

SIFAGEST S.C.a.r.l.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

G R U P P O
VERITAS

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag.	4
<hr/>		
PROSPETTI DI BILANCIO		
<hr/>		
Stato Patrimoniale	“	17
Conto Economico	“	22
<hr/>		
NOTA INTEGRATIVA		
<hr/>		
Principi contabili e criteri di valutazione	“	26
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“	28
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“	36
<hr/>		
PROSPETTI SUPPLEMENTARI		
<hr/>		
Rendiconto finanziario	“	45
Riconciliazione delle imposte	“	46
Immobilizzazioni materiali	“	48
<hr/>		
Relazione sindaco unico	“	49
<hr/>		

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Guerrino Cravin
Amministratore Delegato e Consigliere	Giuseppe Favaretto
Consigliere	Claudio Ghezzo
Consigliere	Maurizio Calligaro
Consigliere	Mario Morino
Sindaco Unico	Marianna Furlan

SIFAGEST Scarl

Sede legale Via della Pila 119 -VENEZIA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AMBITO OPERATIVO E ASSETTO SOCIETARIO

Ambito di attività

L'attività societaria consiste nel:

- Trattamento chimico-fisico-biologico, principalmente delle acque reflue provenienti dallo stabilimento petrolchimico, raffineria Eni R&M (ex Agip) e dalle aree di P. Marghera ivi compresi quelle relative ai retromarginamenti come meglio specificato nel seguito del presente documento, ed in minor misura di rifiuti liquidi provenienti dal sito di P. Marghera stessa e da discariche del gruppo Veritas del territorio limitrofo .
- Incenerimento dei fanghi dell'impianto biologico e di rifiuti liquidi da Terzi;
- Gestione delle aree PIF in esercizio; per queste aree Sifagest ha a sua volta affidato la gestione operativa a Veritas, mantenendo a proprio onere alcune attività, quali parte della manutenzione e acquisto di ricambistica.

Da giugno 2013 Sifagest si occupa anche della gestione operativa in area Moranzani B (operazioni di drenaggio delle acque di falda e loro smaltimento).

La società Sifagest S.c.a r.l. inoltre ha proseguito per tutto il 2013 l'attività di gestione degli impianti di UAC sotto riportati, per i quali era stato prorogato il contratto di affitto già in essere con la proprietaria SPM:

- UAC SA3 (approvvigionamento e distribuzione di acque industriali "Brenta" e "CUAI", produzione di acqua semipotabile, distribuzione di acqua potabile);
- UAC SA9 (produzione e distribuzione di acqua demineralizzata);
- UAC servizi vari e Interconnecting.

Il contratto di affitto, che era stato attivato dal 01.08.2011, prorogato per tutto il 2012 e poi, su richiesta della società SIFA S.C.p.A. interessata all'acquisizione del ramo di azienda da SPM, prorogato anche per tutto il 2013, è cessato alle ore 24.00 del 31.12.2013.

Composizione societaria

La società ha assunto l'attuale ragione sociale il 02.11.2010 a seguito di delibera di trasformazione di Simagest S.r.l. in Sifagest S.c.a r.l., con atto rep. n. 93645, raccolta n. 13149, registrato al n. 759 serie T a rogito del notaio Massimo Sandi di Venezia in data 04.11.2010.

La variazione di denominazione e forma giuridica è stata trascritta il 29.11.2010 nel Registro delle Imprese della Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di Venezia.

Ad inizio 2012 le quote consortili della società, invariate rispetto all'atto costitutivo di Sifagest erano costituite come sotto riportato per comodità d'uso:

- Veritas S.p.A. al 65%
- Alles S.p.A. al 30%
- Veneto TLC S.r.l. al 5%,

Nel mese di luglio 2012 Veritas S.p.A. ha ceduto una piccola parte della propria quota consortile alla società Depuracque Servizi S.r.l. modificando nel modo seguente le quote di Sifagest:

- Veritas S.p.A. al 62%
- Alles S.p.A. al 30%
- Veneto TLC S.r.l. al 5%
- Depuracque Servizi S.r.l. al 3%.

In seguito all'aumento del capitale sociale da € 100.000 ad € 500.000 avvenuto il 29 maggio 2013 e non sottoscritto in quote proporzionali da tutti i soci, al 31.12.2013 la composizione sociale risulta la seguente:

- Veritas S.p.A. al 64,4%
- Alles S.p.A. al 34%
- Veneto TLC S.r.l. al 1%
- Depuracque Servizi S.r.l. al 0,6%.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Ambiente e Sicurezza

Ambiente

Nel corso del 2013 non si sono manifestati superamenti normativi allo scarico in laguna dell'impianto di depurazione; Il forno inceneritore non ha prodotto emissioni in quanto non è mai stato messo in esercizio.

I controlli effettuati dal Magistrato alle Acque sono stati solamente due. Anche se non è stata ricevuta alcuna indicazione da parte del Mav sull'esito dei campionamenti, i dati delle controanalisi effettuate da Sifagest non hanno rilevato anomalie.

Nel mese di aprile l'impianto è stato oggetto della visita ispettiva biennale di sorveglianza dell'Autorizzazione Integrata Ambientale da parte dell'ARPAV; l'esito è stato positivo con nessuna prescrizione/raccomandazione.

Nel mese di agosto l'impianto è stato oggetto di sopralluogo da parte della Commissione tecnica (VVFF di Venezia e ARPAV) finalizzata al rilascio del Certificato Prevenzione Incendi (CPI). Il rilascio del CPI sarà comunque subordinato allo sviluppo dell'attività del forno.

Richiamando il rapporto delle verifica ispettiva effettuata nel 2010 da parte della Commissione Ministeriale ai sensi del D. Lgs.vo 334/99 e s.m.i. , trasmesso a Sifagest in data 29.03.2011

rimangono aperte le tre raccomandazioni riferite all'aggiornamento della documentazione del forno inceneritore che saranno risolte al termine del revamping dello stesso.

La società Sifagest ha provveduto al mantenimento delle necessarie assicurazioni degli impianti e del personale aziendale della piattaforma ambientale ed a quelle già estese alla gestione degli impianti UAC, le cui scadenze sono rispettivamente al fine anno 2014 per RC inquinamento e assicurazione infortuni mentre l'assicurazione RCTO è attiva fino a fine anno 2013, con possibilità di estinzione anticipata per termine del contratto di ramo d'affitto.

L'Autorizzazione Integrata Ambientale n. 174 del 30.12.2008, inizialmente in capo a SPM e poi volturata a SIFA con decreto della Regione Veneto n. 1 del 27.01.2011, è stata volturata a Sifagest con decreto n. 85 del 05.11.2013.

Nell'ambito della richiesta inoltrata alla Regione Veneto di autorizzazione al ricevimento di tipologie di rifiuti la cui provenienza non risulta ricompresa nell'autorizzazione medesima e già accolta nel 2012, nell'anno in corso è stato dato seguito anche al ricevimento di percolato proveniente dalle discariche ASVO di Centa (Portogruaro) e Alisea di Jesolo, entrambe di aziende controllate dalla società Veritas.

Relativamente alla direttiva "Emission Trading" (2003/87/CE), nel mese di marzo 2013 è stata inoltrata al Ministero Ambiente la denuncia relativa al 2012.

Inoltre, in considerazione del fatto che nel 2013 il forno non è mai stato messo in esercizio, Sifagest ha provveduto in data 11.02.2013 ad inviare secondo la modulistica ex Del. 47/2013, la parziale cessazione delle attività con riferimento all'anno 2012.

Il 17.12.2013 è stata inviata la comunicazione di cessazione attività.

