316	6.605.316

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI
€ 0

CONTI D'ORDINE

Le fidejussioni ricevute da terzi ammontano a complessivi € 1.290.118 e riguardano garanzie ricevute da Veritas per operazioni di factoring (€ 1.000.000) e altre da fornitori diversi a garanzia affidamento lavori di realizzazione impianti.

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 733.877

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 312.574

I ricavi derivanti dalle vendite e dalle prestazioni ammontano a € 312.574. Il dettaglio dei ricavi è riportato nel sottostante prospetto.

RICAVI DELLE VENDITE	2011	2010
da gestione contrattuale impianti fotovoltaici	223.347	
da forniture/prestazioni accessorie impianti	22.763	
GSE - ritiro dedicato	66.464	
Totale	312.574	0

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni € 14.126

Gli incrementi si riferiscono alla capitalizzazione di costi interni derivanti da servizi sugli impianti in funzione previsti nel contratto di service con la capogruppo.

5) Altri ricavi e proventi € 407.177

- a) Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 14.319 e riguardano principalmente l'applicazione di penali contrattuali.
- b) I contributi conto esercizio ammontano invece a € 392.858 e si riferiscono agli incentivi riconosciuti dal GSE sugli impianti fotovoltaici in funzione.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 580.315

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 1.749

Si riferiscono principalmente a materiale di cancelleria.

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

7) Costi per servizi € 329.284

Nel complesso i costi per servizi ammontano a € 329.284.
Si fornisce nel prospetto seguente il dettaglio dei servizi raggruppati per tipologia.

SPESA PER SERVIZI	2011	2010
energia elettrica	145.102	
manutenzione impianti fotovoltaici	7.500	
consulenze tecniche	130.434	
consulenze amministrative	1.717	
servizi amministrativi	26.537	1.246
compensi amministratori	0	15.567
canoni e servizi informativi software	8.333	
spese legali e notariali	8.548	
spese postali e di affrancatura	391	
commissioni, oneri e spese bancarie	722	124
Totale	329.284	16.937

Si segnala che il Consiglio di Amministrazione del Consorzio è stato sostituito dall'Amministratore Unico di Vier. Per il 2011 non sono stati deliberati compensi.

8) Costi per godimento di beni di terzi € 20.000

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a € 20.000 e si riferiscono ai canoni annuali riconosciuti contrattualmente per l'utilizzo di aree da adibire ad impianti fotovoltaici.

9) Costi per il personale 0

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

La società per il momento non ha personale. I servizi vengono svolti mediante contratto di service con la capogruppo.

10) Ammortamenti e svalutazioni
€ 221.282

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
€ 0

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
€ 221.282

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a € 221.282 e riguardano gli impianti fotovoltaici in funzione.

Le quote di ammortamento sono calcolate applicando ai beni le aliquote evidenziate nella tabella allegata a commento delle immobilizzazioni tecniche nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ridotte del 50% per gli investimenti entrati in esercizio nel corso dell'anno.

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
€ 0

Non vi sono svalutazione di immobilizzazioni nel presente esercizio.

d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide
€ 0

Si è ritenuto di non accantonare alcun importo a fondo svalutazione crediti, considerando la clientela di riferimento.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
€ 0

12) Accantonamenti per rischi
€. 0

13) Altri accantonamenti
€ 0

14) Oneri diversi di gestione
€ 8.000

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Si riferiscono principalmente a tributi sostenuti nel corso dell'esercizio, quali diritti di licenza, vidimazioni e autorizzazioni (€ 2.714), ad accise (€ 778) e addizionali provinciali (€ 4.468) per gli impianti in funzione.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI
-€ 116.997

16) Altri proventi finanziari
€ 122

17) Interessi ed altri oneri finanziari
€ 117.098

Si riferiscono agli interessi passivi maturati in corso d'anno sul finanziamento di Veritas Spa di totali 5.717.485.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE
€ 0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
- € 2

22) Imposte sul reddito d'esercizio
€ 10.130

Le imposte sono state considerate tenendo conto delle componenti correnti, anticipate e differite; nell'insieme ammontano a € 10.130.

Si riporta nel prospetto seguente la composizione delle imposte sul reddito del 2011.

IMPOSTE	aliquote	Correnti	aliquote	Differite	Anticipate	Totali
IRAP	3,90%	5.991	3,90%			5.991
IRES	27,50%	5.383	27,5%		-1.244	4.139
Totale		11.374		0	-1.244	10.130

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl
Commenti alle principali voci del Conto Economico

PROSPETTO DEI DATI DI BILANCIO DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI CUI ALL'ART 2497bis C.C.

