



BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

G R U P P O
VERITAS

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag.	4
<hr/>		
PROSPETTI DI BILANCIO		
<hr/>		
Stato Patrimoniale	"	13
Conto Economico	"	19
NOTA INTEGRATIVA		
<hr/>		
Struttura e contenuto del Bilancio	"	22
Principi contabili e criteri di valutazione	"	23
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	"	29
Commenti alle principali voci del Conto Economico	"	43
PROSPETTI SUPPLEMENTARI		
<hr/>		
Rendiconto finanziario	"	53
Riconciliazione delle imposte	"	54
RELAZIONI		
<hr/>		
Relazione Società di Revisione	"	55
<hr/>		

Amministratore Unico

Ing. Umberto Benedetti

SPIM Srl

Sede Legale

Mogliano Veneto (TV)
Via Pia, 1

RELAZIONE SULLA GESTIONE

SPIM S.r.l.

Società coordinata e diretta da VERITAS S.p.A.

Sede in MOGLIANO VENETO - via Pia , 1

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di TREVISO - N. Rea: 1788340

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01944180262

BILANCIO AL 31.12.2011

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signor Socio Unico,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un utile netto di 2.161.429 euro.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a 815.245 euro al risultato prima delle imposte pari a 2.976.674 euro.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità al presupposto della continuità aziendale.

Sintesi degli avvenimenti e fatti gestionali del 2011

A fine 2010 si è perfezionato con il Comune di Mogliano Veneto l'atto di transazione regolante i rapporti connessi alla scadenza della concessione del servizio di gestione della distribuzione del gas naturale.

In base all'accordo è stato riconosciuto alla Società un valore industriale residuo di reti e impianti realizzati nel corso del periodo di gestione, come determinato da perizia di stima redatta nella prima metà dell'anno 2010 e valutato in modo consensuale in un importo pari ad Euro 3.037.021.

Il Comune di Mogliano Veneto ha indetto ad inizio 2011 la gara per la nuova concessione del servizio di distribuzione del gas naturale, alla quale la Società ha concorso con tutte le difficoltà correlate alle piccole dimensioni e all'impossibilità di offrire condizioni economiche, per canone di concessione ed entità degli investimenti, di molto differenti dalle attuali. La gara è stata aggiudicata nei primi giorni di aprile 2011 ad altro gestore, al quale sono state trasferite le attività a far data dal 1° settembre 2011.

La continuità della società è stata garantita sia dal corrispettivo incassato dal nuovo gestore per il trasferimento delle reti che dalla nuova attività conferitale dall'ATI composta da VERITAS e VERITAS Energia in seguito all'aggiudicazione della gara per l'affidamento della concessione del servizio di gestione e manutenzione di reti e impianti e di fornitura di acqua, energia elettrica, gas e calore in ambito portuale a Venezia.

L'ATI infatti si è avvalsa di SPIM per la gestione di alcuni dei servizi oggetto di gara, in particolare la distribuzione del gas e i servizi manutentivi in genere.

Situazione reddituale

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		2011	2010
Ricavi delle vendite	A1	1.654.123	1.571.991
Produzione interna	A2+A3+A4	0	0
Valore della Produzione Operativa		1.654.123	1.571.991
Costi esterni operativi	B6+B7+B8+B11	832.275	879.793
Valore Aggiunto		821.848	692.198
Costo del personale	B9	897.927	346.927
EBITDA		-76.079	345.271
Ammortamenti e accantonamenti	B10+B12+B13	49.635	384.210
Risultato Operativo		-125.714	-38.939
Gestione accessoria	A5-B14	-2.087	188.796
Gestione finanziaria	C-C17+D	92.430	13.337
EBIT normalizzato		-35.371	163.194
Gestione straordinaria	E20+E21	3.012.530	-52
EBIT integrale		2.977.159	163.142
Oneri finanziari	C17	485	0
Risultato Lordo		2.976.674	163.142
Imposte di esercizio		815.245	115.539
Risultato netto		2.161.429	47.603

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

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

I ricavi netti, pari ad 1.654.123 euro, si riferiscono a ricavi da tariffa per il servizio di distribuzione del gas naturale (euro 788.633) e ai ricavi per la gestione della commessa Porto di Venezia (euro 865.490).

I costi della produzione, pari a 1.921.543 euro, superano i ricavi totali di euro 127.801.

I costi per servizi, pari a 591.504 euro, presentano la seguente articolazione:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Somministrazione energia elettrica	3.229	2.962	267
Lavori eseguiti da terzi	7.415	108.679	-101.264
Servizio lettura contatori	14.484	15.677	-1.193
Manutenzioni	127.567	29.427	98.140
Poste telegrafiche	6.687	7.355	-668
Consulenze e prestaz. profess.	57.196	136.936	-79.740
Assicurazioni	24.452	21.973	2.479
Servizi utilizzati da dipendenti	1.457	756	701
Lavori grafici	97	15	82
Altri servizi	24.181	15.331	8.850
Revisione del bilancio	20.700	20.700	0
Mense	20.366	6.687	13.679
Commissioni bancarie e postali	1.542	1.266	276
Costi vari personale	0	0	0
Costi per lavoro Interinale	5.501	10.973	-5.472
Prestazioni amministr. da Controllante	276.630	250.792	25.838
Totale costi per servizi	591.504	629.529	-38.025

Il costo del personale, pari a 897.927 euro, è riferito ad un organico medio annuo full time equivalente di 12,72 unità, e registra un incremento dovuto all'acquisizione a gennaio 2011 di n° 13 dipendenti legati alla commessa Porto di Venezia.

A ottobre 2011 n° 12 unità sono state trasferite per passaggio diretto alla controllante VERITAS spa, mentre n° 6 dipendenti dell'area distribuzione gas sono stati liquidati e settembre 2011 e successivamente riassunti dalla controllante Veritas.

L'organico, al 31 dicembre 2011, assomma a 1 unità a tempo indeterminato così ripartito:

- 1 Dirigente.

Per il completamento dell'operatività (dirigenza, direzione amministrativa) la società si avvale del supporto della Controllante VERITAS S.p.A..

L'Ebitda, pari a -76.079 euro, peggiora rispetto all'esercizio precedente in virtù della cessione della concessione delle reti gas avvenuta in data 31 agosto 2011 e della ridotta marginalità della commessa Porto di Venezia.

La gestione finanziaria netta ha generato un saldo positivo per 92.430 euro.

