

SIBET SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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	367.070 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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	7.414.829	7.414.829
Ammortamenti	636.049	565.377
Totale immobilizzazioni materiali	6.778.780	6.849.452
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.076	2.076
Totale crediti	2.076	2.076
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.076	2.076
Totale immobilizzazioni (B)	6.780.856	6.851.528
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.447	49.905
Totale crediti	49.447	49.905
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	69.736	76.085
Totale attivo circolante (C)	119.183	125.990
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	536	-
Totale attivo	6.900.575	6.977.518
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	367.070	367.070
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.598.749 ⁽¹⁾	6.675.713 ⁽²⁾
Totale altre riserve	6.598.749	6.675.713
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(74.684)	(76.964)
Utile (perdita) residua	(74.684)	(76.964)
Totale patrimonio netto	6.891.135	6.965.819
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.000	4.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.440	7.699
Totale debiti	5.440	7.699
Totale passivo	6.900.575	6.977.518

⁽¹⁾Conto personalizzabile: 6598749

⁽²⁾Conto personalizzabile: 6675713

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.013	1.569
Totale altri ricavi e proventi	1.013	1.569
Totale valore della produzione	1.013	1.569
B) Costi della produzione:		
7) per servizi		
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.672	70.672
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.672	70.672
14) oneri diversi di gestione	1.597	1.561
Totale costi della produzione	76.526	79.910
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(75.513)	(78.341)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	830	1.378
Totale proventi diversi dai precedenti	830	1.378
Totale altri proventi finanziari	830	1.378
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	830	1.378
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	1
Totale oneri	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(74.684)	(76.964)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(74.684)	(76.964)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto di stato patrimoniale, conto economico e della presente nota integrativa, è stato redatto in forma abbreviata in forza della possibilità concessa dall'art. 2435-bis c.c.

L'Amministratore Unico si è altresì avvalso della facoltà prevista dalla medesima norma 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.

Al fine di evitare uno schema contabile ridondante, non sono state evidenziate le partite di stato patrimoniale e di conto economico non movimentate nell'esercizio ed in quello precedente e quindi prive di rilevanza.

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

Infine, come previsto dall'art. 2423 c.c., tutte le voci di bilancio vengono rilevate con arrotondamento all'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.

Criteri di valutazione e di rettifica

Le attività e le passività sono state valutate secondo i criteri previsti dal Codice Civile, in particolar modo l'art. 2426, ed i principi contabili nazionali di generale accettazione. Non hanno cioè trovato applicazione gli *International Accounting Standards* (c.d. IAS).

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 sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo.

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.

L'appostazione dei debiti è avvenuta al nominale.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

La situazione delle immobilizzazioni materiali è così rappresentabile:

VOCE DI BILANCIO	COSTO AL 31/12/14	RIVALUT. AL 31/12/14	SVALUT. AL 31/12/14	AMMORT. CUMULATI 31/12/14	IMMOBILIZZ. MAT.NETTE 31/12/14
- Terreni ed aree	590.961	0	0	0	590.961
- Opere edili	1.099.663	0	0	87.974	1.011.689
- Condotture fognarie	5.237.524	0	0	419.002	4.818.522
- Impianti di sollevam.	128.813	0	0	15.457	113.356
- Attrezz. e opere elettr.	357.868	0	0	42.944	314.924
TOTALI	7.414.829	0	0	565.377	6.849.452

VOCE DI BILANCIO	ACQUISIZIONI 2015	ALIENAZIONI 2015	SPOSTAM. 2015	RIVALUT. 2015	SVALUTAZ. 2015
- Terreni ed aree	0	0	0	0	0
- Opere edili	0	0	0	0	0
- Condotture fognarie	0	0	0	0	0
- Impianti di sollevam.	0	0	0	0	0
- Attrezz. e opere elettr.	0	0	0	0	0
TOTALI	0	0	0	0	0

VOCE DI BILANCIO	IMMOBILIZZ. MAT.LORDE AL 31/12/15	AMMORT. 2015	F.DI AMM. AL 31/12/15	IMMOBILIZZ. MAT.NETTE AL 31/12/15	RIVALUT. TOTALI AL 31/12/15
- Terreni ed aree	590.961	0	0	590.961	0
- Opere edili	1.099.663	10.997	98.971	1.000.692	0
- Condotture fognarie	5.237.524	52.375	471.377	4.766.147	0
- Impianti di sollevam.	128.813	1.932	17.389	111.424	0
- Attrezz. e opere elettr.	357.868	5.368	48.312	309.556	0
TOTALI	7.414.829	70.672	636.049	6.778.780	0

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da un deposito cauzionale a favore delle FERROVIE DELLO STATO SPA per attraversamento della linea ferroviaria di durata indeterminata, hanno avuto la seguente evoluzione nel corso dell'esercizio appena trascorso:

VOCE DI BILANCIO	VALORE AL	INCREM.	DECREM.	SPOSTAM.	IMMOBILIZZ. FINANZIARIE
------------------	--------------	---------	---------	----------	----------------------------

