

SIFAGEST S.C.a.r.l.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

G R U P P O
VERITAS

RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag.	4
<hr/>		
PROSPETTI DI BILANCIO		
<hr/>		
Stato Patrimoniale	“	14
Conto Economico	“	19
<hr/>		
NOTA INTEGRATIVA		
<hr/>		
Struttura e contenuto del Bilancio	“	23
Principi contabili e criteri di valutazione	“	25
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	“	26
Commenti alle principali voci del Conto Economico	“	33
<hr/>		
PROSPETTI SUPPLEMENTARI		
<hr/>		
Rendiconto finanziario	“	40
Riconciliazione delle imposte	“	41
Immobilizzazioni materiali	“	43
<hr/>		

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Guerrino Cravin
Amministratore Delegato e Consigliere	Giuseppe Favaretto
Consigliere	Claudio Ghezzo
Consigliere	Maurizio Callegaro

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 e dalle aree di P. Marghera ivi comprese 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 stesso e da discariche del gruppo Veritas del territorio limitrofo.
- Incenerimento dei fanghi dell'impianto Biologico e di rifiuti liquidi da Terzi.

La società Sifagest S.c.a r.l. inoltre ha proseguito l'attività di gestione degli impianti di UAC sotto riportati, per i quali è stato prorogato il contratto di affitto con la proprietaria SPM scarl per tutto il 2012:

- 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, attivo dal 01.08.2011, è stato prorogato fino al 31.12.2012 e poi, su richiesta della società SIFA S.C.p.A. interessata all'acquisizione del ramo di azienda da SPM, è stato prorogato anche per tutto il 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 di partecipazione, invariate rispetto all'atto costitutivo di Sifagest, erano costituite:

- 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 il 3% della propria quota alla società Depuracque Servizi S.r.l.; pertanto la compagine societaria si modificava come segue:

- 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%.

AL 31.12.2012 tali quote risultano invariate.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Ambiente e Sicurezza

Ambiente

Nel corso del 2012 non si sono manifestati superamenti normativi allo scarico in laguna dell'impianto di depurazione né tantomeno alle emissioni del forno inceneritore durante le due brevi marce effettuate nell'anno.

I controlli effettuati dal Magistrato alle Acque sono stati solamente due, nelle date del 28 febbraio e 03 luglio. 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.

Richiamando il rapporto della verifica ispettiva effettuata nel 2010 da parte della Commissione Ministeriale ai sensi del D. Lgs.vo 334/99 e ss.mm.ii., trasmesso a Sifagest in data 29.03.2011, sono state chiuse due delle cinque raccomandazioni non ancora concluse nell'anno precedente (qualificazione dei fornitori e revisione delle procedure relative ai contratti di appalto) mentre 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 a fine anno 2014 per RC inquinamento e assicurazione infortuni, a fine anno 2013 per l'assicurazione RCTO, con possibilità di estinzione anticipata per termine del contratto di ramo d'affitto.

Rimane invariato quanto già definito in merito all'Autorizzazione Integrata Ambientale n. 174 del 30.12.2008 che era in capo a SPM ed è stata volturata a SIFA con decreto della Regione Veneto n. 1 del 27.01.2011, con individuazione di Sifagest quale soggetto gestore.

Per quanto riguarda l'AIA, nel corso del 2011 SIFA ha richiesto alla Regione Veneto le seguenti modifiche non sostanziali:

- la modifica dell'AIA per il ricevimento di tipologie di rifiuti la cui provenienza non risulta ricompresa nell'autorizzazione medesima;
- la modifica per il reinserimento della sezione di flottazione destinata al trattamento preliminare delle acque reflue provenienti dalla raffineria ENI (ex Agip) di Porto Marghera;
- la modifica per il reinserimento della sezione di chiarificazione finale nel processo di depurazione biologica.

Le tre richieste, accolte all'inizio del 2012, hanno portato a:

- ricevere, a partire dal mese di aprile 2012, il percolato di discarica proveniente dalle discariche gestite da Veritas nel territorio;
- inserire la sezione di flottazione, a far data da inizio maggio 2012, per il flusso proveniente dalla raffineria Eni di P. Marghera (ex Agip);
- predisporre il chiarificatore A417 B, dopo i lavori manutentivi di ripristino, per il suo inserimento in caso di necessità idrauliche/interventi alle membrane di ultrafiltrazione.

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

Sicurezza

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

Nel 2012 si è verificato un infortunio "in itinere" occorso ad una persona della piattaforma ambientale, risolto senza ricoveri ospedalieri e/o 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 31.12.2012 è costituito da n. 72 unità così suddivise:

Direzione, Servizi Tecnici, Segreteria

2 unità

Gli inquadramenti del personale al 31.12.2012 sono i seguenti:

Dirigenti:	1
Quadri:	1
Impiegati:	0

Totale	2

Personale della piattaforma ambientale

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

- Personale impiegatizio addetto alla gestione operativa di impianto	4 unità
- Giornalieri	3 unità
- Turnisti	23 unità

Gli inquadramenti di tale personale al 31.12.2012 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 31.12.2012 sono i seguenti:

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

Totale	40

(*) le figure professionali inquadrare 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.

La riduzione del personale pari a due unità rispetto al 2011 è dovuta alle dimissioni di un dirigente in data 15.01.2012 e di un impiegato in data 31.05.2012. Non si è proceduto alla loro sostituzione. Sifagest ha stipulato con la società Veritas un'appendice al contratto di fornitura servizi per la prestazione part time di una figura amministrativa di supporto all'esistente organico del contratto medesimo.