La gestione straordinaria è significativamente influenzata dal realizzo della plusvalenza di Euro 2.611.239 per la cessione della rete gas di Mogliano Veneto al nuovo gestore della rete ACSM AGAM e dall'indennizzo ricevuto per Euro 400.000 dalla stessa società per il mancato trasferimento del personale adibito all'attività di distribuzione del gas alla termene della concessione.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Stato patrimoniale riclassificato

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

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 31/12/2011			
Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	17.257	Capitale sociale	100.000
Immobilizzazioni materiali	24.510	Riserve	3.161.824
Immobilizzazioni finanziarie	3.847.257		
Attivo fisso	3.889.024	Mezzi propri	3.261.824
Rimanenze	544	Passività consolidate	239.583
Liquidità differite	1.512.647		
Liquidità immediate	60.442		
Attivo circolante	1.573.633	Passività correnti	1.961.250
Capitale investito	5.462.657	Capitale di finanziamento	5.462.657

L'analisi patrimoniale conferma il perdurare del periodo di transizione che sta vivendo la società. In merito all'attivo fisso, il modesto valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali, collegato in particolare al trasferimento dell'attività di distribuzione gas, è controbilanciato dall'incremento delle immobilizzazioni finanziarie per il finanziamento infragruppo verso VERITAS SPA, a fronte delle disponibilità finanziarie che si sono generate dall'incasso del corrispettivo per la devoluzione delle reti da parte del nuovo gestore. Non esistono debiti per finanziamenti a medio/lungo termine, liquidità differite e

passività correnti registrano variazioni aumentative principalmente per crediti e debiti verso la capogruppo. Complessivamente non si evidenziano rischi di natura finanziaria.

AREE DI OPERATIVITA'

Distribuzione del gas naturale

L'attività consiste nella manutenzione delle reti e delle cabine di collegamento ai metanodotti e in servizi alle società di vendita che operano sul territorio, il tutto sotto le direttive tecniche e amministrative dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e con tariffe amministrate.

Di seguito alcuni indicatori dell'andamento.

Anno		2011	2010	Variazioni
Gas distribuito nell'anno	Kmc	10.233	19.596	-9.363
Utenti al 31 dicembre	n.	0	11.567	-11.567
Ricavi dell'esercizio	€/1000	788	1.400	-612

Si rileva che la diminuzione dei valori è dovuta alla cessazione del servizio, che ha visto la cessazione dell'attività nel mese di agosto 2011.

Gestione servizi portuali verso Porto di Venezia

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

RELAZIONI CON IL PERSONALE

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

Tali funzioni vengono svolte con servizi esternalizzati.

L'organico del personale constava all'inizio dell'esercizio sempre di 6 unità a tempo indeterminato (2 donne + 5 uomini), supportate fino al 30/6/2011 da 1 lavoratore con contratto interinale.

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

- Assunzione a gennaio di 12 unità (2 donne + 10 uomini) a tempo indeterminato, transitate in Spim a seguito dell'assegnazione al gruppo Veritas della gestione "utilities portuali" di Venezia;
- Passaggio diretto di n° 11 unità (2 donne + 9 uomini) legate alla commessa Porto di Venezia in data 30/9/2012 alla capogruppo Veritas spa;

- Cessazione e liquidazione delle n° 6 unità legate al contratto Gas, poi riassunte dalla capogruppo Veritas in data 1/9/2011.

Alla data del 31/12/2011 il personale consta di n° 1 unità a tempo indeterminato.

QUALITÀ E DATI PERSONALI

Nel corso dell'esercizio sono stati rispettati gli standard di qualità, sia generali che specifici, previsti dalla normativa emanata dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas, nonché dalle procedure di qualità conformemente alla norma ISO 9001. La sicurezza e salute sul lavoro sono costantemente monitorati e nel 2011 non si sono registrati infortuni.

La società è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs n. 196/2003, secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Rapporti con imprese del gruppo Veritas

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

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

Rapporti economici e patrimoniali con le società del gruppo				
<i>Società</i>	<i>Crediti</i>	<i>Ricavi tot</i>	<i>Debiti</i>	<i>Costi</i>
Veritas spa (controllante)	5.128.149	970.653	1.609.588	263.792
Veritas Energia srl		979.106		20.468
-gestione metanodotti		52.416		
-gestione distribuzione gas		924.696		
-altre prestazioni servizi a terzi		21.023		
-componente Bonus Gas		- 19.029		
Datarec Srl	-	-	-	1.024
Mogliano Ambiente SpA	-	-	-	5.356
Totale	5.128.149	1.949.759	1.069.588	290.640

I ricavi dalla gestione della distribuzione del gas verso Veritas Energia sono esposti al lordo della componente di perequazione.

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

Obiettivi e Politiche della Società nella Gestione di alcuni Rischi

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

Rischio di credito

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

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

Rischio di tasso d'interesse

La società non ha in essere finanziamenti al 31 dicembre 2011, pertanto non è soggetta al rischio di tasso di interesse.

Rischi ed incertezze

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

Informativa sull'ambiente

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

ALTRE INFORMAZIONI

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

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

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

Nei primi mesi del 2012 non sono intervenute particolari evenienze da segnalare all'attenzione del Socio Unico.

La gestione prosegue con l'attività di supervisione dei servizi svolti in ambito portuale dalla Capogruppo, in attesa del verificarsi di nuove opportunità.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio 2011

Signor Socio Unico,

riteniamo 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, l'Organo amministrativo Vi propone quanto segue:

- Di approvare il bilancio di esercizio della Vostra Società al 31.12.2011 che evidenzia un utile netto di esercizio di € 2.161.428,87;
- Di demandare alla Vostra determinazione l'entità del dividendo da distribuire, compensando le attuali poste relative a debiti e crediti nei Vostri confronti e nel contempo salvaguardando l'equilibrio finanziario della società.

Mogliano Veneto, 30 marzo 2012

L'Amministratore Unico
F.TO. Ing. Umberto Benedetti

STATO PATRIMONIALE

SPIM 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	17.257	73.692
5.	avviamento		
6.	immobilizzazioni in corso e acconti	0	26.300
7.	altre	0	39.201
Totale		17.257	139.193

II Immobilizzazioni materiali:

1.	terreni e fabbricati	0	476.679
2.	impianti e macchinario	0	111.076
3.	attrezzature industriali e commerciali		305.529
4.	altri beni	24.510	57.175
5.	immobilizzazioni in corso e acconti	0	21.079
Totale		24.510	971.538

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	3.836.680	20.000
	d) verso altri		
	a) esigibili entro es. successivo		
	b) esigibili oltre es. successivo	10.577	10.538
3.	altri titoli		
4.	azioni proprie		
Totale		3.847.257	30.538

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

3.889.024 1.141.269

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze:

1.	materie prime, sussidiarie e di consumo	544	14.755
2.	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3.	lavori in corso su ordinazione	0	0
4.	prodotti finiti e merci	0	0
5.	acconti	0	0
Totale		544	14.755

II Crediti

1.	verso clienti		
a)	esigibili entro es. successivo	3.132	79.997
b)	esigibili oltre es. successivo		
2.	verso imprese controllate		
3.	verso imprese collegate		
4.	verso controllanti	1.291.469	12.483
4.bis	crediti tributari	35.848	129.550
4.ter	imposte anticipate	27.343	36.650
5.	verso altri:		
5.1	verso consociate		
a)	esigibili entro es. successivo	915	600.806
b)	esigibili oltre es. successivo		
5.2	verso altri:		
a)	esigibili entro es. successivo	152.989	315.757
b)	esigibili oltre es. successivo	26	26
Totale		1.511.722	1.175.269

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	60.075	77.955
2.	assegni		
3.	denaro e valori di cassa	367	506
Totale		60.442	78.461

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE**1.572.708 1.268.485****D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I	Ratei attivi	0	0
II	Risconti attivi	925	9.166
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		925	9.166

