

SIBET SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	36043 CAMISANO VICENTINO (VI) P.ZZA UMBERTO I 1
Codice Fiscale	01700510249
Numero Rea	VI 277152
P.I.	01700510249
Capitale Sociale Euro	367070.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA E DEPURAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO (370000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.708.108	6.778.780
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.076	2.076
Totale immobilizzazioni (B)	6.710.184	6.780.856
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.150	49.447
Totale crediti	49.150	49.447
IV - Disponibilità liquide	66.138	69.736
Totale attivo circolante (C)	115.288	119.183
D) Ratei e risconti	1.148	536
Totale attivo	6.826.620	6.900.575
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	367.070	367.070
VI - Altre riserve	6.524.065 ⁽¹⁾	6.598.749
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(71.282)	(74.684)
Totale patrimonio netto	6.819.853	6.891.135
B) Fondi per rischi e oneri	4.000	4.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.767	5.440
Totale debiti	2.767	5.440
Totale passivo	6.826.620	6.900.575

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva trasform.art. 115 TUEL	6.524.065	6.598.749

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.178	1.013
Totale altri ricavi e proventi	4.178	1.013
Totale valore della produzione	4.178	1.013
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
7) per servizi	4.226	4.257
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.672	70.672
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.672	70.672
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.672	70.672
14) oneri diversi di gestione	1.388	1.598
Totale costi della produzione	76.286	76.527
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(72.108)	(75.514)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	826	830
Totale proventi diversi dai precedenti	826	830
Totale altri proventi finanziari	826	830
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	826	830
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(71.282)	(74.684)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(71.282)	(74.684)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto di stato patrimoniale, conto economico e della presente nota integrativa, è stato redatto in forma abbreviata in deroga alle previsioni dell'art. 2435-ter c.c. in materia di micro-imprese.

L'Amministratore Unico si è altresì avvalso della facoltà prevista dall'art. 2435-bis c.c. di non redigere la relazione sulla gestione, inserendo le informazioni relative nella nota integrativa.

La predisposizione del documento contabile è avvenuta così da rappresentare con chiarezza, in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

A tal proposito, sono stati applicati principalmente i seguenti postulati:

- prospettiva di continuazione dell'attività negli esercizi futuri;
- valutazione prudentiale degli oneri e dei proventi;
- competenza dei costi e dei ricavi;
- omogeneità nella valutazione delle varie poste di bilancio;
- costanza nel tempo dei criteri di valutazione.

Per quanto concerne il primo postulato, noto anche come "*on going concern*", lo stesso è da intendersi nel senso che lo scopo del bilancio non è quello di determinare il capitale netto di cessione o di liquidazione, ma il patrimonio netto di una impresa nel suo normale andamento gestionale.

Ogni voce contabile è comparata con quella corrispondente del precedente esercizio.

Infine, come previsto dall'art. 2423 c.c., tutte le voci di bilancio sono state espresse in unità di euro.

Attività svolte

La Società è stata costituita nel 2006, a seguito della trasformazione operata ex art. 115 D. Lgs. 267/2000 del Consorzio Fognature Bacino del Tesina, ed è proprietaria dell'impianto di depurazione ubicato a Grisignano di Zocco e dei collettori fognari correlati, a servizio dei Comuni soci.

Detto complesso aziendale è attualmente gestito da Acque Vicentine spa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio, non sono intervenuti particolari fatti di rilievo.

Modifiche ai principi contabili nazionali

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i principi ed i criteri recati dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali come statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.); non hanno quindi trovato applicazione gli *International Accounting Standards*.

Si è tenuto conto delle rilevanti novità recate dal D. Lgs. 139/2015 e delle conseguenti modifiche ai principi contabili nazionali, in particolare per quanto riguarda:

- . variazioni agli schemi di bilancio;
- . valorizzazione di crediti e debiti in base al criterio del costo ammortizzato;
- . eliminazione dell'area straordinaria del conto economico.

Ciò non ha d'altro canto comportato particolari interventi né sui valori del 2016 né su quelli, comparati, del 2015.

Criteri di valutazione e di rettifica

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate sulla base della perizia di stima redatta in sede di trasformazione ex art. 115 D. Lgs. 267/2000; le medesime vengono sistematicamente ammortizzate in base all'utilità residua.

E' altresì da sottolineare che dal valore dei fabbricati e delle opere edili è stato scorporato quello inerente le aree ed i terreni di pertinenza e di sedime, non sottoposto ad alcun ammortamento in ossequio ai principi contabili.

I crediti ed i debiti sono stati valorizzati in base al criterio del costo ammortizzato, senza che ciò abbia comportato particolari variazioni rispetto ai passati esercizi.