Veritas Spa		
(migliaia di Euro)		
	31/12/2010	31/12/2009
Stato Patrimoniale		
Attività		
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	16.420	17.085
Immobilizzazioni materiali	444.146	425.389
Immobilizzazioni finanziarie	67.883	59.871
Rimanenze	8.416	6.850
Crediti	130.664	124.337
Attiv. finanziarie non immobilizz.	1.170	69
Disponib. liquide	11.947	5.763
Ratei e risconti attivi	979	888
Totale Attività	681.625	640.252
Passività e Patrimonio Netto		
Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	110.974	110.974
Riserve	24.344	22.959
Risultato Netto	1.522	1.385
Totale Patrimonio Netto	136.840	135.318
Passività		
Fondi per rischi ed oneri	10.730	10.214
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	27.192	28.004
Debiti	335.366	313.475
Ratei e risconti	171.496	153.241
Totale Passività	544.784	504.934
Totale Passività e Patrimonio Netto	681.625	640.252

Nota Integrativa - Bilancio 2011 – V.I.E.R. Srl
Commenti alle principali voci del Conto Economico

	Esercizio 2010	Esercizio 2009
Conto Economico		
Valore della Produzione	295.230	274.385
Costi della Produzione	-285.045	-266.539
Proventi ed oneri finanziari	-1.366	-1.274
Rettifiche di valore di attività finanziarie	3	-1.657
Proventi ed oneri straordinari	-9	549
Risultato prima delle imposte	8.813	5.464
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.291	4.079
Utile dell'esercizio	1.522	1.385

Amministratore Unico
f.to Mario Morino

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

V.I.E.R. Srl - RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Posizione Finanziaria Netta Iniziale		38	7
Gestione corrente			
Risultato netto	26	(20)	
Ammortamenti	221	2	
Variazione netta fondi rischi e svalutazioni	0	0	
Variazione netta TFR	0	0	
Totale autofinanziamento	247	(18)	
Variazione del circolante			
(Incremento) decremento dei crediti	(211)	0	
(Incremento) decremento rimanenze	0	0	
Incremento (decremento) dei debiti netti	422	(1)	
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	(262)	(1)	
Totale gestione corrente	196	(19)	
Gestione investimenti			
Immobilizzazioni tecniche	(7.302)	0	
Immobilizzazioni Immateriali	0	0	
Partecipazioni	0	0	
Totale gestione investimenti	(7.302)	0	
Rapporti con controllante			
Incremento (decremento) debiti verso controllante	6.119	50	
(Incremento) decremento crediti verso controllante	(102)	(17)	
Totale rapporti con controllante	6.017	33	
Gestione finanziaria			
Aumenti di capitale	1.090	0	
Perdite esercizi precedenti	0	17	
Totale gestione finanziaria	1.090	17	
Variazione della PFN	1	31	
Posizione Finanziaria Netta Finale	40	38	

Riconciliazione imposte- Bilancio 2011 –V.I.E.R. Srl

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	153.562	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	54	
<i>Costi del personale</i>	-	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	-	
<i>Svalutazione crediti</i>	-	
<i>Altri accanton.- Fondo manutenzioni cicliche</i>	-	
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>	-	
<i>Interessi Leasing</i>	-	
<i>Altri</i>	54	
Base imponibile teorica IRAP	153.616	
IRAP teorica (3,9%)		5.991
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	-	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Ammortamenti</i>	-	
<i>Accantonamenti</i>	-	
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>	-	
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>	-	
IRAP anticipata/differita		-
Differenze permanenti	-	
<i>INAIL + Disabili</i>	-	
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	-	
IRAP su differenze permanenti		-
TOTALE IMPONIBILE IRAP	153.616	
IRAP EFFETTIVA		5.991

VIER - CESPITI IN COSTRUZIONE AL 31/12/2011						
Conto coge	Impianti in corso di costruzione	Valore contabilizzato all'1/1/2011	Impianti realizzati	Decrementi spesi nell'anno	Incremento 2011	Valore contabilizzato al 31/12/2011
02020501002	Impianti Biomassa CDO Mestre in corso	546.046,56			460.566,47	1.006.613,03
02020501003	Imp.Cogeneraz.a gas I Giardini del Forte Mestre in corso	167.400,51			204.809,54	372.210,05
02020501004	Impianto Fotovoltaico Discarica Noale in corso	15.918,33			58.571,80	74.490,13
02020501005	Imp. Fotovoltaico CdO1 Mestre in corso	510.091,08	512.681,08		2.590,00	0,00
02020501006	Imp.Fotov.CDO 2 V.Orlanda Mestre in corso	536.019,27				536.019,27
02020501007	Imp.Fotov.Edif.Rot.Cim.Mestre in corso	1.438,80				1.438,80
02020501008	Imp. Cogenerazione a biomassa Craver in corso	23.281,30		-23.281,30		0,00
02020501009	Imp.Tribuna Campo Sportivo Comune Vigonovo in corso				22.261,60	22.261,60
02020501013	Imp.Fotov.Acquedotto Gazzera in corso	289.458,93			3.958,40	293.417,33
02020501014	Imp.Cogeneraz.Gazzera-Mattuglie Mestre in corso				7.700,00	7.700,00
02020501015	Impianto Biomassa Vega 2 Mestre in corso				840,00	840,00
02020501016	Impianto Combustione Depuratore Chioggia in corso				840,00	840,00
02020501017	Impianto Fotovoltaico Palestra Via Trento Martellago in corso				49.261,42	49.261,42
02020501018	Imp.Fotov.Scuola V.Tasso Maerne-Martellago in corso				20.010,00	20.010,00
02020501019	Imp.Fotov.Scuola Galta Vigonovo in corso				280,00	280,00
	Totale immobilizzazioni in corso	2.089.654,78	512.681,08	-23.281,30	831.689,23	2.385.381,63