TOTALE ATTIVO	5.462.657	2.418.920
----------------------	------------------	------------------

A. PATRIMONIO NETTO:

I Capitale	100.000	100.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		0
III Riserve di rivalutazione		
IV Riserva legale	12.879	10.499
V Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI Riserve statutarie		
a) fondo rinnovo impianti		
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti		
c) riserva straordinaria		
d) altre	33.266	33.266
VII Altre riserve		
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		
b) altre	954.250	909.027
c) riserva da conferimento		
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	2.161.429	47.603
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.261.824	1.100.395

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2. per imposte, anche differite	192.500	385.000
3. altri		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	192.500	385.000

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

1. trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.083	106.078
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	47.083	106.078

D. DEBITI

1. obbligazioni		
2. obbligazioni convertibili		
3. debiti verso soci per finanziamenti		
4. debiti verso banche		
a) esigibili entro es. successivo		
b) esigibili oltre es. successivo		
5. debiti verso altri finanziatori		
6. acconti		
a) esigibili entro es. successivo		0

	b) esigibili oltre es. successivo		
7.	debiti verso fornitori:		
	a) esigibili entro es. successivo	116.681	148.705
	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	1.609.588	328.438
	b) esigibili oltre es. successivo		
12.	debiti tributari	94.655	21.111
13.	debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.126	27.093
14.	altri debiti		
14.1	debiti verso consociate		
	a) esigibili entro es. successivo	1.229	15.936
	b) esigibili oltre es. successivo		
14.2	altri debiti		
	a) esigibili entro es. successivo	101.894	221.897
	b) esigibili oltre es. successivo	0	42.375
TOTALE DEBITI		1.947.173	805.555

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I	Ratei passivi:	14.077	11.450
II	Risconti passivi:		10.442
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		14.077	21.892

TOTALE PASSIVO	5.462.657	2.418.920
-----------------------	------------------	------------------

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	1.400	16.130

TOTALE GARANZIE RICEVUTE

1.400	16.130
--------------	---------------

GARANZIE PRESTATE**Fidejussioni**

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

CONTO ECONOMICO

SPIM Srl - CONTO ECONOMICO		2011	2010
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.654.123	1.571.991
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi e proventi		139.619	227.616
b) contributi in conto esercizio			
Totale		139.619	227.616
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.793.742	1.799.607
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		73.134	57.792
7. Per servizi		591.504	629.529
8. Per godimento di beni di terzi		153.426	189.792
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi		625.067	240.319
b) oneri sociali		231.700	89.947
c) trattamento di fine rapporto		37.545	16.191
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		3.615	470
Totale		897.927	346.927
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		12.251	51.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		3.436	241.457
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		33.948	15.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			76.358
Totale		49.635	384.210
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		14.211	2.680
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		141.706	38.820
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.921.543	1.649.750
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		-127.801	149.857

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

Totale

58.850 7.739

33.580 5.598

92.430 13.337

17. Interessi e altri oneri finanziari verso:

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

Totale

485 0

485 0

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

0 0

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

91.945 13.337

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**18. Rivalutazioni:**

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

Totale

0 0

19. Svalutazioni

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

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

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**20. Proventi:**

a) plusvalenze da alienazioni	2.611.239	
b) imposte relative a esercizi precedenti	1.302	
c) altri	400.000	0
Totale	3.012.541	0

21. Oneri:

a) minusvalenze da alienazioni		
b) imposte relative a esercizi precedenti		
c) altri	11	52
Totale	11	52

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	3.012.530	-52
---	------------------	------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.976.674	163.142
--------------------------------------	------------------	----------------

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte correnti	998.438	328.685
Imposte anticipate/differite	-183.193	-213.146
Totale	815.245	115.539

26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.161.429	47.603
---	------------------	---------------

SPIM – S.r.l.

Società sottoposta alla direzione ed al coordinamento

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

Sede in MOGLIANO VENETO - via PIA 1,

Capitale Sociale sottoscritto e versato Euro 100.000

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

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

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011

Premessa

Attività svolta

La società ha operato nel campo della distribuzione di gas naturale (nel Comune di Mogliano Veneto) in osservanza delle disposizioni legislative in tema di distribuzione sulla base delle tariffe determinate dall'Autorità per l'Energia Elettrica e per il Gas (AEEG) sino al 31 agosto 2011. La società ha inoltre operato nel corso dell'esercizio nella gestione della commessa "Gestione Servizi Portuali" per conto della controllante V.E.R.I.T.A.S. SpA, prestando servizi con il proprio personale.

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il comune di Mogliano Veneto in data 31 Dicembre 2011, pubblicando sulla G.U.E.E., ha notificato l'apertura del bando di gara per l'aggiudicazione del servizio di distribuzione del gas naturale nel proprio territorio comunale. La società ha partecipato alla suddetta gara presentando tutta la documentazione necessaria alla partecipazione entro il termine previsto del 14 marzo 2011. L'apertura della buste si è svolta in data 17 marzo 2011; la gara è stata aggiudicata in data 19 aprile 2011 alla società ACSM AGAM di Milano. La gara stessa prevedeva, in caso di affidamento ad un nuovo gestore, la devoluzione onerosa delle reti e degli impianti sulla base degli importi derivati dall'accordo transattivo stipulato il 29 dicembre 2011, tra il Comune di Mogliano e Spim Srl. La procedura per il passaggio della rete al nuovo gestore è durata fino al 31 agosto 2012, data a partire

dalla quale l'attività di distribuzione del gas da parte della Società ha avuto termine.

Nel mese di gennaio 2011 la società controllante Veritas si è aggiudicata la commessa per la fornitura di servizi di conduzione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici e delle reti di distribuzione presso il Porto di Venezia. Spim srl si è assunta l'onere di operare con il proprio personale, trasferito dal precedente affidatario, per lo svolgimento dei servizi previsti dalla suddetta commessa "Gestione Servizi Portuali"

Criteri di formazione e principi di redazione del bilancio

Il bilancio è stato predisposto in conformità alla normativa vigente al 31 dicembre 2011 ed i criteri utilizzati per la sua redazione sono conformi alle norme di legge, e sono integrati, ove necessario, sulla base di quanto disposto dai Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità, in relazione alla riforma del diritto societario. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una situazione patrimoniale, finanziaria ed economica anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio è redatto secondo il presupposto della continuità aziendale, in coerenza anche ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio descritti in relazione sulla gestione.

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

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

Criteri di valutazione e principi contabili

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Fabbricati	3%
Impianti generici e contatori	7%
Attrezzatura varia e minuta	7,5%
Mobili e macchine d'ufficio	7%
Macchine elettroniche d'ufficio	6%
Automezzi industriali	8% - 10%
Beni gratuitamente devolvibili gas concessione)	4,20% - 22,23% (Durata residua della
Beni devolvibili non gratuitamente	6,70% - 10,00%

I beni gratuitamente devolvibili erano costituiti da impianti realizzati in regime di concessione che originariamente dovevano essere restituiti all'ente pubblico, gratuitamente, ma a seguito dell'atto di transazione del 29 dicembre 2011 con il Comune di Mogliano, che prevede la devoluzione onerosa delle reti e degli impianti in caso di affidamento del servizio ad altro gestore, hanno cambiato la loro destinazione e sono stati ceduti al soggetto aggiudicatario della gara nel corso dell'esercizio.