Infatti, i crediti sono stati valorizzati al valore di presumibile realizzo; stante il ridotto rischio di inesigibilità, non si è proceduto ad alcuna svalutazione o accantonamento a fondo rischi.

Per i debiti, la valorizzazione è avvenuta al nominale, non avendo significatività in termini contabili l'attualizzazione dei flussi finanziari futuri.

Le disponibilità liquide, rappresentate dal saldo attivo di un c/c bancario e di un deposito a risparmio a scadenza, sono state iscritte in bilancio al valore nominale.

I ratei ed i risconti attivi sono stati determinati secondo un criterio di competenza economica e temporale.

I fondi oneri accolgono spese future ed incerte per indennizzi inerenti i lavori eseguiti durante la realizzazione dei propri impianti, calcolate secondo il prudente apprezzamento dell'Organo Amministrativo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La struttura delle immobilizzazioni materiali è così rappresentabile:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Immobilizzazioni materiali lorde:	7.414.829	0	7.414.829
Terreni ed aree	590.961	0	590.961
Opere edili	1.099.663	0	1.099.663
Condutture fognarie	5.237.524	0	5.237.524
Impianti di sollevamento	128.813	0	128.813
Attrezzature ed opere elettromeccaniche	357.868	0	357.868
F.di ammortamento:	706.721	70.672	636.049
F.do amm.to opere edili	109.968	10.997	98.971
F.do amm.to condutture fognarie	523.752	52.375	471.377
F.do amm.to impianti di sollevamento	19.321	1.932	17.389
F.do amm.to attrezz.ed opere elettr.	53.680	5.368	48.312
TOT.IMMOBIL. MATERIALI NETTE	6.708.108	141.344	6.778.780

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da un deposito cauzionale di durata indeterminata a favore delle Ferrovie dello Stato spa per attraversamento della linea ferroviaria; esse hanno avuto la seguente evoluzione nel corso dell'esercizio:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Crediti per depositi cauzionali	2.076	0	2.076
TOT.IMMOBIL. FINANZIARIE	2.076	0	2.076

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio dei crediti di attivo circolante, comparato con quello del precedente esercizio, è il seguente:

CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
--------------------------------------	----------------------	-------------------	----------------------

Erario c/IVA a credito esig. oltre es. succ.	40.503	(512)	41.015
Erario c/Irap a credito oltre es. succ.	1.817	0	1.817
Erario c/lres a credito oltre es. succ.	6.830	215	6.615
TOTALE CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE	49.150	(297)	49.447

I crediti tributari sono considerati esigibili oltre l'esercizio successivo, in quanto se ne prevede l'utilizzo in compensazione in un arco temporale pluriennale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno avuto la seguente evoluzione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Banca c/c	6.138	(3.598)	9.736
Banca c/deposito a risparmio	60.000	0	60.000
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	66.138	(3.598)	69.736

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio di detta voce contabile è il seguente:

RATEI E RISCONTI ATTIVI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Ratei attivi	1.143	611	532
Risconti attivi	5	1	4
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.148	612	536

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le quote ideali di patrimonio netto hanno avuto la seguente evoluzione nel corso dell'esercizio:

PATRIMONIO NETTO	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Capitale sociale	367.070	0	367.070
Riserva di trasf.art. 115 D. Lgs. 267/00	6.524.065	(74.684)	6.598.749
Utile (perdita) di esercizio	(71.282)	3.402	(74.684)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.819.853	(71.282)	6.891.135

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	367.070			-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	Riserva di capitale	A, B, C	6.524.065	228.033
Totale altre riserve	6.524.065	Riserva di capitale	A, B, C	6.524.065	228.033
Totale	6.891.135			6.524.065	-
Quota non distribuibile				0	
Residua quota distribuibile				6.524.065	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

La voce "Altre riserve" è stata costituita in sede di trasformazione ex art. 115 D. Lgs. 267/2000.