Con la Deliberazione (comitato nazionale per la gestione della direttiva 2003/ 87/CE e per il supporto nella gestione delle attività di progetto del protocollo di Kyoto) n° 28/2013 del 20.12.2013 si è decretata, a far data dal 01.01.2013, l'esclusione degli impianti di incenerimento di rifiuti, ai sensi dell'art. 2 del DLgs n° 30/2013, dal campo di applicazione del decreto medesimo. A seguito di tale deliberazione sono divenuti inapplicabili per Sifagest tutti gli adempimenti legati all'ETS (comunicazione annuale quote emesse, proposta e restituzione quote nel registro europeo delle emissioni).

Sicurezza

È proseguita l'attuazione dei piani e programmi di controllo della strumentazione critica e delle apparecchiature.

Nel 2013 si sono verificati due infortuni; nel primo caso la persona si è procurata una frattura alla tibia a seguito di scivolamento su superficie ghiacciata. Nel secondo caso la persona si è procurata una lacerazione sul sopracciglio con richiesta di un punto di sutura. In entrambi i casi non ci sono state conseguenze per l'azienda.

La conclusione dell'iter burocratico del Rapporto di sicurezza redatto dalla società ai sensi del D. Lgs.vo 334/99 e s.m. è mancante solamente del sopralluogo da parte dei Vigili del Fuoco a fronte delle istanze inoltrate da Sifagest.

Personale

L'organico della società al 31.12.2013 è costituito da n. 72 unità così suddivise:

Direzione, Servizi Tecnici, Segreteria: 4 unità

Gli inquadramenti del personale al 31.12.2011 sono i seguenti:

Dirigenti: 1
Quadri: 1
Impiegati: 0
Per un totale di 2 unità

Personale della piattaforma ambientale

n. 30 unità, così suddivise per settore di appartenenza:

Gli inquadramenti di tale personale al 31.12.2013 sono i seguenti:

Quadri:	1
Impiegati:	14 (*)
Operai:	15

Totale	30

Personale di UAC

n. 40 unità

Personale impiegatizio addetto alla gestione operativa di impianto	4 unità
- Giornalieri	2 unità
- Turnisti	34 unità

Gli inquadramenti del personale UAC al 31.12.2013 sono i seguenti:

Quadri:	1
Impiegati:	23 (*)
Operai:	16

Totale	40

(*) le figure professionali inquadrate con la qualifica impiegatizia comprendono anche persone che svolgono il lavoro di inquadramento operaio; per queste persone l'inquadramento impiegatizio è stato un atto dovuto dal precedente rapporto di lavoro

Per il personale di UAC è stata mantenuta, per il periodo di affitto del ramo d'azienda, l'applicazione del contratto chimico invariato rispetto alla provenienza SPM.

Nel corso del 2013 non vi sono state variazioni di numero e/o inquadramento tra il personale a ruolo Sifagest.

Sifagest ha mantenuto con la società Veritas l'appendice al contratto di fornitura servizi per la prestazione part time di una figura amministrativa di supporto all'esistente organico del contratto medesimo.

Inoltre è stato stipulato con la società SIFA un contratto per la fornitura del servizio di preparazione ordini di acquisto/appalto in quanto la società SPM che precedentemente curava questo servizio non è stata in grado di proseguire tale attività contrattualmente prevista per conto di Sifagest.

Nel 2013 non si sono verificati pensionamenti.

Investimenti

Nel corso dell'anno 2013 non sono stati eseguiti investimenti.

Il forno SG31 di SIFA, in relazione alla sua inattività, non è stato oggetto di lavori e manutenzioni normali e/o incrementative: ,

Servizi forniti

Nel 2013 la società ha fornito i seguenti Servizi

- smaltimento delle acque reflue conferite dagli impianti dello stabilimento petrolchimico;
- smaltimento delle acque reflue provenienti dalla raffineria
- smaltimento delle acque drenate dalle opere di retromarginamento sia interne che esterne allo stabilimento petrolchimico.
- smaltimento di rifiuti liquidi provenienti sia da aree interne allo stabilimento che da aree esterne ricomprese nella tipologia di codici CER autorizzati. Sono stati ricevuti i conferimenti di percolato di discarica richiesti dagli impianti Veritas del territorio (discarica Cà rossa di Chioggia e discarica Cà Perale di Mirano) nonché dalle discariche ASVO di Centa (Portogruaro) e Alisea di Jesolo.
- Attività di drenaggio e smaltimento acque di falda in area Moranzani.

Piattaforma Ambientale

I volumi di attività effettuati nel 2013 sono stati i seguenti:

Trattamento acque

Il volume complessivo delle acque trattate è pari a 8.747.562 mc (contro 9.058.123 mc del 2012) con una riduzione di circa 300.000 mc dovuti in gran parte a Syndial (- 453.000 mc circa compensati solamente in piccola parte da aumenti da altri impianti). 9.058.123 mc.

Inceneritore

A differenza degli anni precedenti durante i quali il forno inceneritore veniva attivato per due brevi marce allo scopo di assicurare la funzionalità dello stesso e mantenere attiva l'autorizzazione dell'Emission Trading, nel 2013 non è stata condotta alcuna marcia sia in relazione al mutato

quadro normativo in materia di Emission Trading che alla decisione di SIFA di mantenere sospeso l'esercizio del forno in attesa di sviluppi progettuali. .

Lo smaltimento fanghi, dopo disidratazione meccanica effettuata da ditta terza, è stato attuato verso impianti italiani.

Impianto UAC

La produzione di acque demineralizzata 2013 è stata pari a 3.080.340 mc contro i circa 3.240.000 mc del 2012.

GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Dal punto di vista economico, l'esercizio 2013 si chiude con una perdita civilistica pari ad € 84.946. Come è risaputo, tale perdita deriva dal meccanismo che prevede il "ribalto" di costi e ricavi ai soci, meccanismo che determina il trasferimento della marginalità della società direttamente nella contabilità dei soci.

Dal punto di vista civilistico pertanto, il conto economico riclassificato in base al valore aggiunto risulta essere il seguente:

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2013	2012
variazioni lavori in corso su ordinaz.	0	-75.330
altri ricavi e proventi	22.765.230	23.924.210
VALORE DELLA PRODUZIONE	22.765.230	23.848.880
acquisto Materie prime,sussidiarie e consumo	-	-
	11.084.089	11.875.111
costi servizi	-6.582.604	-7.050.783
costi per godim. beni di terzi	-849.055	-832.615
variazione delle rimanenze	3.923	7.021
oneri diversi di gestione	-138.905	-28.229
VALORE AGGIUNTO	4.114.500	4.069.163
costo personale	-4.097.490	-4.071.723
MARGINE OPERATIVO LORDO	17.010	-2.560
ammortamenti e svalutazioni	-41.528	-19.308
REDDITO OPERATIVO	-24.518	-21.868
Proventi/oneri finanziari	24.518	53
REDDITO CORRENTE	0	-21.815
proventi/oneri straordinari	0	21.815
REDDITO ANTE IMPOSTE	0	0
imposte sul reddito	-84.946	-77.582
REDDITO NETTO	-84.946	-77.582

Nella tabella successiva invece si evidenzia il risultato gestionale della società, quindi un risultato che prescinde dal citato ribaltamento dei costi e ricavi a soci

CONTO ECONOMICO	2013	2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e prestazioni	22.741.002	23.998.240
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	-75.330
Altri ricavi e proventi	159.349	236.738
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	22.900.351	24.159.648
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.084.089	11.875.111
Per servizi	-6.582.604	-7.050.783
Per godimento di beni di terzi	-849.055	-832.615
Per il personale	-4.097.490	-4.071.723
Ammortamenti e svalutazioni	-41.528	-19.308
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., consumo	3.923	7.021
Oneri diversi di gestione	-138.905	-28.229
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	22.789.748	23.870.748
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	110.603	288.900
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.518	53
D. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	21.815
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	135.121	310.768

Si evidenzia in questo caso un margine operativo lordo (ebitda) pertanto pari ad € 176.649 ed un risultato ante imposte pari ad € 135.121. La differenza rispetto al precedente esercizio consegue principalmente dal fatto che per il mese di gennaio 2012 il trattamento dei reflui B0 veniva fatturato direttamente da Sifagest, che ne tratteneva per intero il margine relativo. Pertanto nell'anno 2012 il mese di gennaio ha una marginalità differente da quella poi applicata contrattualmente a partire da febbraio 2012. Anche la gestione degli impianti di SPM (affitto ramo UAC) ha una diversa marginalità, come evidenziato nel punto seguente.