L'ammortamento di tali beni era determinato in base al periodo minore fra la vita utile dei cespiti e

la durata residua della concessione, al netto del valore di presunto realizzo.

I beni classificati nella categoria beni devolvibili non gratuitamente erano costituiti da beni strumentali in regime di concessione che, alla fine della concessione, dovevano essere restituiti all'ente pubblico sulla base di uno corrispettivo che doveva essere concordato tra le parti. Tali beni erano ammortizzati in base al periodo minore fra la vita utile dei cespiti e la durata residua della concessione, al netto del valore di presunto realizzo. Tali beni risultano ceduti alla fine dell'esercizio.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risultasse una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione veniva corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi venivano meno i presupposti della svalutazione, veniva ripristinato il valore originario.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto determinato secondo il metodo del costo medio ponderato ed il prevedibile valore di realizzo desumibile dal mercato (ovvero di sostituzione). La svalutazione è eliminata negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della stessa.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, determinato adottando criteri di prudenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto

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

Ratei e risconti

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

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi

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

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

Contabilizzazione costi e spese

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

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti vengono rilevati mediante la tecnica dei risconti passivi a partire dall'esercizio contabile in cui maturano i requisiti per la loro esigibilità.

I contributi in conto impianti vengono riconosciuti a conto economico (voce altri ricavi) nello stesso periodo in cui vengono ammortizzati i beni a fronte dei quali i contributi stessi sono stati concessi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

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

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

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

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

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

Impegni, garanzie e rischi

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

Altre Informazioni

Oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo

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

Rapporti con parti correlate

Rapporti con società controllante

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

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

Rapporti con società consociate

I rapporti con Veritas Energia S.r.l., società partecipata al 49% dalla controllante Veritas S.p.A. e sottoposta al controllo congiunto di quest'ultima unitamente al socio al 51% Ascopiave S.p.A., riguardano principalmente il servizio di gestione della rete di distribuzione del gas nell'area di Mogliano Veneto. Nell'esercizio 2011 sono stati rilevati complessivamente ricavi nei confronti di Veritas Energia S.r.l. per euro 979.116 e costi per euro 19.355.

Qui di seguito si riporta una tabella riepilogativa dei ricavi verso Veritas Energia Srl a confronto con i ricavi totali della società.

	ricavi lordi su Veritas Energia Srl	ricavi tot SPIM
-gestione metanodotti	33.397	34.595
-gestione distribuzione gas	924.696	1.067.135
-perequazione tariffa AEEG		-140.299
-componenti tariffarie in detrazione ai ricavi		-172.798
-altri ricavi delle prestazioni		865.490
totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	958.093	1.654.123
totale altri ricavi e proventi	21.023	139.619
totale valore della produzione	979.116	1.793.742
Altri proventi finanziari		
-interessi attivi vs. Veritas Energia srl		92.430
totale	979.116	1.886.172

Un'altra consociata è la società DATAREC S.r.l., società controllata al 100% da Veritas S.p.A., che si occupa della gestione del recupero crediti.

	CREDITI	DEBITI
Crediti diversi vs DATAREC Srl	0	0
Fatture ricevute vs DATAREC	0	0
	COSTI	
Servizio riscossione crediti	1.024	0

Si segnalano infine i rapporti con MOGLIANO AMBIENTE SPA, società fusa per incorporazione in Veritas S.p.A., con effetti civilistici e fiscali dal 1 Gennaio 2011.

	CREDITI	DEBITI
Crediti diversi vs MOGLIANO AMBIENTE SPA	0	0
Fatture ricevute vs MOGLIANO AMBIENTE SPA	0	0
	COSTI	
TIA	1.345	0

I rapporti economici che la controllante Veritas S.p.A. e le consociate sono regolati a normali condizioni di mercato. In particolare i rapporti con Veritas Energia S.r.l. sono regolati sulla base delle tariffe stabilite dall' Autorità per l'Energia Elettrica e per il Gas.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

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

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 17.257 (Euro 139.193 nel precedente esercizio).

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

	Licenze software, marchi, diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso	Totale
Consistenza iniziale 1/1/2010	104.426	53.211	41.300	198.937
Acquisizioni	700	5.951	0	6.651
Ammortamento esercizio	-31.434	-19.961	0	-51.395
Svalutazione			-15.000	-15.000
Consistenza iniziale al 1/1/2011	73.692	39.201	26.300	139.193
Acquisizioni			0	0
Ammortamento dell'esercizio	-12.250,00		0,00	-12.250
Svalutazione/dismissione	-44.185,00	-39.201,00	-26.300,00	-109.686
Coonsistenza finale al 31/12/2011	17.257	0	0	17.257

Si evidenzia che il software utilizzato per la fatturazione è stato utilizzato anche per la nuova attività della società afferente il servizio di gestione e manutenzione di reti e impianti e di fornitura di acqua, energia elettrica, gas e calore in ambito portuale a Venezia.

Inoltre, a seguito alla cessazione dell'attività per il servizio di distribuzione del gas, sono state dismesse le restanti attività immateriali ad essa correlate per la somma di Euro 109.686.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2011 sono pari a Euro 24.510 (Euro 971.538 nel precedente esercizio).

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

Movimentazione	Terreni e fabbr. ti	Impianti e macchin.	Attrezz. ind. e comm.	Altri beni	Immobil in corso	Beni devol.li non gratuit.	Totale
CONSISTENZA iniziale 1/01/2011							
Valore netto contabile	476.679	111.076	28.803	57.175	21.080	276.725	971.538
Acquisizioni				45.687	33.948		79.635
Alienazioni nette	-476.679	-111.076	-28.803	-74.916	-21.080	-276.725	-1.023.227

Ammort. Esercizio				-3.436	0		-3.436
Svalutazioni					-33.948		-33.948
Consistenza finale 31/12/2011	0	0	0	24.510	0	0	24.510

La cessione della rete gas alla società subentrante ACSM AGAM ha determinato una plusvalenza di Euro 2.611.239, a fronte del realizzo di un corrispettivo di Euro 3.037.021 più interessi ed iva così distribuita:

· Contatori	114.476
· Beni gratuit. devolvibili	-
· Beni non grat.devolvibili.	276.725
· Attrezzature	18.267
· Altri beni	5.677
· Immobilizz. in corso	21.080
- Contributi in conto capitale	- 10.442
Totale Valore netto contabile	425.783

Nel mese di dicembre inoltre sono stati ceduti alla controllante VERITAS spa i beni inerenti l'attività di gestione portuale e l'immobile adibito a sede della Società con il suo contenuto per un valore totale di Euro 557.732.

Gli ammortamenti dei beni residui imputati nell'esercizio, secondo le aliquote indicate in precedenza, ammontano complessivamente ad Euro 3.436.

Si riporta di seguito la tabella della movimentazione del fondo ammortamento:

VOCI DI BILANCIO	Consistenza Iniziale	Incremento	Utilizzo	Consistenza finale
Terreni e fabbricati	135.106		-135.106	0
Impianti e macchinari	456.387		-456.387	0
Attrezzature industr. E comm.	101.199		-101.199	0
Altri beni	130.662	3.436	-130.662	3.436
Beni gratuitamente devolvibili	1.996.084		-1.996.084	0
Beni devolvibili non gratuitamente	208.915		-208.915	0
TOTALE	3.028.353	3.436	-3.028.353	3.436

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 3.847.257 (Euro 30.538 nel precedente esercizio).