Nel 2012 non si sono verificati pensionamenti.

Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e Conto Economico

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

	31/12/2012	31/12/2011
Attivo circolante	17.763.767	14.207.366
Liquidità immediate	619.210	312.964
Liquidità differite e rimanenze	16.782.383	13.587.403
ratei e risconti	362.174	306.999
Attivo immobilizzato	20.050	19.314
Immobilizzazioni immateriali	3.597	3.202
Immobilizzazioni materiali	16.453	16.112
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Capitale Investito	17.783.817	14.226.680
Passività correnti	16.915.419	13.356.390
Deb v/soci per finanziamenti a breve	0	0
Deb v/ altri finanziatori a breve	0	0
Debiti v/fornitori	6.762.332	7.510.926
Debiti v/controllante	5.920.805	2.972.984
Debiti tributari	224.119	169.078
Debiti v/istit.previd.assist.	183.446	171.237
Altri debiti entro l'anno	3.375.245	2.082.693
Risconti passivi	449.472	449.472

Passività consolidate	845.980	843.662
trattamento fine rapporto	845.980	843.662
fondi rischi ed oneri	0	0
Patrimonio Netto	22.418	26.628
Capitale Sociale	100.000	100.000
Altre riserve	0	39.021
Utile/perdita d'esercizio	-77.582	-112.393
Totale Passività e P.N.	17.783.817	14.226.680

Il Conto Economico, con valori espressi in euro, risulta essere il seguente:

CONTO ECONOMICO	2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	
Ricavi delle vendite e prestazioni	23.998.240
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-75.330
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
Altri ricavi e proventi	236.738
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	24.159.648
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.875.111
Per servizi	7.042.238
Per godimento di beni di terzi	832.615
Per il personale	4.080.268
Ammortamenti e svalutazioni	19.308
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., consumo	-7.021
Oneri diversi di gestione	28.229
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	23.870.748
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	288.900
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	53
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	21.815
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	310.768

Il Margine Operativo Lordo (E.B.I.T.D.A.) risulta pertanto pari a 308 K€.

In considerazione della delibera statutaria che prevede il "ribalto" di costi e ricavi ai soci, la marginalità di SIFAGEST viene però trasferita direttamente nella contabilità dei soci ed i ricavi di SIFAGEST risultano formalmente essere, pro-quota, i ricavi delle società socie.

Pertanto il Conto Economico "formale", riportato secondo la riclassificazione a valore aggiunto, risulta essere il seguente:

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	2012	2011
ricavi delle vendite	0	0
variazioni lavori in corso su ordinaz.	-75.330	75.330
increm. Immobilizzazioni	0	642.289
altri ricavi e proventi	23.924.210	15.018.818
VALORE DELLA PRODUZIONE	23.848.880	15.736.437
acquisto Materie prime,sussidiarie e consumo	-11.875.111	-7.578.520
costi servizi e godim. beni di terzi	-7.867.832	-4.973.127
oneri diversi di gestione	-28.229	-54.213
VALORE AGGIUNTO	4.077.708	3.130.577
costo personale	-4.080.268	-2.958.800
MARGINE OPERATIVO LORDO	-2.560	171.777
ammortamenti e svalutazioni	-4.692	-3.638
accantonam. rischi e altri accantonamenti	-14.616	-171.125
REDDITO OPERATIVO	-21.868	-2.986
proventi finanziari	1.483	4.841
saldo oneri finanziari e utile/perdita su cambi	-1.430	-1.855
REDDITO CORRENTE	-21.815	0
proventi/oneri straordinari	21.815	0
REDDITO ANTE IMPOSTE	0	0
imposte sul reddito	-77.582	-112.393
REDDITO NETTO	-77.582	-112.393

Dati finanziari

MEZZI PROPRI / CAPITALE INVESTITO	2012	2011
patrimonio netto	22.418	26.628
Totale Attivo	17.783.817	14.226.680
	0,14%	0,18%
RAPPORTO INDEBITAMENTO	2012	2011
Totale passivo - patrimonio netto	17.761.399	14.200.052
Totale attivo	17.783.817	14.226.680
	99,87%	99,81%

Investimenti

Nel corso dell'anno 2012 non sono stati eseguiti investimenti.

Il forno SG31 di SIFA è stato oggetto di lavori e manutenzioni incrementative, concordate con la proprietaria, al fine di garantire il mantenimento dello stesso in vista del suo utilizzo a regime dal prossimo esercizio.

Per quanto riguarda l'impianto di depurazione sono stati effettuati i lavori manutentivi di ripristino funzionale della sezione di flottazione e del chiarificatore A417, il cui onere però è a carico di SIFA.

Servizi forniti

Nel 2012 la società ha fornito i seguenti Servizi

- smaltimento delle acque reflue conferite dagli impianti dello stabilimento petrolchimico;
- smaltimento delle acque reflue provenienti dalla raffineria fino al 30 aprile senza la preventiva flottazione in quanto il flusso era privo di sostanze, poiché derivante da un assetto di stabilimento con attività produttive sospese; dal 01 maggio, è stata inserita la sezione di flottazione a seguito del riavvio delle attività produttive in 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).
- Smaltimento di due nuovi flussi di acque reflue provenienti da Edison e da Tressetre.

Piattaforma Ambientale

I volumi di attività effettuati nel 2012 sono stati i seguenti:

Trattamento acque

Il volume complessivo delle acque trattate è pari a 9.058.123 mc.