Volendo distinguere tale risultato gestionale in due macro rami di attività, abbiamo che:

- Il ramo relativo al trattamento delle acque reflue, rifiuti liquidi, incenerimento dei fanghi e rifiuti liquidi e gestione delle aree relative al Progetto Integrato Fusina ha prodotto un risultato operativo positivo pari ad € 212.065
- Il ramo relativo all'affitto del ramo d'azienda UAC ha prodotto un risultato negativo di € 36.674 a causa del mancato riconoscimento di alcuni costi generali nella clausola di salvaguardia prevista contrattualmente. Va inoltre rilevato che quest'anno è stata registrata una sopravvenienza negativa di € 38.233 per il mancato riconoscimento di parte dei costi generali relativi al 2012.

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e Conto Economico

Lo Stato Patrimoniale, con valori espressi in euro, riportato secondo la riclassificazione finanziaria è il seguente:

	31/12/2013	31/12/2012
Attivo circolante		
Rimanenze	493.300	489.376
Liquidità differite	26.364.981	16.655.181
Liquidità immediate	327.045	619.210
Attivo immobilizzato		
Immobilizzazioni immateriali	2.618	3.597
Immobilizzazioni materiali	13.225	16.453
Immobilizzazioni finanziarie	1.419.000	0
Totale attivo	28.620.169	17.783.817
Passività correnti	26.359.096	16.915.419
Passività consolidate	1.846.019	845.980
Capitale Sociale	500.000	100.000
Altre riserve e utile di esercizio	-84.946	-77.582
Totale Passività e P.N.	28.620.169	17.783.817

Di seguito alcuni indicatori finanziario/patrimoniali

	31/12/2013	31/12/2012
Mezzi propri - Attivo fisso	-1.019.789	2.368
Mezzi propri / Attivo fisso	0,29	1,12
(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	826.230	848.348
(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,58	43,31
Passività di finanziamento / Mezzi propri	4,45	37,74
Attivo corrente - Passività correnti	826.230	848.348
Attivo corrente / Passività correnti	1,03	1,05
(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	332.930	358.972
(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,01	1,02

Si evidenzia dagli indici riportati una struttura finanziaria della società equilibrata:

- tutte le immobilizzazioni sono coperte da mezzi propri o da finanziamenti a medio lungo termine;
- tutte le attività a breve termine coprono le passività a breve termine;
- il rapporto fra debiti finanziari e patrimonio netto è buono.

Ciò nonostante la società per l'intero anno è stata soggetta a rilevanti tensioni di liquidità, come evidenzia la crescita sia delle attività che passività correnti, il che deriva, in una situazione di sostanziale parità del valore della produzione, dall'aumento sia del tempo medio di incasso dai clienti che della dilazione media di pagamento dei fornitori. Questa situazione è anche segnalata dalla variazione della posizione finanziaria netta che mentre a fine 2012 era creditoria, è debitoria a fine 2013 sia per il finanziamento infruttifero dei soci finalizzato all'acquisto della partecipazione in Sifa, sia per il ricorso al credito bancario sotto forma di anticipo fatture.

RAPPORTI CON LE SOCIETÀ CONSORZIATE E TERZE

Per l'anno 2013 è proseguito l'affidamento da parte di SIFA a Sifagest e da questa a Veritas della gestione delle sezioni attivate nel PIF costituite da:

- sezione di filtrazione su tela e disinfezione UV per un trattamento complessivo di circa 40.878.147 mc.
- sezione di produzione di acqua di riuso R1a Enel per un invio complessivo di 1.120.016 mc;
- il trattamento effettuato presso l'impianto Veritas di Fusina del flusso B1 proveniente da Enel pari a 369.522 mc
- sezione di produzione di acqua di riuso R1a Enel per un invio complessivo di 307.543 mc;

Si segnala che nel corso del 2013 la società ha provveduto a rilevare 10.000 azioni, pari al 3,33%, del capitale sociale della consortile SIFA allo scopo di consentire alla società di rientrare a pieno titolo in linea diretta nella compagine societaria del Concessionaria fra i soci aventi qualifica di Gestori. Il valore d'acquisto della partecipazione è stato di € 1.419.000.

Alcune società dello stabilimento hanno invece fornito prestazioni e beni a Sifagest, in particolare:

- Versalis (ex Polimeri Europa SpA): gestione dei serbatoi di acque reflue. Analogo servizio viene effettuato da Sifagest per la messa a disposizione di Polimeri Europa di serbatoi per un costo equivalente a quello sostenuto;
- Servizi Porto Marghera Scarl: prestazioni di laboratorio, supporto per attività amministrative di emissioni ordini, controllo gestione ecc;

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO

Ricordando per il rilievo dell'operazione, la già richiamata cessazione dell'affitto del ramo di azienda UAC avvenuta al 31.12.2013, ovvero comunque entro il termine della chiusura di esercizio, i principali fatti avvenuti dal 01 gennaio 2014 a oggi sono i seguenti:

- trasmissione di una lettera a SIFA di richiesta pagamento quota parte dello scaduto per far fronte alle necessità di saldo debiti nei confronti di fornitori terzi;
- fermata per un periodo previsto di circa 6 mesi (da fine febbraio a metà agosto), Questa sospensione dell'esercizio di uno dei maggiori utenti dell'impianto di depurazione avrà sicuramente degli impatti negativi sull'operatività aziendale;
- accordo verbale con SIFA per il pagamento regolare da parte di quest'ultima delle fatture di nuova emissione al fine di regolarizzare il pagamento dei fornitori e appianare progressivamente il debito costituito nel corso del 2013;
- intrattenuti contatti con la Regione Veneto per la verifica di utilizzo di apparecchiature esistenti da dedicare al trattamento del flusso denominato "Acque di sentina". Al momento però le indicazioni relative alla progettualità ipotizzata da Sifagest sono negative;
- pervenuto il verbale dell'istruttoria del Comitato interregionale dei VVF in merito all'esame delle risposte alle prescrizioni conseguenti alla visita ispettiva del mese di agosto 2013.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Non sono al momento previste delle evoluzioni in merito alla gestione della società.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'ultimo comma dell'art 2428 si segnalano le seguenti unità locali:

- Sede Legale: P. Marghera (VE), via della Pila n. 119
- Sede operativa: P. Marghera (VE), via della Chimica n. 5

Per quanto concerne gli obblighi dell'art. 2428 del codice civile si precisa che la società:

- non ha svolto attività di ricerca e di sviluppo;
- non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie, né per interposta persona, azioni proprie o azioni delle società consorziate;
- nel corso dell'esercizio non ha acquistato né alienato, né direttamente né tramite società fiduciarie né per interposta persona azioni proprie o azioni delle società consorziate.

In applicazione al D. Lgs.vo n. 196/2003 si è provveduto ad espletare gli adempimenti previsti dallo stesso in materia di privacy.