Nell'anno 2011 la voce "Crediti verso Controllante" aumenta ad Euro 3.836.680 per crediti derivanti dal finanziamento infragruppo verso VERITAS SPA, protrattosi per tutto l'esercizio ed incrementato a luglio 2012 per Euro 3.500.000 a seguito della disponibilità della liquidità derivante dall'incasso dal nuovo gestore del corrispettivo per la devoluzione delle reti. Su tale finanziamento maturano interessi al 3,5% annuo come da delibera del Consiglio di Amministrazioni di VERITAS S.p.A. del 29/01/2009.

DESCRIZIONE	2011	2010	Variazioni
VERITAS SPA - Credito finanziario	3.836.680	20.000	3.816.680
Totale	3.836.680	20.000	3.816.680

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

DESCRIZIONE		2011	2010	Variazioni
Garanzia RFI S.p.A.		1.845	1.845	0
Deposito cauzionale per affitto uffici via Da Vinci a Solaim srl		8.500	8.500	0
Consorzio di bonifica acque risorgive		232	193	39
Totale		10.577	10.538	39

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 544 (Euro 14.755 nel precedente esercizio). Alla fine dell'esercizio si è provveduto ad effettuare una svalutazione di materie prime per Euro 11.567 , in quanto trattasi di materiali destinati all'attività cessata di Distribuzione del gas.

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Materie Prime	12.111	14.755	-2.644
Fondo svalutazione materie prime	-11.567	0	-11.567
TOTALE RIMANENZE	544	14.755	-14.211

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 3.132 (Euro 79.997 nel precedente esercizio).

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Fatture emesse	45.697	216.879	-171.182
Fatture da emettere	1.512	35.721	-34.209
Meno: fondo svalutazione	-44.077	-172.603	128.526
Totale crediti verso clienti	3.132	79.997	-76.865

Le fatture da emettere si riferiscono al recupero spese sostenute nel corso del terzo quadrimestre per conto della società ACSM AGAM. Le poste in contenzioso e di difficile realizzo sono di importo non significativo e risultano adeguatamente coperte dal fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio è stato movimentato nel modo seguente:

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.2010	172.603
- Utilizzi	-128.526

+ Accantonamenti	0
Saldo al 31.12.2011	44.077

Crediti verso controllante

I crediti verso controllanti al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 1.291.469 (Euro 12.483 nel precedente esercizio).

Si riferiscono ai crediti verso la società controllante Veritas S.p.A. collegati al contratto di servizio per le attività nell'ambito del Porto di Venezia e sono di seguito dettagliati:

2) CREDITI VERSO CONTROLLANTE ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Descrizione	2011	2010
Fatture emesse	924.092	6.053
Fatture da emettere	225.771	6.430
Crediti per cessione dipendenti Porto Ve	81.272	
Crediti diversi	60.334	
Totale crediti verso controllata	1.291.469	12.483

Crediti tributari

I crediti tributari al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 35.848 (Euro 129.550 nel precedente esercizio).

Il relativo dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Inail acconto anno 2011	15.992	15.428	564
Erario c/saldo IRAP a credito	360	33.679	-33.319
Erario c/iva	19.496	80.443	-60.947
Totale crediti tributari	35.848	129.550	-93.702

Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 27.343 (Euro 36.650 nel precedente esercizio).

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	Esercizio 2011			Esercizio 2010		
	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale	differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE						
Spese rappresentanza		3,90%		611	3,90%	24
Spese rappresentanza		27,50%		611	27,50%	168

Svalutazione immobilizzazioni in corso	33.948	31,4%	10.660			
Fondo svalutazione magazzino	11.567	31,4%	3.632			
fondo svalutazione crediti	44.077	27,50%	12.121	132.574	27,50%	36.458
Altre minori	2.961	31,4%	930	132.574	27,50%	36.458
totale	92.553		27.343	59.680		36.650
IMPOSTE DIFFERITE						
Plusvalenze cess. ramo azienda	700.000	27,50%	192.500	1.400.000	27,50%	385.000
totale	700.000		192.500	1.400.000		385.000
totale netto			-165.157			-348.350

Crediti verso consociate

I crediti verso consociate al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 915 (Euro 600.806 nel precedente esercizio).

Si riferiscono ai crediti verso la società consociata Veritas Energia S.r.l. e sono di seguito elencati:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Fatture emesse	915	325.736	-324.821
Fatture da emettere		275.070	-275.070
Totale crediti verso consociate	915	600.806	-599.821

Altri Crediti

Gli Altri Crediti al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 152.989 (Euro 315.757 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Credito per componente tariffaria UG2	133.323	97.376	35.947
Credito per componente tariffaria GS	17.748	17.748	0
POSTECOM	58	288	-230
Credito perequazione tariffa AEEG	0	200.347	-200.347
Crediti vs. INPS	1.440	0	1.440
Altri crediti	420	-2	422
Totale	152.989	315.757	-162.768

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

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Depositi Cauzionali verso VERITAS SPA	26	26	0
Totale disponibilità liquide	26	26	0

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

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

Attività finanziarie

La società non detiene partecipazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2011 sono pari ad Euro 60.442 (Euro 78.461 nel precedente esercizio).

Si riporta di seguito il dettaglio

Descrizione	2010	2009	Variazioni
Depositi bancari e postali	60.075	77.955	-17.880
Denaro e valori in cassa	367	506	-139
Totale disponibilità liquide	60.442	78.461	-18.019

La diminuzione della liquidità è legata all'andamento dell'attività operativa .

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad Euro 925 (Euro 9.166 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Ratei attivi			
rimborso assicurativo	0	0	0
Totale ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi			
Accor Services - buonio pasto acq. 2009 da consumarsi in esercizi successivi		5.947	-5.947
tassa possesso automezzi		10	-10
oneri su fidejussioni		350	-350
assicurazioni		1.213	-1.213
telefoniche		670	-670
altri	925	976	-51
Totale risconti attivi	925	9.166	-8.241
TOTALE	925	9.166	-8.241

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

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2011 è pari a Euro 3.261.824 (Euro 1.100.395 nel precedente esercizio).