Si rileva che la differenza rispetto al 2011 (+ 2.122.706 mc) è dovuto ad un maggiore apporto di Versalis (ex Polimeri Europa), di Tressetre quale nuovo apporto, ma soprattutto dal conferimento (anche se limitato a 7 mesi) in condizione di regime da parte della raffineria Agip Eni.

Inceneritore

Il forno inceneritore è stato attivato per due brevi marce nei mesi di marzo e settembre allo scopo di assicurare la funzionalità dello stesso, e al fine di mantenere attiva l'autorizzazione dell'Emission Trading.

Nel corso delle due marce sono state incenerite 176,55 ton di fango centrifugato.

Lo smaltimento fanghi è stato attuato solo in minima parte verso la Germania, e limitatamente al primo semestre, per difficoltà dell'impianto ricevente, mentre la maggior parte dei quantitativi è stata trattata presso impianti italiani.

Impianto UAC

La produzione di acqua demineralizzata è stata pari a circa 3.240.000 mc. L'anno precedente nel periodo agosto/dicembre la produzione si è assestata a 1.086.000mc.

RAPPORTI CON LE SOCIETÀ CONSORZiate E TERZE

Per l'anno 2012 è proseguito l'affidamento da parte di SIFA della gestione delle sezioni attivate nel PIF costituite da:

- sezione di filtrazione su tela e disinfezione UV per un trattamento complessivo di circa 35.398.000 mc.;
- sezione di produzione di acqua di riuso R1 a Enel per un invio complessivo di circa 2.000.000 mc;
- il trattamento effettuato presso l'impianto Veritas di Fusina del flusso B1 proveniente da Enel pari a circa 575.000 mc.

Per tali sezioni sono state a loro volta affidate da Sifagest in gestione a Veritas.

In accordo con SIFA e Veritas sono state condotte le prove idrauliche in alcune sezioni del PIF; Sifagest ha partecipato con l'invio di parte delle proprie acque depurate, provando in tal modo anche la linea di collettamento tra la piattaforma ambientale e il PIF medesimo.

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

- Versalis (ex Polimeri Europa SpA), relativamente alla 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, per servizi di laboratorio, di supporto nelle attività amministrative di emissione ordini, controllo gestione ecc.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO

I principali fatti avvenuti dopo la chiusura di esercizio sono i seguenti:

- Inserimento effettivo della sezione del chiarificatore A417;
- verifica ispettiva dell'Ente certificatore per Emission Trading;
- ultimazione delle prove idrauliche al PIF nelle quali Sifagest ha partecipato con invio di parte delle proprie acque di scarico.

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 31/12/2012 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 €. 77.582.

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 62%, Alles SpA 30%, Veneto TLC srl 5%, Depuracque Servizi S.r.l. 3%), al fine di ricostituire il patrimonio netto ad €. 100.000.

Venezia, addì 12 marzo 2013

Il Presidente
p.i. Guerrino Cravin

L'amministratore Delegato
Ing. Giuseppe Favaretto

STATO PATRIMONIALE

SIFAGEST Scarl - STATO PATRIMONIALE

31 - 12 - 2012

31 - 12 - 2011

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

0

0

B. IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali:

1. costi di impianto e di ampliamento

1.200

1.800

2. costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

2.397

1.402

4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili

5. avviamento

6. immobilizzazioni in corso e acconti

0

0

7. altre

Totale

3.597

3.202

II Immobilizzazioni materiali:

1. terreni e fabbricati

2. impianti e macchinario

3. attrezzature industriali e commerciali

5.801

7.204

4. altri beni

10.652

8.908

5. immobilizzazioni in corso e acconti

16.453

16.112

III Immobilizzazioni finanziarie

1. partecipazioni in:

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) imprese controllanti

d) altre imprese

2. crediti:

a) verso imprese controllate

b) verso imprese collegate

c) verso controllanti

d) verso altri

a) esigibili entro es. successivo

b) esigibili oltre es. successivo

3. altri titoli

4. azioni proprie

0

0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

20.050

19.314

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze:

1. materie prime, sussidiarie e di consumo

489.376

482.356

2.	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3.	lavori in corso su ordinazione	0	75.330
4.	prodotti finiti e merci		
5.	acconti	0	16.428
Totale		489.376	574.114

II Crediti

1.	verso clienti		
a)	esigibili entro es. successivo	10.331.672	9.737.545
b)	esigibili oltre es. successivo		
2.	verso imprese controllate		
3.	verso imprese collegate		
4.	verso controllanti	3.004.559	920.937
4.bis	crediti tributari	297	0
4.ter	imposte anticipate	48.450	41.850
5.	verso altri:		
a)	esigibili entro es. successivo	2.908.029	2.312.957
b)	esigibili oltre es. successivo		
Totale		16.293.007	13.013.289

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	617.560	312.590
2.	assegni		
3.	denaro e valori di cassa	1.650	374
Totale		619.210	312.964

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

17.401.593 13.900.367

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

I	Ratei attivi	0	0
II	Risconti attivi	362.174	306.999
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		362.174	306.999

TOTALE ATTIVO

17.783.817 14.226.680

A. PATRIMONIO NETTO:

I	Capitale	100.000	100.000
---	----------	---------	---------

II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione		
IV	Riserva legale	0	1.951
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	37.070
	c) riserva da conferimento		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-77.582	-112.393
		22.418	26.628

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

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

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

1.	trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	845.980	843.662
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	845.980	843.662