Signori Soci,

riteniamo di aver esaurito il compito informativo e quello di commento al bilancio chiuso al 31/12/2013 che ora viene sottoposto al Vostro esame e approvazione, bilancio che presenta il pareggio della gestione operativa ed una perdita d'esercizio dovuta al calcolo delle imposte (ires ed irap) per € 84.946.

Nell'assicurarVi che il progetto di bilancio in parola rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della Società, nonché il risultato economico, Vi invitiamo ad assumere le deliberazioni di Vostra competenza, proponendoVi di approvare il rendiconto sottoposto alla Vostra attenzione e contestualmente di ripianare la perdita mediante rinuncia a parte dei rispettivi crediti, in misura proporzionale alla quota di partecipazione (Veritas SpA 64,4%, Alles SpA 34%, Veneto TLC srl 1%, Depuracque Servizi S.r.l. 0,6%), al fine di ricostituire il patrimonio netto ad €. 500.000.

Marghera, 24 marzo 2014

Il Presidente
F.to p.i. Guerrino Cravin

L'amministratore Delegato
F.to Ing. Giuseppe Favaretto

STATO PATRIMONIALE

SIFAGEST Scarl - STATO PATRIMONIALE

31 - 12 - 2013

31 - 12 - 2012

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1. costi di impianto e di ampliamento	600	1.200
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	2.018	2.397
5. avviamento		
6. immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7. altre		
Totale	2.618	3.597
II Immobilizzazioni materiali:		
1. terreni e fabbricati		
2. impianti e macchinario		
3. attrezzature industriali e commerciali	4.398	5.801
4. altri beni	8.827	10.652
5. immobilizzazioni in corso e acconti		
	13.225	16.453
III Immobilizzazioni finanziarie		
1. partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	1.419.000	
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		
	1.419.000	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.434.843	20.050
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze:		
1. materie prime, sussidiarie e di consumo	493.300	489.376
2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3. lavori in corso su ordinazione	0	0
4. prodotti finiti e merci		
5. acconti	0	0
Totale	493.300	489.376
II Crediti		
1. verso clienti		
a) esigibili entro es. successivo	16.577.020	10.331.672
b) esigibili oltre es. successivo		

2.	verso imprese controllate		
3.	verso imprese collegate		
4.	verso controllanti	4.952.815	3.004.559
4.bis	crediti tributari	284.894	297
4.ter	imposte anticipate	41.850	48.450
5.	verso altri:		
a)	esigibili entro es. successivo	4.217.086	2.908.029
b)	esigibili oltre es. successivo		
	Totale	26.073.665	16.293.007
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	326.390	617.560
2.	assegni		
3.	denaro e valori di cassa	655	1.650
	Totale	327.045	619.210
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	26.894.010	17.401.593
D.	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
I	Ratei attivi	0	0
II	Risconti attivi	291.316	362.174
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	291.316	362.174
	TOTALE ATTIVO	28.620.169	17.783.817
A.	PATRIMONIO NETTO:		
I	Capitale	500.000	100.000
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione		
IV	Riserva legale	0	0
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	0	0
c)	riserva da conferimento		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-84.946	-77.582
		415.054	22.418
B.	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1.	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2.	per imposte, anche differite	0	0

3. altri		0	0
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO			
C. SUBORDINATO			
1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		846.019	845.980
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	846.019	845.980
D. DEBITI			
1. obbligazioni			
2. obbligazioni convertibili			
3. debiti verso soci per finanziamenti		1.000.000	
4. debiti verso banche			
a) esigibili entro es. successivo		906.954	
b) esigibili oltre es. successivo			
5. debiti verso altri finanziatori			
6. acconti			
a) esigibili entro es. successivo		488.060	488.060
b) esigibili oltre es. successivo			
7. debiti verso fornitori:			
a) esigibili entro es. successivo		10.148.233	6.274.272
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		9.270.300	5.920.805
b) esigibili oltre es. successivo			
12. debiti tributari		87.930	224.119
13. debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		157.932	183.446
14. altri debiti			
a) esigibili entro es. successivo		4.850.215	3.375.245
b) esigibili oltre es. successivo			
	TOTALE DEBITI	26.909.624	16.465.947
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI			
I Ratei passivi:		0	0
II Risconti passivi:		449.472	449.472
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	449.472	449.472
TOTALE PASSIVO		28.620.169	17.783.817
		0	0

CONTI D'ORDINE

31 - 12 - 2013

31 - 12 - 2012

GARANZIE RICEVUTE

Titoli in garanzia

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

TOTALE GARANZIE RICEVUTE

0

0

GARANZIE PRESTATE

Fidejussioni

1. verso imprese controllate	_____	_____
2. verso imprese collegate	_____	_____
3. verso controllanti	_____	_____
4. verso imprese controllate da controllanti	_____	_____
5. altre	1.227.000	1.227.000

TOTALE GARANZIE PRESTATE **1.227.000** **1.227.000**

TOTALE CONTI D'ORDINE **1.227.000** **1.227.000**

CONTO ECONOMICO

SIFAGEST Scarl - CONTO ECONOMICO	2013	2012
----------------------------------	------	------

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-75.330
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5. Altri ricavi e proventi:		
a) ricavi per ribaltamento costi ai soci	22.605.881	23.687.472
b) altri ricavi e proventi	159.349	236.738
Totale	22.765.230	23.924.210

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE **22.765.230** **23.848.880**

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.084.089	11.875.111
7. Per servizi	6.582.604	7.050.783
8. Per godimento di beni di terzi	849.055	832.615
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	2.976.942	2.933.270
b) oneri sociali	924.257	926.180
c) trattamento di fine rapporto	196.225	212.161
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	66	112
Totale	4.097.490	4.071.723

10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.364	1.287
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.580	3.405
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.584	14.616
Totale	41.528	19.308

11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-3.923	-7.021
12. Accantonamenti per rischi		
13. Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione	138.905	28.229

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE **22.789.748** **23.870.748**

DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. **-24.518** **-21.868**

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15. Proventi da partecipazioni:

a)	in imprese controllate	.....
b)	in imprese collegate	.....
c)	in altre imprese	.....
	Totale	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	.....
	Totale	35.729	1.483
		35.729	1.483
17.	Interessi e altri oneri finanziari verso:		
a)	imprese controllate	.....
b)	imprese collegate	.....
c)	controllanti	.....
d)	altri	.....
	Totale	11.211	1.430
		11.211	1.430
17. bis	Utili e perdite su cambi		
	Totale	0	0
		0	0
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.518	53

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
		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	21.922
	Totale	0	21.922
21. Oneri:			
a) minusvalenze da alienazioni			
b) imposte relative a esercizi precedenti		0	107
c) altri			
	Totale	0	107
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		0	21.815
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		0	0
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Imposte correnti		111.392	111.894
Imposte anticipate/differite		-26.446	-34.312
	Totale	84.946	77.582
26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-84.946	-77.582

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Commenti alle principali voci del Conto Economico

La presente 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.

La nota contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra 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.

Al fine di una migliore comprensione del bilancio, si segnala che l'art. 22 del vigente statuto comporta in ragione della natura consortile e scopo mutualistico della società, l'adozione di schemi contabili economico-patrimoniali in forza dei quali:

- a) Le somme corrisposte dai committenti a titolo di corrispettivi contrattuali dovranno essere riversate alle imprese socio-consorziate, pro-quota di partecipazione, assumendo esclusivamente natura numeraria (debiti verso soci consorziati) e non reddituale;
- b) I costi della società, derivanti dall'esecuzione unitaria delle prestazioni, avranno valenza economica quali componenti negativi di reddito e verranno riaddebitati ai soci consorziati pro-quota di partecipazione.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da spese aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Dette immobilizzazioni vengono ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I costi d'impianto e ampliamento sono stati capitalizzati in misura pari al costo sostenuto e sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

Principi contabili e criteri di valutazione

Il valore delle immobilizzazioni materiali esposto in bilancio, laddove è stata verificata la sussistenza delle condizioni previste dai Principi Contabili, è stato decurtato dell'importo dei correlati fondi di ammortamento, determinati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto, ed eventualmente svalutate in presenza di perdite durevoli di valore.

RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto ovvero, se minore, dal valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, al netto dei fondi di svalutazione crediti stimati a fine esercizio, 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

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto è stato iscritto in conformità alle norme di legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali vigenti ed è stato applicato a tutto il personale.

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 alle vigenti norme tributarie.

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

In particolare, sono stati rilevati i crediti per imposte anticipate ai fini Ires e Irap relativi a componenti negativi di reddito deducibili ai fini fiscali in esercizi successivi a quello in cui vengono imputati al conto economico, solo nella misura in cui vi sia la ragionevole certezza che si potranno recuperare le differenze temporanee deducibili dal reddito imponibile in un ragionevole lasso temporale.

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 € 1.434.843

I) Immobilizzazioni immateriali € 2.618

Nell'insieme le immobilizzazioni immateriali aumentano per € 384 in seguito ad acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio e diminuiscono di € 1.364 in virtù degli ammortamenti eseguiti, con un decremento netto complessivo di € 979.

I costi d'impianto si riferiscono alle spese sostenute nel 2010 per la costituzione della società, mentre i diritti di brevetto fanno riferimento a software acquistati sul mercato.

Si riporta nel prospetto seguente le movimentazioni dell'anno riepilogate per voce di bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	Valore ammortizzato	CONSIST. INIZIALE	acquisizioni	Capitalizzazioni	Dismiss/Riclass	Svalutazioni	Ammortamento	CONSIST. FINALE
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	3.000	-1.800	1.200					-600	600
DIR.BREVETTO INDUSTR. E UTILIZZ. OPERE INGEGNO									
CONCESSIONI,LICENZE,MARCHI E DIRITTI SIMILI	3.435	-1.037	2.398	384				-764	2.018
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			0						0
TOT. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	6.435	-2.837	3.598	384	0	0	0	-1.364	2.618

Gli ammortamenti dell'esercizio sono stati calcolati in base ai seguenti criteri:

- Costi di impianto e ampliamento: in cinque anni a quote costanti;
- software: in cinque anni a quote costanti.

Si evidenzia che la voce software è stata riclassificata su "concessioni, licenze, marchi e diritti simili".

II) Immobilizzazioni materiali

€ 13.225

Gli investimenti effettuati nell'anno ammontano a € 1.351, così suddivisi:

- Macchine elettroniche d'ufficio per € 555;
- Attrezzature varie e minute (importo inferiore € 516,46) per € 796

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 4.579, sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili a fine esercizio.

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
TERRENI E FABBRICATI		
TOTALE		0
IMPIANTI E MACCHINARIO		
TOTALE		0
ATTREZZATURE		
attrezzatura industriali e commerciali	15%	1.403
TOTALE		1.403
ALTRI BENI		
arredamento	15%	937
hardware/macchine elettroniche d'ufficio	20%	1.077
mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%	366
attrezz.varie e minute (inf.516,46 euro)	100%	796
TOTALE		3.176
		4.579

III) Immobilizzazioni finanziarie

€ 1.419.0000

Fanno riferimento all'acquisto effettuato nel corso dell'esercizio di 10.000 azioni di Sifa scpa del valore nominale di € 100 cadauna, pari al 3,33% del capitale sociale e come già descritto nella relazione sulla gestione.

Il valore della partecipazione è pari a € 1.419.000 e la valutazione è al costo di acquisto, non essendosi verificate perdite durevoli della partecipazione stessa.

Società	valore	svalut.rival.	totale	acquisto	cessioni	sval.rival.	Totale
Sifa Soc.Cons.p.a.				1.419.000			1.419.000
TOTALE GENERALE PARTECIPAZIONI				1.419.000			1.419.000

C) ATTIVO CIRCOLANTE

€ 26.894.010

I) Rimanenze € 493.300

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo si riferiscono alle giacenze di materie prime e scorte relative all'impianto SG31 per € 225.315, di materie prime, scorte e resine relative al ramo UAC per € 267.985. Rispetto all'esercizio precedente aumentano di € 3.924. La valutazione è avvenuta al costo, in accordo con quanto descritto nei principi contabili e criteri di valutazione.

II) Crediti € 26.073.665

Complessivamente aumentano di € 9.780.658 rispetto al precedente esercizio.

I **crediti verso clienti** ammontano a € 16.577.020 di cui Euro 7.818.871 per fatture da emettere e si riferiscono a crediti di natura commerciale anche verso Sifa (€ 6.689.844)

I **crediti verso la società controllante** VERITAS ammontano a € 4.952.815 e sono relativi all'attività di trattamento, mediante filtrazione su tela e disinfezione, delle acque reflue in uscita dall'impianto di depurazione di Fusina, dal credito maturato per ribaltamento costi e infine per 21.951 si riferiscono a crediti per il rimborso dell'IRES su IRAP iscritto nel 2012 e crediti per recupero perdite pari ad € 33.046.

I **crediti tributari**, che ammontano a € 284.894 sono così composti:

- € 281.595 per credito Vs. Erario c/Iva.
- € 3.299 per crediti d'imposta Irap

I **crediti per imposte anticipate** sono pari a € 41.850 e si riferiscono alle imposte pagate anticipatamente ai fini IRES e IRAP, di cui beneficeranno i successivi esercizi per quanto riguarda le spese degli amministratori e gli accantonamenti ai fondi. Si riportano nel prospetto seguente le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	Esercizio 2013			Esercizio 2012		
	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE						
F.do svalutazione crediti	128.183	27,50%	35.250	128.183	27,50%	35.250
costi deducib. per cassa ancora non pagati 2012	24.000	27,50%	6.600	48.000	27,50%	13.200
Totale	152.183		41.850	176.183		48.450
Totale netto	152.183		41.850	176.183		48.450

I **crediti verso altri**, che ammontano a € 4.217.086, sono così composti:

- € 489.750 verso Sifa per competenze maturate dal personale dipendente già in capo a SPM al 31.12.2009;
- € 1.031.265 verso SPM scarl, derivanti dal conferimento del ramo d'azienda UAC;

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – SIFAGEST Società Consortile a r.l.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

- € 6.868 per quota garanzie SPM scari derivante dalla mancata sottoscrizione dei contratti di conferimento dei flussi B0 da parte di Vinyls Italia nel 2012;
- € 2.683.167 per ribaltamento costi nei confronti dei soci di minoranza.
- € 36 per credito Vs. Inail per anticipo infortuni

- € 6.000 per crediti diversi vs. soci

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

Il fondo svalutazione crediti verso clienti, pari ad € 221.325, deriva dall'accantonamento di esercizio pari ad € 35.584 e dagli accantonamenti degli anni precedenti per € 185.741. Non sono stati effettuati utilizzi nel corso del 2013.

Gli accantonamenti d'esercizio sono relativi ai crediti vantati verso Vinyls (società in procedura fallimentare) per la parte non coperta dalle garanzie di SMP.