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

	I	II	IV	IV	VII		IX	
Descrizione	Capitale	Sovrap.	Riserva	Riserva Statutaria	Altre Riserve e riserve straordinarie		Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
	Sociale	Azioni	Legale					
Saldi al 31.12.2009	100.000	0	5.000	33.266	804.545	-6	109.987	1.052.792
- Distribuzione dell'utile dell'esercizio 2009							-109.987	-109.987
- Destinazione utile 2009 - assemblea del 30/04/2010			5.499		104.488			109.987
Dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio 2010							47.603	47.603
Saldi al 31.12.2010	100.000	0	10.499	33.266	909.033	-6	47.603	1.100.395

- Distribuzione dell'utile dell'esercizio 2010							-47.603	-47.603
- Destinazione utile 2010 - assemblea del 30/04/2011			2.380		45.223			47.603
Dividendi	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio 2011							2.161.429	2.161.429
Saldi al 31.12.2011	100.000	0	12.879	33.266	954.256	-6	2.161.429	3.261.824

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

Descrizione voce	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale sociale	100.000		0
Riserva legale	12.879	B	0
Riserva statutaria	33.266	A, B, C	33.266
Altre riserve	954.250	A, B, C	954.250
Totale	1.100.395		987.516
Legenda:			
A: per aumento di capitale			
B: per copertura perdite			
C: per distribuzione ai soci			

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 192.500 (Euro 385.000 nel precedente esercizio) e si compone esclusivamente dal Fondo imposte differite.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Accantonamento	Utilizzo	Saldo finale al 31/12/2011
Fondo per imposte differite				
Ires differita	385.000	0	-192.500	192.500
Irap differita	0			0
Totale fondo imposte differite	385.000	0	-192.500	192.500

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 47.083 (Euro 106.078 nel precedente esercizio). Nel corso dell'esercizio sono stati liquidati i dipendenti legati alla distribuzione del gas. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Importo
Saldo al 31.12.20	106.078
Acquisizione dipendenti Porto	153.640
+ Accantonamento dell'esercizio	33.190
- Liquidati	-111.539
- Passaggio diretto dipendenti Porto a Veritas	-134.130
- Imposta sost. 11% rivalut. Fondo	-156
Saldo al 31.12.2011	47.083

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2011 verso i dipendenti in forza a tale data (n° 1 unità), al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.947.173 (Euro 805.555 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso banche oltre 12 mesi	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	116.681	148.705	-32.024
Debiti verso società controllanti (*)	1.609.588	328.438	1.281.150
Debiti verso società consociate	1.229	15.936	-14.707
Debiti tributari	94.655	21.111	73.544
Debiti verso Istituti di previdenza	23.126	27.093	-3.967
Altri debiti	101.894	264.272	-162.378
Totale debiti	1.947.173	805.555	1.141.618

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

Debiti verso fornitori

Il saldo al 31 dicembre 2011 è pari ad Euro 116.681 (Euro 148.705 nell'esercizio precedente).

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Fatture ricevute	41.164	109.103	-67.939
Fatture da ricevere	75.517	39.602	35.915
Totale debiti verso fornitori	116.681	148.705	-32.024

Debiti verso impresa controllante

Sono costituiti dai seguenti debiti nei confronti della società Veritas S.p.A.

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Fatture ricevute	210.751	-4	210.755
Fatture da ricevere	7.294	9.201	-1.907
Depositi cauzionali	14.430	14.430	0
Debiti per passaggio diretto personale Porto Ve.	182.668	0	182.668
Debiti per consolidato fiscale	1.194.445	304.811	889.334
Totale debiti verso società controllanti	1.609.588	328.438	1.280.850

Debiti tributari

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

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Imposta Irap	83.019	7.895	75.124
Irpef trattenuta a dipendenti e collaboratori	11.636	7.591	4.045
Erario c/to iva	0	0	0
Imposta sostitutiva	0	5.625	-5.625
Totale debiti tributari	94.655	21.111	73.544

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Debiti v/INPS dipendenti e collaboratori	7.780	10.070	-2.290
Debiti v/INAIL	10.492	15.007	-4.515
Fondo Pegaso	0	2.016	-2.016
Altri fondi	4.854	0	4.854
Totale debiti vs ist. Prev. e Sic. Sociale	23.126	27.093	-3.967

Debiti verso consociate

La voce comprende debiti esigibili entro l'esercizio successivo dalla società Veritas Energia S.r.l.

così suddivisi:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Fatture ricevute	613	6.310	-5.697
Fatture da ricevere	616	3.562	-2.946
acconti	0	6.064	-6.064
Totale debiti verso società consociate	1.229	15.935	-14.706

Altri Debiti

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

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Ferie e permessi impiegati e operai		11.653	-11.653
Ferie e permessi Dirigenti	3.455		3.455
Premio di risultato	18.502	12.206	6.296
Retribuzioni differite		4.215	-4.215
Trattenute sindacali		116	-116
CRAL aziendale	2.127	690	1.437
Deposito cauzionale Immobilnova srl	1.485	1.485	0
Creditori diversi	2.736	2.562	174
Debiti diversi	589	588	11
Debito per componente tariff. RE	0	21.455	-21.455
Debito per componente tariff. RS	0	528	-528
Debito per componente tariff. UG1	0	18.031	-18.031
Debito per componente tariff. UG2	0	44.329	-44.329
Debito per perequazione	73.000	104.040	-31.040
Totale altri debiti esigibili entro l'es. successivo	101.894	221.897	-119.993

Oltre 12 mesi

Non vi sono debiti diversi esigibili oltre l'esercizio.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Tutti i debiti sono verso controparti italiane.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 14.077 (Euro 21.892 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei ratei e risconti passivi:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Ratei passivi			
Premi assicurativi RCT/RCO	14.077	9.868	4.209
Contributi associativi Assicurazione gas		1.185	-1.185
Vari		81	-81
Federutility		316	-316
Totale ratei passivi	14.077	11.450	2.627
Risconti passivi			
Risconti passivi Ricavi Spim Energia	0	0	0
Risconto oneri SPZ	0	10.442	-10.442
Risconti passivi Ricavi altri	0	0	0
Totale risconti passivi	0	10.442	-10.442
Totale	14.077	21.892	-7.815

La quota del risconto passivo oneri SPZ relativa ai contributi ricevuti sulla costruzione di una parte della rete gas nel quartiere SPZ del comune di Mogliano è stata portata in diminuzione del valore netto contabile dei beni materiali ceduti al nuovo gestore della rete di distribuzione del gas dell'area di Mogliano ai fini del calcolo della plusvalenza.

CONTI D'ORDINE

Garanzie, impegni e rischi

Le garanzie prestate e ricevute dalla società al 31.12.2010 sono di seguito dettagliate.

Fidejussioni a favore di altri:		
- garanzia rilasciata dalla Assicurazioni Generali alla Provincia di Treviso	Euro	10.330
- garanzia rilasciata a favore ANAS per lavori in via Bonfadini	Euro	15.000
Totale	Euro	25.330
Fidejussioni ricevute da altri:		
- garanzia ricevuta dalla Agrigas per accesso alla rete di distribuzione del gas di	Euro	1.400

Mogliano Veneto		
Totale	Euro	1.400

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Gestione altre attività metanodotti	34.595	171.333	-136.738
Gestione distribuzione gas vs. altre	754.038	1.400.656	-646.618
Gestione servizi Porto di Venezia	865.490	0	865.490
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.654.123	1.571.989	82.134

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

I ricavi inerenti la “Gestione di distribuzione gas” è illustrata nella seguente tabella, ricordando che il servizio in concessione si è concluso al 31 Agosto 2012:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Ricavi da distribuzione altri	100.344	130.687	-30.343
Quote fisse da distribuzione altri	42.095	37.635	4.460
Perequazione tariffa AEEG	-140.299	-244.701	104.402
Ricavi da distribuzione a VERITAS ENERGIA	556.449	1.033.655	-477.206
Quote fisse da distribuzione a VERITAS ENERGIA	368.247	533.111	-164.864
Componente tariffaria UG1	-12.711	-60.372	47.661
Componente tariffaria RE	-36.529	-47.234	10.705
Componente tariffaria RS	-1.367	-4.658	3.291
Componente tariffaria UG2	-116.594	-82.960	-33.634
Componente Bonus Gas	-2.825	0	-2.825

Componente tariffaria GS	-2.772	-11.243	8.471
Differenza di perequazione	0	116.737	-116.737
Totale gestione distribuzione gas vs. altre	754.038	1.400.657	-646.619

I ricavi dell'attività di distribuzione gas sono regolate da appositi contratti di concessione e sono interamente realizzati in Italia.