Fondi per rischi e oneri

Detta posta contabile non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio:

F.DI RISCHI ED ONERI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
F.do rischi indennizzi	4.000	0	4.000
TOTALE F.DI RISCHI ED ONERI	4.000	0	4.000

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La posta "Debiti" è così articolata:

DEBITI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Debiti v/fornitori e fatture da ricevere	586	(79)	665
Debiti v/Collegio Sindacale	0	(2.600)	2.600
Debiti v/privati per indennizzi	431	0	431
Provincia Vicenza c/acconti ind.esproprio	1.744	0	1.744
Debiti diversi	6	6	0
TOTALE DEBITI	2.767	(2.673)	5.440

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo; nessuno è assistito da garanzie reali su beni della Società.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La composizione del valore della produzione è la seguente:

ALTRI RICAVI E PROVENTI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Rimborsi spese da gestore impianto	1.575	562	1.013
Ricavi per stralcio debiti	2.600	2.600	0
Arrotondamenti attivi	3	3	0
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.178	3.165	1.013

Costi della produzione

Il dettaglio dei costi della produzione è il seguente:

COSTI PER SERVIZI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Consulenze contabili e fiscali	2.964	(177)	3.141
Costi di formazione	132	132	0
Canoni di attraversamento e demaniali	1.009	0	1.009
Costi servizi bancari e postali	115	8	107
Costi servizi diversi	6	6	0
TOTALE COSTI PER SERVIZI	4.226	(31)	4.257
AMM.TI IMMOBILIZZAZIONI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Amm.ti opere edili	10.997	0	10.997
Amm.ti impianti sollevamento	1.932	0	1.932
Amm.ti condutture	52.375	0	52.375
Amm.ti attrezzature ed opere elettr.	5.368	0	5.368
TOTALE AMM.TI IMMOBILIZZAZIONI	70.672	0	70.672
ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
Oneri tributari	871	1	870
IMU	150	0	150
Bolli su e/c	100	(44)	144
Costi vari documentati	267	(166)	433
Arrotondamento passivo Euro	0	(1)	1
TOTALE ONERI DIVERSI	1.388	(210)	1.598

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono così strutturati:

PROVENTI FINANZIARI:	VAL. 31/12/16	VARIAZIONI	VAL. 31/12/15
-----------------------------	----------------------	-------------------	----------------------

Interessi attivi c/c e depositi a risp.	826	(4)	830
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	826	(4)	830

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Non sono state rilevate imposte correnti per l'esercizio 2016, in quanto il medesimo si caratterizza per una perdita fiscale.

Prudenzialmente, in considerazione dei piani industriali ed economici attualmente in essere per la Società che non consentono il recupero dei costi di produzione, non si è ritenuto opportuno rilevare imposte anticipate su detta perdita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'Amministratore Unico ha prestato la propria attività a titolo gratuito nel 2016.

Nel corso del suddetto esercizio, la Società non si è dotata di un organo di controllo o di revisione, rientrando nelle ipotesi di esonero di cui all'art. 2477 c.c.

Si evidenzia d'altro canto che il D. Lgs. 175/2016 (c.d. T.U. in materia di società a partecipazione pubblica), una volta a regime, prevede per le società a responsabilità limitata a controllo pubblico l'obbligatorietà dell'organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Altri impegni e informazioni ulteriori

Al termine dell'anno a cui si riferisce il presente bilancio, non sussistevano impegni della Società nei confronti di terzi per contratti di appalto o di diversa natura, così come beni di terzi detenuti dalla SIBET S.R.L. o garanzie date o ricevute.

Corre d'altro conto, l'obbligo di rilevare:

- a) che parte dei collettori fognari ubicati nel comune di Grisignano di Zocco sono stati realizzati in deroga alle norme ordinarie sulle fasce di rispetto autostradale; ciò è stato possibile a condizione di assumere l'impegno di rimuovere la parte degli stessi ivi ubicata, a proprie cure e spese, in caso di motivata richiesta del soggetto gestore della rete autostradale;
- b) che sussiste una servitù di elettrodotto in cavo sotterraneo e per locale ad uso cabina a favore dell'ENEL su un'area pertinenziale dell'impianto di depurazione di circa mq. 440;
- c) che analogamente alla lettera sub a), sussiste l'obbligo in capo alla Società, in caso di motivata richiesta da parte delle Ferrovie dello Stato, di procedere allo spostamento delle condutture sottopassanti la linea ferroviaria in località di Grisignano di Zocco;
- d) che la Provincia di Vicenza ha in corso una procedura di esproprio di una piccola superficie di terreno di proprietà della Società (mq. 133 circa), finalizzata alla costruzione della Variante Sud all'abitato di Grisignano di Zocco di un casello autostradale; l'indennità corrispondente, pari ad euro 1.744, è stata già incassata nel 2008, anche se la procedura espropriativa non è ancora giunta a compimento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2016 si chiude con una perdita di euro 71.282 che l'Amministratore Unico propone di coprire mediante l'utilizzo della riserva di trasformazione ex art. 115 D. Lgs. 267/00.

Nota integrativa, parte finale

Camisano Vicentino, 4 aprile 2017

Amministratore Unico
Mario De Vita

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CANTON STEFANO iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI di VICENZA al n. 515A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 21/4/2017