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	488.060	481.192
	b) esigibili oltre es. successivo		
7.	debiti verso fornitori:		
	a) esigibili entro es. successivo	6.274.272	7.029.734
	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	5.920.805	2.972.984
	b) esigibili oltre es. successivo		

12. debiti tributari	224.119	169.078
13. debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.446	171.237
14. altri debiti		
a) esigibili entro es. successivo	3.375.245	2.082.693
b) esigibili oltre es. successivo		
TOTALE DEBITI	16.465.947	12.906.918

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	17.783.817	14.226.680
-----------------------	-------------------	-------------------

0

0

CONTI D'ORDINE

31 - 12 - 2012

31 - 12 - 2011

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		2012	2011
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		0	0
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	0
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-75.330	75.330
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			642.289
5. Altri ricavi e proventi:			
a) ricavi per ribaltamento costi ai soci		23.687.472	14.481.697
b) altri ricavi e proventi		236.738	537.121
Totale		23.924.210	15.018.818
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		23.848.880	15.736.437
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		11.875.111	7.578.520
7. Per servizi		7.042.238	4.242.464
8. Per godimento di beni di terzi		832.615	709.786
9. Per il personale:			
a) salari e stipendi		2.933.270	2.115.709
b) oneri sociali		926.180	674.365
c) trattamento di fine rapporto		212.161	146.882
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		8.657	21.844
Totale		4.080.268	2.958.800
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.287	951
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		3.405	2.687
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		14.616	171.125
Totale		19.308	174.763
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-7.021	20.877
12. Accantonamenti per rischi			
13. Altri accantonamenti			
14. Oneri diversi di gestione		28.229	54.213
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		23.870.748	15.739.423
DIFF.ZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		-21.868	-2.986
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	1.483	4.841
	Totale	1.483	4.841
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:			
a)	imprese controllate		
b)	imprese collegate		
c)	controllanti		
d)	altri	1.430	1.855
	Totale	1.430	1.855
17. bis Utili e perdite su cambi			
	Totale	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		53	2.986

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		
d)	altre		

	Totale	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTALE DELLE RETTIFICHE		0	0

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20. Proventi:

- a) plusvalenze da alienazioni
- b) altri

	<u>21.922</u>	
Totale	<u>21.922</u>	<u>0</u>

21. Oneri:

- a) minusvalenze da alienazioni
- b) imposte relative a esercizi precedenti
- c) altri

	<u>107</u>	
Totale	<u>107</u>	<u>0</u>

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	<u>21.815</u>	<u>0</u>
---	----------------------	-----------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0	0
--------------------------------------	----------	----------

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- Imposte correnti
- Imposte anticipate/differite

	<u>111.894</u>	<u>154.243</u>
	<u>-34.312</u>	<u>-41.850</u>
Totale	<u>77.582</u>	<u>112.393</u>

26. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-77.582	-112.393
---	----------------	-----------------

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del Bilancio

Principi contabili e criteri di valutazione

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Signori soci,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il Bilancio di Esercizio della società chiuso al 31/12/2012 formato, come previsto dall'art. 2423 del codice civile, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota integrativa, nella quale vengono fornite le informazioni e i dettagli supplementari richiesti dalla legge e vengono illustrati i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di Bilancio.

La società è stata costituita il 09/12/2009 con atto rep. n. 49087 del notaio Giorgio Gottardo di Padova tra i soci Impresa di Costruzioni Ing. E. Mantovani SpA e Alles SpA, nella forma giuridica di società a responsabilità limitata, denominata Simagest srl e con chiusura del primo esercizio al 31/12/2010.

L'oggetto sociale prevede la gestione di impianti e infrastrutture per la fornitura a terzi del servizio di trattamento di acque reflue, rifiuto e non, e termodistruzione di rifiuti provenienti per tutti gli impianti dagli insediamenti industriali e non, nonché la fornitura ai soci ed eventualmente a terzi di utilities e di altri servizi generali e industriali.

La società ha sottoscritto con Sima srl in data 28/12/2009 contratto di affitto di azienda per la gestione del complesso "Piattaforma Ambientale" in Porto Marghera – Venezia. Il complesso industriale era stato conferito lo stesso giorno a Sima srl dalla società SPM scarl. Simagest contestualmente ha assunto con passaggio diretto tutti i lavoratori occupati nel suddetto ramo d'azienda. La durata del contratto di affitto, inizialmente trimestrale, è stata prorogata fino a metà marzo 2011; dalla medesima data tale contratto è stato sostituito da un articolato contratto di gestione degli impianti in vigore fino al 31/12/2013.

Il 08/04/2010 Sifa scarl ha acquistato l'intera partecipazione di SPM scarl in Sima srl, divenendone l'unico socio. Successivamente Sima srl è stata incorporata per fusione in Sifa scarl, che è pertanto subentrata giuridicamente nel contratto di affitto d'azienda stipulato tra le parti, ora contratto di gestione degli impianti.

Il 02/11/2010 L'Assemblea Soci – atto notaio Massimo Luigi Sandi rep. n. 93645 – ha trasformato Simagest srl in "Sifagest scarl" e adeguato lo statuto originario. La modifica più significativa per l'impatto sulla determinazione della redditività aziendale, è contenuta nell'art. 22, che stabilisce, in ragione dello scopo consortile e mutualistico, 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.