I proventi di tali attività sono di competenza del Concessionario che, per contro, ha l'obbligo di corrispondere alla Pubblica Amministrazione una quota annuale commisurata un canone forfetario per utilizzo reti gas.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 139.619 (Euro 227.616 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Altre prestazioni di servizi a terzi	24.241	32.832	-8.591
Risarc.to danni da assi.ni/terzi		0	0
Proventi diversi	6.036	1.663	4.373
Abbuoni attivi		2	-2
Plusvalenze	2.785	75	2.710
Sopravvenienze attive	1.395	88.093	-86.698
Quota utilizzo contributo SPZ	0	2.610	-2.610
Prestazioni a Controllante	105.162	102.341	2.821
Totale altri ricavi e proventi	139.619	227.616	-87.997

Le prestazioni alla controllante riguardano il ribaltamento di costi di telefonia, energia elettrica e gas per Euro 15.888 e affitti attivi per la sede di Mogliano via da Vinci per Euro 89.265.

Di seguito si riporta la scomposizione della voce "Plusvalenza":

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Plusvalenza cessione delle attrezzature della sede a Veritas	2.670	0	2.670
Altre plusvalenze	85	75	10
Totale altri ricavi e proventi	2.785	75	2.680

Costi per acquisti

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Materie prime e sussidiarie	35.521	39.777	-4.256
Materiali di consumo	34.930	16.245	18.685
Cancelleria e stampati	2.648	1.700	948
Materie prime da controllante	35	70	-35
Totale costi per materie prime e di consumo	73.134	57.792	15.342

Come si può notare, nell'esercizio 2011 si è assistito ad un incremento dei costi per materie prime, sussidiarie e di consumo rispetto all'esercizio precedente. Questo si giustifica dall'aumento dell'acquisto di materiali di consumo legati alla commessa Gestione delle attività Portuali (voce che contribuisce alla formazione della seconda riga della tabella sovrastante) dal valore di Euro 16.245 del 2010 al valore di Euro 34.930 del 2011.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 591.504 (Euro 629.529 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Somministrazione energia elettrica	3.229	2.962	267
Lavori eseguiti da terzi	7.415	108.679	-101.264
Servizio lettura contatori	14.484	15.677	-1.193
Manutenzioni	127.567	29.427	98.140
Poste telegrafiche	6.687	7.355	-668
Consulenze e prestaz. profess.	57.196	136.936	-79.740
Assicurazioni	24.452	21.973	2.479
Servizi utilizzati da dipendenti	1.457	756	701
Lavori grafici	97	15	82
Altri servizi	24.181	15.331	8.850
Revisione del bilancio	20.700	20.700	0
Mense	20.366	6.687	13.679
Commissioni bancarie e postali	1.542	1.266	276
Costi per lavoro Interinale	5.501	10.973	-5.472
Prestazioni amministr. Da Controllante	276.630	250.792	25.838
Totale costi per servizi	591.504	629.529	-38.026

Complessivamente i costi per servizi diminuiscono di Euro 38.026 rispetto al precedente esercizio. La differenza è da mettere in relazione alla cessazione del servizio di distribuzione del gas dal mese di Agosto 2012.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 153.426 (Euro 189.792 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
per altre locazioni	61.437	54.552	6.885
per diritti d'uso e concessioni (canone utilizzo reti gas al Comune di Mogliano V.to periodo 1/1 – 31/8/2011)	91.989	135.240	-43.251
Totale costi per godimento beni di terzi	153.426	189.792	-36.366

Costi per il personale

La ripartizione dei costi del personale è così dettagliata:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Salari e stipendi	625.067	240.319	384.748
Oneri sociali	231.700	89.946	141.754
Trattamento fine rapporto	37.545	16.191	21.354
Altri costi	3.615	470	3.145
Totale costi per il personale	897.927	346.926	551.001

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale dipendente, suddiviso per categoria ed espresso in numero medio annuo full time equivalente

Qualifica	In forza nel 2010	variazioni	In forza nel 2011
Dirigenti	0	0,92	0,92
Quadri	0	1,33	1,33
Impiegati	1,78	2,72	4,5
Operai	4	1,97	5,97
Totali	5,78	6,94	12,72

Al 31/12/2011 risulta impiegato 1 dirigente.

Ammortamenti e svalutazioni

Qui di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli ammortamenti dell'esercizio 2011 confrontati con l'esercizio precedente.

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Ammortam. immobiliz. Immater.	12.251	51.394	-39.143
Ammortam. immobiliz. Materiali	3.436	241.456	-238.020
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.948	15.000	18.948
Svalutazione crediti	0	76.358	-76.358
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.635	384.208	-334.573

La voce “altre svalutazioni delle immobilizzazioni” per euro 33.948, rappresenta la quota delle immobilizzazioni materiali in corso legate all’attività di distribuzione del gas e non cedute.

Variazione delle rimanenze

Il prospetto di variazione delle rimanenze di confronto tra l’esercizio 2011 ed il precedente è riportato nella tabella sottostante.

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Esistenze iniziali	14.755	17.435	-2.680
Svalutazione rimanenze di magazzino	11.567	0	11.567
Rimanenze finali	-12.111	-14.755	2.644
Totale var. rim. Materie prime, suss. E di consumo	14.211	2.680	-36

La voce “svalutazione delle rimanenze di magazzino” per euro 11.567, rappresenta il valore dei beni rimasti a magazzino alla fine dell’esercizio, anche questi legati alla manutenzione delle reti gas.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a complessivi Euro 141.706 e la composizione delle singole voci risulta la seguente:

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Contributi associativi	13.889	7.195	6.694
Diritti di segreteria e CCIAA	500	434	66
Altre imposte e oneri diversi	2.699	2.800	-101
Tasse smaltimento rifiuti	1.345	1.345	0
Sopravvenienze passive abbuoni passivi	2.713	26.591	-23.878
Minusvalenze	119.958	0	119.958
Varie	602	455	147
Totale oneri diversi di gestione	141.706	38.820	102.886

La variazione più significativa è relativa alla voce “Minusvalenze”, l'importo di Euro 119.958 si è così generato:

- per il servizio di distribuzione del gas dalla dismissione delle immobilizzazioni immateriali (Euro 109.686) e immobilizzazioni materiali (Euro 272);
- dalla cessione del fabbricato alla controllante Veritas (Euro 10.000)

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Proventi:			
<u>Proventi da partecipazioni</u>			
Dividendi da SPL	0	0	0
Plusvalenza da alienazione partecipaz. SPL	0	0	0
<u>Altri proventi finanziari</u>			
Interessi attivi da crediti imposta per acconto TFR	0	0	0
Interessi attivi da VERITAS SPA.	58.850	7.739	51.111
Interessi attivi da VERITAS ENERGIA DISTRIBUZIONE.		4.546	-4.546
Interessi attivi vs clienti distribuzione	0	135	-135
Interessi attivi da banche	2.591	336	2.255
Interessi attivi da altri	30.989	581	30.408
Totale proventi	92.430	13.337	79.093
Oneri:			
Interessi passivi diversi	-485	0	-485
Totale oneri	-485	0	-485
Saldo proventi ed oneri finanziari	91.945	13.337	78.608

La voce “interessi attivi da altri” è rappresenta per la sua massima parte dagli interessi sul ritardato pagamento della fattura per la cessione delle reti alla società ACSM AGAM per Euro 30.869. Gli interessi passivi sono relativi al pagamento delle imposte a rate.