CREDITI	Saldo iniziale			Variazioni dell'eserc.		Saldo finale		
	Valore origin.	Fondo svalutaz.	Valore netto	Valore origin.	Fondo svalutaz.	Valore origin.	Fondo svalutaz.	Valore netto
CREDITI VERSO CLIENTI	10.517.413	185.741	10.331.672	6.280.932	14.616	16.798.345	221.325	16.577.020
CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0			0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	0	0	0			0	0	0
CREDITI VERSO CONTROLLANTE	3.004.559	0	3.004.559	1.948.256		4.952.815	0	4.952.815
CREDITI TRIBUTARI	297	0	297	284.597		284.894	0	284.894
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	48.450	0	48.450			41.850	0	41.850
CREDITI VERSO ALTRI	2.908.029	0	2.908.029	1.309.057		4.217.086	0	4.217.086
TOTALE	16.478.748	185.741	16.293.007	9.822.842	14.616	26.294.990	221.325	26.073.665

Non esistono crediti con durata residua superiore a 5 anni.

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni € 0

Non si rilevano attività finanziarie non immobilizzate.

IV) Disponibilità liquide € 327.045

Sono costituite da denaro in cassa per € 655 e dai saldi attivi bancari di totali € 326.390 e diminuiscono complessivamente di € 292.165.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**€ 291.316**

Si riferiscono a risconti attivi per costi non di pertinenza dell'esercizio: € 22.072 per assicurazioni e fidejussioni, € 268.970 su resine UAC e € 274 su altri costi. Diminuiscono complessivamente di € 70.858

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO****€ 415.054**

Il patrimonio netto è formato dal capitale sociale di € 500.000, interamente versato, e dal risultato di esercizio per € -84.946. Tale perdita è dovuta al solo calcolo delle imposte, in quanto il bilancio è stato chiuso in pareggio ante imposte, ai sensi dell'art. 22 dello statuto.

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	100.000	400.000			500.000
RISERVA LEGALE					0
ALTRE RISERVE					0
UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	0				0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-77.582		77.582	-84.946	-84.946
TOTALE	22.418	400.000	77.582	-84.946	415.054

In base alla deliberazione dell'assemblea ordinaria di approvazione del bilancio del 9 aprile 2013, la perdita dell'esercizio 2012 è stata coperta mediante rinuncia parziale dei crediti dei soci.

In data 29 maggio 2013 il capitale sociale è stato aumentato di € 400.000 e non sottoscritto in quote proporzionali da tutti i soci. Pertanto al 31.12.2013 la composizione societaria è la seguente: Veritas SpA (64.40%), Alles SpA (34%), Veneto T.L.C. srl (1%) e Depuracque Servizi srl (0.60%)

B) FONDI PER RISCHI E ONERI**€ 0****C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO****€ 846.019**

Complessivamente il debito per TFR pari a € 846.019 è stato determinato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei dipendenti in essere alla data di chiusura dell'esercizio e registra un incremento di € 39.

Le movimentazioni vengono evidenziate nel prospetto seguente, dove si mantiene a titolo informativo la distinzione tra fondo relativo all'acquisizione del ramo d'azienda SG31 dall'acquisto del ramo di azienda UAC.

La maggior parte dei dipendenti ha optato per il versamento delle competenze maturate a fondi pensione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO attiv. SG31 depur. imp.	importo SG31	importo ramo UAC
CONSISTENZA INIZIALE	265.701	575.805
anticipi concessi anni precedenti		
accantonamenti dell'esercizio	4.859	11.163
indennità liquidate nell'esercizio	-9.646	
irpef su tfr c/anticipi		
imposta su rivalutazione	-554	-1.311
CONSISTENZA FINALE	260.361	585.658

D) DEBITI**€ 26.909.624**

I **debiti verso soci per finanziamento**, relativi ad un prestito infruttifero deliberato il 29 maggio 2013, sono pari a € 1.000.000 e si riferiscono per € 644.000 a debiti vs. società controllante e per € 356.000 per debiti verso altri soci.

I **debiti verso banche** sono pari ad € 906.954 e si riferiscono ad € 900.000 per anticipo fatture su Banca di Cividale ed € 6.954 per sconfinamento BNL.

Gli **Acconti** ammontano ad €. 488.060 e si riferiscono alle garanzie prestate da SPM scarl sui contratti Montefibre (2010) e Vinyls (2010, 2011 e 2012). L'impegno sottoscritto prevede che, nel caso Vinyls e Montefibre onorino il pagamento di tali fatture, l'importo garantito da SPM verrà man mano rimborsato da Sifagest. Pari valore è mantenuto tra i crediti di Vinyls e Montefibre.

I **debiti verso fornitori** sono pari a € 10.148.233 e si riferiscono a fatture per beni e servizi ricevuti non ancora liquidate per € 8.108.294, fatture da ricevere per € 2.039.944 e note di accredito da ricevere per € 4.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 9.270.300 e riguardano i debiti relativi ai servizi prestati (per servizi amministrativi, per trattamento acque, gestione impianto depurazione e consumi energia elettrica) per € 3.997.215, per fatture da ricevere sempre per servizi commerciali per € 284.248, debiti vs. amm.tori (€ 48.000), debiti per ribaltamento dei ricavi per € 4.940.835.

I **debiti tributari** ammontano a € 87.930 e sono relativi al debito verso l'Erario per ritenute di acconto sui redditi di lavoro, addizionali comunali e regionali, per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR e per ritenute lavoro autonomo.

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza** ammontano a € 157.932 e si riferiscono agli adempimenti connessi alle retribuzioni del personale.

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – SIFAGEST Società Consortile a r.l.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Gli **altri debiti**, che ammontano a € 4.850.215, si riferiscono a debiti verso il personale per retribuzioni maturate e non ancora erogate (€ 886.293), a debiti vs. soci per ribaltamento ricavi (€ 3.915.724) e altri debiti (€ 48.198).

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	1.000.000
DEBITI VERSO BANCHE	0	0	906.954
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	0	0	0
ACCONTI	488.060	0	488.060
DEBITI VERSO FORNITORI	6.277.490	3.870.743	10.148.233
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	5.920.804	3.349.496	9.270.300
DEBITI TRIBUTARI	224.120	-136.190	87.930
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	183.446	-25.514	157.932
ALTRI DEBITI	3.372.026	1.478.189	4.850.215
TOTALE	16.465.946	8.536.725	26.909.624

Non esistono debiti con durata residua superiore a 5 anni.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 449.472

Riguardano servizi e lavori già fatturati a Sifa per manutenzione straordinaria del forno SG31 ma di non di competenza dell'esercizio 2013. E' invariato rispetto all'esercizio precedente.

CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine è stato indicato l'importo di € 1.227.000 quale fidejussione prestata alla Provincia di Venezia relativamente alla gestione dei rifiuti ai sensi del D. Lgs.vo 152/06 da INA-Assitalia Assicurazioni con diritto di surroga nei confronti della Società, sinteticamente riassunta nel prospetto di seguito esposto:

Garanzia	Fideiussore	Beneficiario	Importo	Inizio	Scadenza
Polizza fideiussoria n. 330/00070107	INA Assitalia	Provincia di Venezia	1.227.000,00	01/01/2010	29/12/2016

Si segnala inoltre che la Banca di Cividale Spa ha emesso una fidejussione per l'importo di € 31.000 a garanzia di quanto la società è chiamata a pagare alla società Eni Spa a titolo di obbligo di pagamento dei corrispettivi, interessi per ritardato pagamento e penali derivanti dal contratto di somministrazione di energia elettrica e fornitura di servizi sottoscritto.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 22.765.230

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

€ 0

Ai sensi dell'art. 22 dello Statuto il fatturato è stato interamente ribaltato ai soci come debito nei loro confronti; il ricavo è rilevato a bilancio al punto 5a).

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

€ 0

Tale posta non è stata movimentata nel corso dell'esercizio.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

€ 0

Tale posta non è stata movimentata nel corso dell'esercizio.