Sempre in data 02/11/2010, con atto rep. 93646 del notaio Massimo Luigi Sandi, Veritas SpA ha acquistato l'intera partecipazione dell'Impresa Mantovani SpA in Sifagest ed il 5% della partecipazione di Alles SpA, Veneto TLC srl il 5% della partecipazione di Alles SpA. Successivamente in data 10 luglio 2012 Veritas SpA ha ceduto il 3% della sua partecipazione a Depuracque Servizi srl. Pertanto alla data del presente bilancio risultano soci Veritas SpA al 62%, Alles SpA al 30%, Veneto TLC srl al 5%, Depuracque Servizi srl al 3%, con il capitale sociale invariato.

L'attività 2012 di Sifagest si riassume nella gestione, all'interno delle attività previste nel contratto con Sifa scarl:

- della Piattaforma Ambientale costituita dall'impianto per il trattamento biologico delle acque (TAS) e da un forno inceneritore (SG31) ancora in manutenzione;
- dell'impianto di depurazione PIF, riguardante la filtrazione su tela e la disinfezione finale delle acque reflue.

- attraverso il contratto d'affitto d'azienda sottoscritto con SPM scarl, del reparto SA 9 per la demineralizzazione delle acque necessarie agli usi degli stabilimenti all'interno del Petrolchimico, la fornitura ed il vettoriamento delle stesse, di acqua fredda, potabile, semipotabile, e di mare (ramo d'azienda denominato complessivamente UAC).

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

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.

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.

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.

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.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

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

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
€ 20.050****I) Immobilizzazioni immateriali
€ 3.597**

Nell'insieme le immobilizzazioni immateriali aumentano per € 1.682 in seguito ad acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio e diminuiscono di € 1.287 in virtù degli ammortamenti eseguiti, con incremento netto complessivo di € 395.

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	-1.200	1.800					-600	1.200
DIR.BREVETTO INDISTR. E UTILIZZ. OPERE INGEGNO	1.753	-351	1.402	1.682				-687	2.397
AVVIAMENTO			0					0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			0						0
TOT. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	4.753	-1.551	3.202	1.682	0	0	0	-1.287	3.597

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.

II) Immobilizzazioni materiali**€ 16.453**

Gli investimenti effettuati nell'anno ammontano a € 3.747, così suddivisi:

- Arredamento per € 1.465;
- Macchine elettroniche d'ufficio per € 1.906;
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio per € 376

Gli ammortamenti dell'esercizio, che ammontano a € 3.405, 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%	827
hardware/macchine elettroniche d'ufficio		20%	831
mobili e macchine ordinarie d'ufficio		12%	343
TOTALE			2.001
			3.405

III) Immobilizzazioni finanziarie

€ 0

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

€ 17.401.593

I) Rimanenze

€ 489.376

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo si riferiscono alle giacenze di materie prime e scorte relative all'impianto SG31 per € 227.957, di materie prime, scorte e resine relative al ramo UAC per € 261.419. Rispetto all'esercizio precedente aumentano di € 7.020.

I lavori in corso su ordinazione per € 75.330, riguardavano nel 2011 stati di avanzamento lavori su commessa per conto di Sifa, completati nel corso del 2012 e registrati nella voce Altri ricavi e proventi del conto economico. Alla fine del 2012 non sono stati rilevati nuovi lavori in corso su ordinazione.

Non ci sono acconti a fornitori, con una riduzione rispetto al precedente esercizio di € 16.428.

II) Crediti

€ 16.293.007

Complessivamente aumentano, al netto delle svalutazioni di esercizio, di € 3.279.718 rispetto al precedente esercizio.

I **crediti verso clienti** ammontano a € 10.331.672 di cui Euro 3.260.092 per fatture da emettere, € 10.632 per note accredito da emettere e si riferiscono a crediti di natura commerciale anche verso Sifa.

I **crediti verso la società controllante** VERITAS ammontano a € 3.004.559 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 21.922 si riferiscono a crediti oltre l'esercizio per il rimborso dell'IRES su IRAP.

I **crediti per imposte anticipate** sono pari a € 48.450 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 2012			Esercizio 2011		
	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 2011	48.000	27,50%	13.200	24.000	27,50%	6.600
Totale	176.183		48.450	152.183		41.850
Totale netto	176.183		48.450	152.183		41.850

Nei **crediti verso altri**, che ammontano a € 2.908.029, 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 dalla gestione del ramo d'azienda UAC;
- €. 6.868 per quota garanzie SPM scarl derivante dalla mancata sottoscrizione dei contratti di conferimento dei flussi B0 da parte di Vinyls Italia nel 2012;
- €. 1.378.658 per ribaltamento costi nei confronti dei soci di minoranza.
- €. 1.488 per credito Vs. Inail per anticipo infortuni.

Per quanto riguarda i rischi di inesigibilità connessi ai crediti correnti maturati, si è ritenuto congruo effettuare un accantonamento di € 14.616, che tiene conto dei crediti non coperti da garanzia SPM (per il 2012 quota variabile della tariffa di depurazione reflui B0) vantati nei confronti di Vinyls Italia, società in amministrazione straordinaria.