	31/12/13	2014	2014	2014	AL 31/12/14
- Crediti diversi	2.076	0	0	0	2.076
TOTALI	2.076	0	0	0	2.076

Si evidenzia che le immobilizzazioni finanziarie non sono mai state oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

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

CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Erario c/IVA a credito esig. oltre es. succ.	41.015	(674)	41.689
Erario c/Irap a credito oltre es. succ.	1.817	0	1.817
Erario c/Ires a credito oltre es. succ.	6.615	216	6.399
TOTALE CREDITI	49.447	(458)	49.905

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Disponibilità liquide

La situazione e l'evoluzione delle disponibilità liquide sono così rappresentabili:

DISPONIBILITA' LIQUIDE:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Banca c/c	9.736	(66.349)	76.085
Banca c/deposito a risparmio	60.000	60.000	0
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	69.736	(6.349)	76.085

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio di detta voce contabile è il seguente:

RATEI E RISCONTI ATTIVI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Ratei attivi	532	532	0
Risconti attivi	4	4	0
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	536	536	0

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio netto

La struttura del patrimonio netto è la seguente:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	367.070	-			367.070
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.675.713	(76.964)			6.598.749
Totale altre riserve	6.675.713	(76.964)			6.598.749
Utile (perdita) dell'esercizio	(76.964)	2.280		(74.684)	(74.684)
Totale patrimonio netto	6.965.819	(74.684)		(74.684)	6.891.135

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

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	367.070	B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	6.598.749	A, B, C	6.598.749
Totale altre riserve	6.598.749	A, B, C	6.598.749

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi rischi ed oneri

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

F.DI RISCHI ED ONERI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
F.do rischi indennizzi	4.000	0	4.000
TOTALE F.DI RISCHI ED ONERI	4.000	0	4.000

Debiti

Debiti

Detta posta è così articolata:

DEBITI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Debiti v/fornitori e fatture da ricevere	665	87	578
Debiti v/Collegio Sindacale	2.600	(2.309)	4.909
Debiti v/privati per indennizzi	431	0	431
Provincia Vicenza c/acconti ind.esproprio	1.744	0	1.744
Debiti diversi	0	(37)	37
TOTALE DEBITI	5.440	(2.259)	7.699

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Conti d'ordine e altri impegni

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 srl o garanzie date o ricevute.

Corre, d'altro canto, 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.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

La composizione del valore della produzione è il seguente:

ALTRI RICAVI E PROVENTI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Rimborsi spese	1.013	(556)	1.569
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.013	(556)	1.569

Costi della produzione

Costi della produzione

Il dettaglio dei costi della produzione è il seguente:

COSTI PER SERVIZI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Consulenze contabili e fiscali	3.141	229	2.912
Canoni di attraversamento e demaniali	1.009	1	1.008
Costi servizi bancari e postali	107	(10)	117
Compensi collegio sindacale	0	(3.640)	3.64
TOTALE COSTI PER SERVIZI	4.257	(3.420)	7.677

AMM.TI IMMOBILIZZAZIONI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
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. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Oneri tributari	870	6	864
IMU	150	0	150
Bolli su e/c	144	(73)	217
Costi vari documentati	433	103	330
TOTALE ONERI DIVERSI	1.597	36	1.561

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

I proventi finanziari sono così composti:

PROVENTI FINANZIARI:	VAL. 31/12/15	VARIAZIONI	VAL. 31/12/14
Interessi attivi c/c e depositi a risp.	830	(548)	1.378
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	830	(548)	1.378

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Non sono state rilevate imposte correnti per l'esercizio 2015, 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 Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario in termini di flussi di cassa dell'esercizio appena concluso è il seguente:

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(74.684)	(76.964)
Interessi passivi/(attivi)	(830)	(1.378)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(75.514)	(78.342)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.672	70.672
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	70.672	70.672
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(4.842)	(7.670)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	87	(84)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(536)	335
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.888)	(359)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.337)	(108)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(7.179)	(7.778)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	830	1.378
Totale altre rettifiche	830	1.378
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(6.349)	(6.400)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.349)	(6.400)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	76.085	82.485
Disponibilità liquide a fine esercizio	69.736	76.085

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Remunerazione dell'amministratore unico e dei membri del collegio sindacale

L'Amministratore Unico ha prestato la propria attività a titolo gratuito nel 2015.

Per quanto riguarda l'organo di controllo, rientrando nelle ipotesi di cui all'art. 2477 c.c. di esonero dall'obbligo di costituzione dello stesso, non si è proceduto alla sostituzione dei membri dello Collegio Sindacale che si sono dimessi ad inizio anno. Conseguentemente, non sono stati sostenuti oneri a tale titolo.

Nota Integrativa parte finale

Proposta di copertura della perdita di esercizio

L'esercizio 2015 si chiude con una perdita di euro 74.684 che l'Amministratore Unico propone di coprire mediante l'utilizzo della riserva di trasformazione ex art. 115 D. Lgs. 267/00.

Camisano Vicentino, 6 aprile 2016

Amministratore Unico
Mario De Vita