5) Altri ricavi e proventi

€ 22.765.230

5a) Ricavi per ribaltamento costi ai soci

€ 22.605.881

Sono stati inseriti ricavi per € 22.605.881 (di cui per fatture da emettere per € 7.536.984) che rappresentano quanto percepito dai soci per il ribaltamento dei costi effettuato in applicazione dell'art. 22 dello statuto. Diminuiscono complessivamente rispetto all'esercizio precedente di € 1.081.591.

5b) Altri ricavi e proventi

€ 159.349

Gli altri ricavi e proventi diminuiscono complessivamente di € 77.389 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono per € 111.183 a quanto sarà retrocesso da SPM scari per le garanzie prestate, a valere sul 2013, per la mancata sottoscrizione dei contratti di conferimento dei flussi B0 da parte di Vinyls Italia; a sopravvenienze attive per € 45.452, a rimborsi vari per € 2.714.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE
€ 22.789.748**6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**
€ 11.084.089

Diminuiscono complessivamente rispetto all'esercizio precedente di € 791.021 e si riferiscono a:

Materie prime, sussid., di consumo e merci	2013	2012	variazioni
Materie prime	2.431.705	2.632.934	-201.229
Semilavorati	6.160.592	6.311.476	-150.884
Prodotti finiti	2.337.527	2.741.862	-404.335
Ricambi e materiale pronto uso	125.242	150.699	-25.457
Prodotti per mensa interna	8.069	6.795	1.273
Cancelleria e stampati	7.420	12.559	-5.139
Carburanti e lubrificanti	13.479	14.437	-958
Acquisti vari	56	4.348	-4.292
TOTALE	11.084.089	11.875.110	-791.021

Le differenze rispetto al 2012 sono dovute sia ai costi imputabili alla gestione UAC che a quelli riferiti alla piattaforma SG31.

**7) Costi per servizi
€ 6.582.604**

Diminuiscono complessivamente rispetto all'esercizio precedente di € 468.179 e si riferiscono in particolare a:

Costi per servizi	2013	2012	variazioni
Lavorazioni esterne	3.345.855	3.271.378	74.477
Spese di manutenzione e riparazione	1.903.774	2.457.228	-553.453
Telefonia	8.516	20.643	-12.126
Assicurazioni	125.609	123.899	1.710
Spese per formazione e sicurezza personale	18.856	19.774	-919
Spese per analisi laboratorio	686.456	632.657	53.799
Consulenze amm.ve e tecniche	254.672	227.163	27.509
Costo per il personale distaccato	20.470	88.408	-67.938
Buoni pasto per dipendenti	72.811	71.974	837
Elaborazione paghe	23.593	23.455	138
Altri costi	38.515	38.649	-134
Compensi al Consiglio di Amm.zione e Sindaci	83.476	75.555	7.921
TOTALE	6.582.604	7.050.783	-468.179

**8) Costi per godimento di beni di terzi
€ 849.055**

Aumentano complessivamente di € 16.440 e si riferiscono in particolare a:

Costi pere servizi	2013	2012	variazioni
Affitto ramo d'azienda	744.000	744.000	0
Noleggio impianti e macchinari	62.086	53.739	8.347
Noleggio autovetture	35.126	26.170	8.956
Locazione spogliatoio	6.188	6.580	-392
Noleggio fotocopiatrice	1.655	2.126	-471
TOTALE	849.055	832.615	16.440

**9) Costi per il personale
€ 4.097.490**

Aumentano complessivamente di 25.767 e comprendono le retribuzioni corrisposte al personale, le retribuzioni differite, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda.

La movimentazione dell'anno per il personale dipendente, suddiviso per categoria ed espresso in numero medio annuo full time equivalent, viene riportata nel prospetto seguente.

ORGANICO MEDIO ANNUO F.T.E.	2013	variazioni	2012
dirigenti	1,00		1,00
quadri	3,00	0,00	3,00
impiegati	37,00	0,00	37,00
operai	31,00	0,00	31,00
Totale	72,00	0,00	72,00

10) Ammortamenti e svalutazioni
€ 41.528

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
€ 1.364

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali aumentano di € 77 rispetto al precedente esercizio. Per il loro dettaglio si rimanda ai commenti sulle immobilizzazioni nella specifica sezione dello Stato Patrimoniale della presente nota.

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
€ 4.580

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, pari a € 4.580, aumentano di € 1.175 rispetto all'esercizio 2012.

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
€ 35.584

La svalutazione effettuata nell'esercizio è relativa agli interessi di mora sui crediti Vinyls insinuati nella procedura concorsuale, interamente svalutati per prudenza.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
€ -3.923

Esprimono l'incremento subito dalle rimanenze di magazzino e rappresentano perciò una componente di minor costo sul presente conto economico.

Si riferiscono per € - 2.643 alle attività degli impianti SG31 e per € + 6.566 riguardano invece il ramo UAC.

14) Oneri diversi di gestione
€ 138.905

Aumentano complessivamente di € 110.676 e si riferiscono principalmente a sopravvenienze passive per costi di pertinenza del precedente esercizio (€ 131.643).

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI
€ 24.518

16) Altri proventi finanziari
€ 35.729

Commenti alle principali voci del Conto Economico

I proventi finanziari conseguiti, pari ad € 35.729, rappresentano interessi attivi maturati sui c/c bancari e rilevati secondo il principio della competenza economica per € 145 ed € 35.584 per interessi attivi di mora relativi al fallimento del cliente Vinyls ed interamente svalutati per prudenza, come precedentemente indicato.

17) Interessi ed altri oneri finanziari
€ -11.211

Si riferiscono per € -6.036 a interessi e oneri verso istituti di credito e per € -550 a interessi passivi su altri debiti ed € -4.625 per altri oneri finanziari.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE
€ 0

Nel presente esercizio non sono state rilevate rettifiche di attività finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
€ 0

Non sono state rilevate partite straordinarie nel corso di questo esercizio.

22) Imposte sul reddito d'esercizio
€ 84.946

Le imposte sono state considerate tenendo conto delle componenti correnti, anticipate e differite; nell'insieme ammontano di € 84.946.

Si riporta nel prospetto seguente la composizione delle imposte sul reddito del 2013.

Le imposte anticipate IRES fanno riferimento al recupero della perdita fiscale tramite il consolidato della capogruppo Veritas.

IMPOSTE	aliquote	Correnti	aliquote	Differite	Anticipate	Totali
IRAP	3,90%	111.392	3,90%			111.392
IRES	27,50%	0	27,5%		-26.446	-26.446
Totale		111.392		0	-26.446	84.946

ALTRE INFORMAZIONI

Si riepilogano nel seguente prospetto i dati principali relativi ai rapporti economici intrattenuti con la Capogruppo, escluso il ribalto ai soci, e con società correlate.

Società	crediti	debili	costi	ricavi
Veritas	65.923	4.281.463	1.228.568	151.733
Verita Energia		213	1.111	
Sifa	12.202.410	245.428	1.464.049	12.255.154
Totale	12.268.333	4.527.104	2.693.728	12.406.887

Nota Integrativa - Bilancio 2013 – SIFAGEST Società Consortile a r.l.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

I maggiori servizi effettuati a favore di Sifagest dalla Società controllante Veritas Spa sono:

- Service amministrativo per Euro 55.000 annui che comprende: assistenza sistemi informativi, servizio legale e societario, servizio di contabilità generale ed analitica;
- Distacco dipendente per Euro 20.470.
- Attività di conduzione delle sezioni di filtrazione su tela e disinfezione delle acque reflue di tipo A per Euro 1.152.591.

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

VERITAS S.p.A.