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

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	9.908.670	171.125	9.737.545	608.743	14.616	10.517.413	185.741	10.331.672
CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0			0	0	0
CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	0	0	0			0	0	0
CREDITI VERSO CONTROLLANTE	920.937	0	920.937	2.083.622		3.004.559	0	3.004.559
CREDITI TRIBUTARI	0	0	0	297		297	0	297
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	41.850	0	0	6.600		48.450	0	48.450
CREDITI VERSO ALTRI	2.312.957	0	2.312.957	595.072		2.908.029	0	2.908.029
TOTALE	13.184.414	171.125	12.971.439	3.294.334	14.616	16.478.748	185.741	16.293.007

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 € 619.210

Sono costituite da denaro in cassa per € 1.650 e dai saldi attivi bancari di totali € 617.560.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI € 362.174

Si riferiscono a risconti attivi per costi non di pertinenza dell'esercizio: € 11.000 su contratti di manutenzione, € 29.430 per assicurazioni e fideiussioni, € 321.470 su resine UAC e € 274 su altri costi.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO € 22.418

Il patrimonio netto è formato dal capitale sociale di € 100.000, interamente versato e dal risultato di esercizio per € -77.582. 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.

Nota Integrativa - Bilancio 2012 – SIFAGEST Società Consortile a r.l.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

MOVIMENTAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	Aumenti di capitale	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Consistenza finale
CAPITALE	100.000				100.000
RISERVA LEGALE	1.951		-1.951		0
ALTRE RISERVE	37.070		-37.070		0
UTILE/PERDITA PORTATI A NUOVO	0				0
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-112.393		112.393	-77.582	-77.582
TOTALE	26.628	0	73.372	-77.582	22.418

Al 31.12.2012 i soci sono: Veritas SpA (62%), Alles SpA (30%), Veneto T.L.C. srl (5%) e Depuracque Servizi srl (3%).

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

€ 0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

€ 845.980

Complessivamente il debito per TFR pari a € 845.980 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 € 2.319.

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	274.781	568.880
anticipi concessi anni precedenti		
accantonamenti dell'esercizio	9.058	23.610
indennità liquidate nell'esercizio	-17.021	-9.777
irpef su tfr c/anticipi		
imposta su rivalutazione	-1.212	-2.339
CONSISTENZA FINALE	265.606	580.374

D) DEBITI**€ 16.465.947**

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 € 6.274.272 e si riferiscono a fatture per beni e servizi ricevuti non ancora liquidate per € 4.383.589, fatture da ricevere per € 1.925.496 e note di accredito da ricevere per € 34.813.

I **debiti verso la società controllante** VERITAS SpA ammontano a € 5.920.805 e riguardano i debiti relativi ai servizi prestati (per servizi amministrativi, per trattamento acque, gestione impianto depurazione e consumi energia elettrica) per € 3.563.614, per fatture da ricevere sempre per servizi commerciali per € 263.745, debiti vs. ammin.tori (€ 48.000), i debiti per ires da consolidato fiscale pari a € 63.719 (Sifagest aderisce al consolidato fiscale di Veritas per il triennio 2011/2013), i debiti per ribaltamento dei ricavi per € 1.981.727.

I **debiti tributari** ammontano a € 224.119 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 (€ 93.665), per I.V.A. (€ 107.888) e IRAP (€ 22.566).

I **debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza** ammontano a € 183.446 e si riferiscono agli adempimenti connessi alle retribuzioni del personale.

Gli **altri debiti**, che ammontano a € 3.375.245, si riferiscono a debiti verso il personale per retribuzioni maturate e non ancora erogate (€ 866.116), a debiti vs. soci per ribaltamento ricavi (€ 2.461.228) e altri debiti (€ 47.901).

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

DEBITI	Consistenza iniziale	Variazioni nette	Consistenza finale
DEBITI VERSO SOCI FINANZIATORI	0	0	0
DEBITI VERSO BANCHE	0	0	0
DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	0	0	0
ACCONTI	481.192	6.868	488.060
DEBITI VERSO FORNITORI	7.029.734	-755.462	6.274.272
DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0	0	0
DEBITI VERSO COLLEGATE	0	0	0
DEBITI VERSO CONTROLLANTI	2.972.984	2.947.821	5.920.805
DEBITI TRIBUTARI	169.077	55.042	224.119
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	171.237	12.209	183.446
ALTRI DEBITI	2.082.695	1.292.550	3.375.245
TOTALE	12.906.919	3.559.029	16.465.947

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 2012. 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****€ 23.848.880****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**€ - 75.330**

La variazione fa riferimento agli interventi di manutenzione straordinaria affidati da Sifa per copertura vasche depurazione che nel 2011 erano state registrate come lavori in corso su ordinazione e che sono stati fatturati nel corso del 2012.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**€ 0**

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

5) Altri ricavi e proventi**€ 23.924.210****5a) Ricavi per ribaltamento costi ai soci****€ 23.687.472**

Sono stati inseriti ricavi per € 23.687.472 (di cui per fatture da emettere per € 2.790.210) che rappresentano quanto percepito dai soci per il ribaltamento dei costi effettuato in applicazione dell'art. 22 dello statuto. Aumentano complessivamente rispetto all'esercizio precedente di € 9.205.775.

5b) Altri ricavi e proventi**€ 236.738**

Gli altri ricavi e proventi diminuiscono complessivamente di € 300.383 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono per € 203.744 a quanto sarà retrocesso da SPM scari per le garanzie prestate, a valere sul 2012, per la mancata sottoscrizione dei contratti di conferimento dei flussi B0 da parte di Vinyls Italia; a sopravvenienze attive per € 30.189, a rimborsi vari per € 2.805.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**€ 23.870.748****6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci****€ 11.875.111**

Aumentano complessivamente rispetto all'esercizio precedente di € 4.296.590 e si riferiscono a:

- € 2.632.935 (+ € 1.117.479) per materie prime,
- € 6.311.476 (+ € 2.632.533) per semilavorati,
- € 2.741.862 (+ € 534.833) per prodotti finiti,
- € 150.699 (- € 7.322) per ricambi e materiale pronto uso,
- acquisto prodotti per mensa interna per € 6.795 (+ € 3.037),
- cancelleria e stampati per € 12.559 (+ € 5.194),
- carburanti e lubrificanti per € 14.437 (+ € 7.065),
- acquisti vari per € 4.348 (+ € 3.833).