Proventi straordinari

La gestione straordinaria nell'esercizio 2011 accoglie ”proventi straordinari” per:

- indennizzi dalla società ACSM AGAM per il non trasferimento del personale contratto gas alla cessione della concessione, Euro 400.000;
- differenza imposte anno precedente, Euro 1.302;
- plusvalenza per la cessione della rete gas di Mogliano Veneto, Euro 2.611.239.

Descrizione	2011	2010	Variazioni
Proventi straordinari:			
Sopravvenienze attive diff. Imposte AP	1.302	0	1.302
Indennizzi da terzi	400.000	0	400.000
Plusvalenza cessione reti gas Mogliano Veneto	2.611.239	0	2.611.239
Totale proventi straordinari	3.012.541	0	3.012.541
Oneri straordinari:			
sopravvenienze passive	0	0	0
IRES esercizi precedenti	0	0	0
multe e ammende	-11	-52	41
Totale oneri straordinari	-11	-52	41
Saldo proventi ed oneri finanziari	3.012.530	-52	3.012.582

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2011	2010	variazione
IRES corrente	891.636	304.902	586.734
IRES differita attiva	-192.500	-192.500	0
IRES differita passiva	9.283	44	9.239
IRES di competenza	708.419	112.446	586.714
IRAP corrente	106.802	23.783	83.019
IRAP differita attiva		-20.690	20.690
IRAP differita passiva	24	0	24
IRAP di competenza	106.826	3.093	112.992
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	815.245	115.539	699.706

Altre Informazioni

Compensi agli organi sociali

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

Descrizione	2011	2010
Amministratore Unico	30.000	30.058
Società di revisione	20.700	20.700
Totale	50.700	50.758

Prospetto dei dati di bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento di cui all'art. 2497 bis 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	24.345	22.959
Risultato Netto	1.522	1.385
Totale Patrimonio Netto	136.841	135.318
Passività		
Fondi per rischi ed oneri	10.730	10.215
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	504.935

	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

Mogliano Veneto (TV), lì 30 marzo 2012

L'Amministratore Unico

Ing. Umberto Benedetti

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

SPIM Srl - RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2011	Esercizio 2010
Posizione Finanziaria Netta Iniziale		78	206
Gestione corrente			
Risultato netto	2.161	48	
Ammortamenti e Svalutazioni	50	308	
Plusvalenze (Minusvalenze) da cessione di immobilizzazioni	(2.494)	0	
Variazione netta fondi rischi ed oneri ed imposte differite	(183)	(213)	
Variazione netta del fondo T.F.R.	(59)	7	
Totale autofinanziamento	(525)	149	
Variazione del circolante			
(Incremento) decremento dei crediti	(602)	167	
(Incremento) decremento rimanenze	14	3	
Incremento (decremento) dei debiti netti	1.142	(365)	
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	257	(14)	
Totale gestione corrente	285	(59)	
Gestione investimenti			
Immobilizzazioni tecniche	3.514	(42)	
Immobilizzazioni Immateriali	(0)	(7)	
Immobilizzazioni Finanziarie	(3.817)	(20)	
Realizzo cessione ramo d'azienda SII			
Realizzo di Partecipazioni			
Totale gestione investimenti	(303)	(69)	
Gestione finanziaria			
Aumenti di capitale	0	0	
Distribuzione di dividendi	(0)	(0)	
Totale gestione finanziaria	(0)	(0)	
Totale	(18)	(128)	
Posizione Finanziaria Netta Iniziale		78	206
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	(18)	(128)	
Posizione Finanziaria Netta Finale	60	78	

RICONCILIAZIONE TRA IMPONIBILE DI BILANCIO E IMPONIBILE FISCALE

IRES	IMPONIBILE	IMPOSTA
Risultato prima delle imposte	2.976.674	
IRES teorica (27,5%)		818.585
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	744.904	
<i>Da esercizio corrente</i>		
Perdita fiscale		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti	-	
Accantonamenti	45.515	
Plusvalenze rateizzate		
Altre anticipate		
Altre differite		
<i>Da esercizio precedente</i>		
Spese di rappresentanza	- 611	
Utilizzo perdite precedenti		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti (Utilizzo)		
Plusvalenze rateizzate		
Altre anticipate	-	
Altre differite	700.000	
IRES anticipata/differita		204.849
Differenze permanenti	- 479.266	
Costi gestione automezzi		
Sopravvenienze passive non deducibili	2.708	
Plusvalenza non tassata	- 482.498	
Altri costi non deducibili	5.117	
Altri ricavi non tassati		
Ace	- 1.428	
IRAP deducibile	- 3.165	
IRES su differenze permanenti		- 131.798
TOTALE IMPONIBILE IRES	3.242.312	
IRES EFFETTIVA		891.636

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	- 127.801	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	961.875	
Costi del personale	897.927	
Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori	30.000	
Occasionali-Co.Co.Co e contributi accessori		
Svalutazione crediti	-	
Svalutazione delle immobilizzazioni	33.948	
Lavoro interinale-Distacco		
Interessi Leasing		
Altri		
Base imponibile teorica IRAP	834.074	
IRAP teorica (3,9%)		32.529
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	- 611	
Da esercizio corrente		
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti		
Altre anticipate		
Altre differite		
Da esercizio precedente		
Spese di rappresentanza	- 611	
Quota manutenzioni eccedenti 5%		
Ammortamenti		
Accantonamenti (Utilizzo)		
Altre anticipate		
Altre differite		
IRAP anticipata/differita		- 24
Differenze permanenti	1.905.056	
Sopravvenienze passive deducibili	- 482.498	
Sopravvenienze attive non tassate		
Sopravvenienze attive str. tassate		
INAIL + Disabili	- 10.561	
Ulteriore deduzione/Cuneo	- 227.167	
Altri costi non deducibili	2.625.282	
Altri ricavi non tassate		
IRAP su differenze permanenti		74.297
TOTALE IMPONIBILE IRAP	2.738.519	
IRAP EFFETTIVA		106.802

RELAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE

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

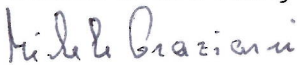
Al Socio Unico della
SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 5 aprile 2011.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano al 31 dicembre 2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Amministratore Unico della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SPIM S.r.l. - Servizi Pubblici Integrati Mogliano al 31 dicembre 2011.

Treviso, 10 aprile 2012

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Michele Graziani
(Socio)