Veritas Spa

(Euro)	31 dicembre 2012	31 dicembre 2011	31 dicembre 2010
STATO PATRIMONIALE			
Attività			
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	13.346.970	15.206.973	16.420.401
Immobilizzazioni materiali	440.416.090	442.067.746	444.146.001
Immobilizzazioni finanziarie	97.081.671	84.985.945	67.883.062
Rimanenze	7.794.551	7.407.136	8.415.725
Crediti	154.421.632	155.767.933	130.663.591
Attiv. finanziarie non immobilizz.	71.200	831.200	1.169.600
Disponib. liquide	11.621.239	14.220.339	11.946.755
Ratei e risconti attivi	1.621.251	1.051.585	979.902
Totale Attività	726.374.604	721.538.857	681.625.037
Passività e Patrimonio Netto			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	110.973.850	110.973.850	110.973.850
Riserve	29.817.050	25.866.650	24.344.332
Risultato Netto	5.358.440	3.950.401	1.522.318
Totale Patrimonio Netto	146.149.340	140.790.900	136.840.500
Passività			
Fondi per rischi ed oneri	18.111.404	11.248.604	10.730.723
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	25.887.246	26.648.255	27.192.153
Debiti	368.260.226	372.993.840	335.365.837
Ratei e risconti	167.966.388	169.857.258	171.495.825
Totale Passività	580.225.264	580.747.957	544.784.538
Totale Passività e Patrimonio Netto	726.374.604	721.538.857	681.625.037

	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Conto Economico			
Valore della Produzione	314.811.589	306.955.932	295.229.701
Costi della Produzione	303.572.994	293.523.634	285.045.001
Proventi ed oneri finanziari	17.830	(272.411)	(1.365.505)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(936.312)	(47.692)	3.898
Proventi ed oneri straordinari	5.152.359,00	240.976	(9.891)
Risultato prima delle imposte	15.472.472	13.353.171	8.813.201
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.114.032	9.402.770	7.290.883

Utile dell'esercizio	5.358.440	3.950.401	1.522.318
-----------------------------	------------------	------------------	------------------

CESSAZIONE DELL'AFFITTO DEL RAMO D'AZIENDA UAC

Come indicato nella relazione sulla gestione, il 31 dicembre 2013 è cessato l'affitto del ramo d'azienda UAC, con la restituzione quindi a far data dal primo di gennaio 2014 alla proprietaria SPM, dell'impianto. Il saldo delle partite a credito e debito trasferite (rimanenze e debiti verso personale) ammonta a € 45.648,64 a favore di Sifagest e sarà regolato nel corso del 2014.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
F.to Guerrino Cravin

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

SIFAGEST Scarl - RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2013
Gestione corrente		
Risultato netto		(85)
Ammortamenti		6
Variazione netta fondi rischi e svalutazioni		0
Variazione netta TFR		0
Totale autofinanziamento		(79)
Variazione del circolante		
(Incremento) decremento dei crediti		(6.245)
(Incremento) decremento rimanenze		(4)
Incremento (decremento) dei debiti netti		4.544
Variazione ratei, risconti e crediti diversi		(1.516)
Totale gestione corrente		(3.300)
Gestione investimenti		
(Investimenti) Disinvestimenti in Immobilizzazioni tecniche		(1)
(Investimenti) disinvestimenti in Immobilizzazioni Immateriali		(0)
(Investimenti) disinvestimenti in Immobilizzazioni finanziarie		(1.419)
Totale gestione investimenti		(1.421)
Rapporti con controllante		
Incremento (decremento) debiti verso controllante		3.993
(Incremento) decremento crediti verso controllante		(1.948)
Totale rapporti con controllante		2.045
Gestione finanziaria		
Aumenti di capitale		400
Copertura perdite		77
Totale gestione finanziaria		477
TOTALE		(2.199)
Posizione Finanziaria Netta Iniziale		619
incremento (decremento) delle disponibilità liquide		(2.199)
Posizione Finanziaria Netta Finale		(1.580)

Importi in migliaia di euro

RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE

IRES	IMPONIBILE	IMPOSTA
Risultato prima delle imposte	-	
IRES teorica (27,5%)		-
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	- 58.827	
<i>Da esercizio corrente</i>		
Perdita fiscale		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti	-	
Accantonamenti	-	
Plusvalenze rateizzate		
Altre anticipate		
Altre differite	-	
<i>Da esercizio precedente</i>		
Utilizzo pedite precedenti		
Quota manutenzioni eccedenti 5%	- 8	
Quota TFR ai fondi pensione	- 10.819	
Accantonamenti (Utilizzo)	-	
Plusvalenze rateizzate		
Compensi amministratori competenza anno prec.e corrisposti anno in corso	- 48.000	
Altre differite		
IRES anticipata/differita		16.177
Differenze permanenti	- 67.663	
Costi gestione automezzi	-	
Sopravvenienze passive non deducibili	138	
Interessi di mora attivi non incassati	- 35.584	
Altri costi non deducibili	101.743	
ace	-	
IRAP deducibile	- 133.960	
IRES su differenze permanenti		- 18.607
TOTALE IMPONIBILE IRES	- 126.490	
IRES EFFETTIVA		-

- Bilancio 2013 – SIFAGEST Scarl

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	- 24.517	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	4.236.092	
<i>Costi del personale</i>	4.097.490	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	82.548	
<i>Svalutazione crediti</i>	35.584	
<i>Altri accanton.- Fondo manutenzioni cicliche</i>	-	
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>	20.470	
<i>Interessi Leasing</i>		
<i>Altri</i>		
Base imponibile teorica IRAP	4.211.575	
IRAP teorica (3,9%)		164.251
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	- 9	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Ammortamenti</i>	-	
<i>Accantonamenti</i>	-	
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>	- 9	
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>	-	
IRAP anticipata/differita		- 0
Differenze permanenti	- 1.355.348	
<i>INAIL + Disabili</i>	- 72.478	
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	- 1.282.870	
<i>Altri costi non deducibili</i>		
<i>Altri ricavi non tassate</i>	-	
IRAP su differenze permanenti		- 52.859
TOTALE IMPONIBILE IRAP	2.856.218	
IRAP EFFETTIVA		111.393

Bilancio 2013– SIFAGEST Società Consortile a r.l.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	CONSISTENZA ESERCIZIO PRECEDENTE			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO							TOTALE
	Costo	Fondo ammort.	TOTALE	Da immob. in corso	Acquisiz.	Dismiss. Svalut.	Riclass. Costo	Ammort.	Riclass. Fondo	Variaz. Fondo	
ATTREZZATURE											
attrezzatura varia e minuta (>516,46)	1.163	-1.163	0		796			-796			0
attrezzature industriali e comm.	9.352	-3.551	5.801					-1.403			4.398
TOTALE	10.515	-4.714	5.801					-2.199			4.398
ALTRI BENI											
Arredamento	6.248	-1.543	4.705					-937			3.768
Hardware/macch.uff.	5.110	-1.380	3.730		555			-1.077			3.208
Mobili e macch.ord.uff.	3.051	-835	2.216					-366			1.850
TOTALE	14.409	-3.758	10.651		555			-2.325			8.881
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	24.924	-8.472	16.452		1.351			-4.579			13.224



Relazione del sindaco unico all'assemblea dei soci

All'assemblea dei soci della società SIFAGEST SCARL

Premessa

Il sottoscritto Sindaco Unico, è stato nominato con atto del 09/04/2013 e dalla sua nomina ha il compito di svolgere sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Sifagest Scarl al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della società, è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio basato sulla revisione legale.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori, ritengo che il lavoro svolta fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013



B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Dalla data della mia nomina la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in quanto compatibili con l'attività di sindaco unico.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.c.

Dalla data della mia nomina:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza; riguardo l'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- non sono stati rilasciati pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dall'Organo amministrativo.

Venezia Mestre, 31 marzo 2014

Il Sindaco Unico
Dott.ssa Marianna Furlan