Le differenze rispetto al 2011 sono dovute sia ai costi imputabili alla gestione UAC che a quelli riferiti alla piattaforma SG31.

7) Costi per servizi € 7.042.238

Aumentano complessivamente rispetto all'esercizio precedente di € 2.799.774 e si riferiscono in particolare a:

- lavorazioni esterne per € 3.271.378 (+ € 1.540.143),
- spese per manutenzioni e riparazioni per € 2.457.228 (+ € 1.026.941),
- telefonia per € 20.643 (+ € 5.545),
- assicurazioni per € 123.899 (+ € 27.316),
- spese per formazione e sicurezza personale per € 19.774 (+ € 10.981),
- spese per analisi laboratorio per € 632.657 (+ € 135.974),
- consulenze amm.ve e tecniche per € 227.164 (+ € 65.112),
- costo per il personale distaccato per € 88.408 (+ € 48.107),
- buoni pasto per dipendenti € 71.974 (+ € 6.168),
- elaborazione paghe per € 23.455 (+ € 5.797),
- altri costi per € 30.103 (+ € 1.404),
- compensi al Consiglio di Amministrazione per € 75.555 (+ € 1.196).

8) Costi per godimento di beni di terzi € 832.615

Aumentano complessivamente di € 122.829 e si riferiscono in particolare a:

- Affitto ramo d'azienda SIFA per € 624.000, per ramo d'azienda UAC € 120.000,
- Noleggio impianti macchinari per € 53.739 (+ € 33.572),
- Noleggio autovetture per € 26.170 (+ € 12.651),
- Locazione spogliatoio per € 6.580 (+ € 4.896),
- Noleggio fotocopiatrice per € 2.126 (+ € 1.710),

9) Costi per il personale € 4.080.268

Aumentano complessivamente di 1.121.468 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.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

ORGANICO MEDIO ANNUO F.T.E.	2012	variazioni	2011
dirigenti	1,00	-1,00	2,00
quadri	3,00	0,58	2,42
impiegati	37,00	12,42	24,58
operai	31,00	15,58	15,42
Totale	72,00	27,58	44,42

**10) Ammortamenti e svalutazioni
€ 19.308****a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali
€ 1.287**

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali aumentano di € 336 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
€ 3.405**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, pari a € 3.405, aumentano di € 718 rispetto all'esercizio 2011.

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
€ 14.616**

In questo esercizio si è proceduto ad effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti di € 14.616 per la copertura dei rischi di inesigibilità connessi ai crediti relativi al Cliente Vinyls Italia. Si rimanda al commento fatto nel capitolo Crediti.

**11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
€ -7.021**

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

Si riferiscono per € - 6.935 alle attività degli impianti SG31 e per € -86 riguardano invece il ramo UAC.

14) Oneri diversi di gestione
€ 28.229

Diminuiscono complessivamente di € 25.984 e si riferiscono principalmente a sopravvenienze passive per costi di pertinenza del precedente esercizio (€ 23.134).

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI
€ 53**16) Altri proventi finanziari**
€ 1.483

I proventi finanziari conseguiti, pari ad € 1.483, rappresentano interessi attivi maturati sui c/c bancari e rilevati secondo il principio della competenza economica.

17) Interessi ed altri oneri finanziari
€ -1.430

Si riferiscono per € 800 a interessi e oneri verso istituti di credito e per € 630 a interessi passivi su altri debiti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE
€ 0

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

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI
€ 21.815

Si riferiscono per € 21.922 all'iscrizione della sopravvenienze attiva relativa alla richiesta di rimborso IRES sulla deducibilità IRAP per gli anni 2010 e 2011 e per € 107 ad imposte relative agli esercizi precedenti.

22) Imposte sul reddito d'esercizio
€ 77.582

Le imposte sono state considerate tenendo conto delle componenti correnti, anticipate e differite; nell'insieme ammontano di € 77.582.

Si riporta nel prospetto seguente la composizione delle imposte sul reddito del 2012.

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%	111.894	3,90%		-6.600	105.294
IRES	27,50%	0	27,5%		-27.712	-27.712
Totale		111.894		0	-34.312	77.582

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	Debiti	Costi	Ricavi
Veritas Spa	552.723	1.892.590	1.433.535	248.501
Veritas Energia Srl		112	832	

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

- Service amministrativo per Euro 34.577 annui che comprende: assistenza sistemi informativi, servizio legale e societario, servizio di contabilità;
- Distacco dipendente per Euro 63.593.
- Attività di conduzione delle sezioni di filtrazione su tela e disinfezione delle acque reflue di tipo A per Euro 1.287.085.

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

Veritas Spa		
(migliaia di Euro)		
	31/12/2011	31/12/2010
Stato Patrimoniale		
Attività		
Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	15.207	16.420
Immobilizzazioni materiali	442.068	444.146
Immobilizzazioni finanziarie	84.986	67.883
Rimanenze	7.407	8.416
Crediti	155.768	130.664
Attiv. finanziarie non immobilizz.	831	1.170
Disponib. liquide	14.220	11.947
Ratei e risconti attivi	1.052	979
Totale Attività	721.539	681.625
Passività e Patrimonio Netto		
Patrimonio Netto		
Capitale Sociale	110.974	110.974
Riserve	25.867	24.345
Risultato Netto	3.950	1.522
Totale Patrimonio Netto	140.791	136.841
Passività		
Fondi per rischi ed oneri	11.249	10.730
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	26.648	27.192
Debiti	372.994	335.366
Ratei e risconti	169.857	171.496
Totale Passività	580.748	544.784
Totale Passività e Patrimonio Netto	721.539	681.625

Commenti alle principali voci del Conto Economico

	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Conto Economico		
Valore della Produzione	306.956	295.230
Costi della Produzione	293.524	285.045
Proventi ed oneri finanziari	-272	-1.366
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-48	3
Proventi ed oneri straordinari	241	-9
Risultato prima delle imposte	13.353	8.813
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.403	7.291
Utile dell'esercizio	3.950	1.522

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Guerrino Cravin

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

SIFAGEST Scarl - RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2012
Gestione corrente		
Risultato netto	(78)	
Ammortamenti	5	
Variazione netta fondi rischi e svalutazioni	0	
Variazione netta TFR	2	
Totale autofinanziamento	(71)	
Variazione del circolante		
(Incremento) decremento dei crediti	(578)	
(Incremento) decremento rimanenze	68	
Incremento (decremento) dei debiti netti	611	
Variazione ratei, risconti e crediti diversi	(657)	
Totale gestione corrente	(626)	
Gestione investimenti		
(Investimenti) Disinvestimenti in Immobilizzazioni tecniche	(4)	
(Investimenti) disinvestimenti in Immobilizzazioni Immateriali	(2)	
(Investimenti) disinvestimenti in Immobilizzazioni finanziarie	0	
Totale gestione investimenti	(5)	
Rapporti con controllante		
Incremento (decremento) debiti verso controllante	2.948	
(Incremento) decremento crediti verso controllante	(2.084)	
Totale rapporti con controllante	864	
Gestione finanziaria		
Aumenti di capitale	0	
Copertura perdite	73	
Totale gestione finanziaria	73	
TOTALE	306	
Posizione Finanziaria Netta Iniziale	313	
incremento (decremento) delle disponibilità liquide	306	
Posizione Finanziaria Netta Finale	619	

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	- 34.794	
<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 perdite precedenti		
Quota manutenzioni eccedenti 5%	- 8	
Quota TFR ai fondi pensione	- 10.786	
Accantonamenti (Utilizzo)	-	
Plusvalenze rateizzate		
Compensi amministratori competenza anno prec.e corrisposti anno in corso	- 24.000	
Altre differite		
IRES anticipata/differita		9.568
Differenze permanenti	- 71.278	
Costi gestione automezzi	-	
Sopravvenienze passive non deducibili	-	
Sopravvenienze attive non tassate		
Altri costi non deducibili	77.230	
IRAP deducibile	- 148.508	
IRES su differenze permanenti		- 19.601
TOTALE IMPONIBILE IRES	- 106.072	
IRES EFFETTIVA		-

- Bilancio 2012 – SIFAGEST Scarl

IRAP	IMPONIBILE	IMPOSTA
Differenza tra valore e costi della produzione	- 21.868	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	4.272.469	
<i>Costi del personale</i>	<i>4.080.267</i>	
<i>Comp.amministratori-Sindaci e contrib.accessori</i>	<i>89.178</i>	
<i>Svalutazione crediti</i>	<i>14.616</i>	
<i>Altri accanton.- Fondo manutenzioni cicliche</i>	<i>-</i>	
<i>Lavoro interinale-Distacco</i>	<i>88.408</i>	
<i>Interessi Leasing</i>		
<i>Altri</i>		
Base imponibile teorica IRAP	4.250.601	
IRAP teorica (3,9%)		165.773
Differenze temporanee Deducibili in es. successivi	- 9	
<i>Da esercizio corrente</i>		
<i>Ammortamenti</i>	<i>-</i>	
<i>Accantonamenti</i>	<i>-</i>	
<i>Da esercizio precedente</i>		
<i>Quota manutenzioni eccedenti 5%</i>	<i>- 9</i>	
<i>Accantonamenti (Utilizzo)</i>	<i>-</i>	
IRAP anticipata/differita		- 0
Differenze permanenti	- 1.381.524	
<i>INAIL + Disabili</i>	<i>- 75.079</i>	
<i>Ulteriore deduzione/Cuneo</i>	<i>- 1.293.515</i>	
<i>Altri costi non deducibili</i>		
<i>Altri ricavi non tassate</i>	<i>- 12.930</i>	
IRAP su differenze permanenti		- 53.879
TOTALE IMPONIBILE IRAP	2.869.068	
IRAP EFFETTIVA		111.894

Bilancio 2012 – 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					0			0
attrezzature industriali e comm.	9.352	-2.148	7.204					-1.403			5.801
TOTALE	10.515	-3.311	7.204					-1.403			5.801
ALTRI BENI											
Arredamento	4.783	-715	4.068		1.465			-827			4.706
Hardware/macch.uff.	3.204	-548	2.656		1.906			-831			3.730
Mobili e macch.ord.uff.	2.675	-491	2.184		376			-344			2.216
TOTALE	10.663	-1.755	8.908		3.747			-2.002			10.652
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	21.178	-5.066	16.112		3.747			-3.405			16.453