

SIBET SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	6.566.764	6.637.436
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	2.076
Totale immobilizzazioni (B)	6.566.764	6.639.512
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.267	48.935
Totale crediti	49.267	48.935
IV - Disponibilità liquide	64.616	70.197
Totale attivo circolante (C)	113.883	119.132
D) Ratei e risconti	5	5
Totale attivo	6.680.652	6.758.649
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	367.070	367.070
VI - Altre riserve	6.380.874 ⁽¹⁾	6.452.784
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(122.784)	(71.910)
Totale patrimonio netto	6.625.160	6.747.944
B) Fondi per rischi e oneri	49.320	4.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.172	6.705
Totale debiti	6.172	6.705
Totale passivo	6.680.652	6.758.649

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva trasform.art. 115 TUEL	6.380.874	6.452.784

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.029	8.249
Totale altri ricavi e proventi	4.029	8.249
Totale valore della produzione	4.029	8.249
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	39.800	7.936
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	16.398	1.703
Totale costi della produzione	126.870	80.311
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(122.841)	(72.062)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	152
Totale proventi diversi dai precedenti	57	152
Totale altri proventi finanziari	57	152
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57	152
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(122.784)	(71.910)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(122.784)	(71.910)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 riguarda il primo postulato, noto anche come "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 Viacqua spa, nata dalla fusione tra Acque Vicentine spa e Alto Vicentino Servizi spa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Dopo un lungo e laborioso percorso iniziato diversi anni addietro, dando esecuzione ai piani di revisione delle partecipate pubbliche come da ultimo predisposti ex D. Lgs. 175/2016 dai Comuni soci, i rispettivi organi amministrativi hanno depositato presso il registro imprese il progetto di fusione per incorporazione di Sibat srl e Sibat Acqua srl in Viacqua spa.

Il perfezionamento di detto complesso e articolato processo di aggregazione è previsto per l'ultimo scorcio del primo semestre 2019.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione e di rettifica

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.

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 sedime e di pertinenza, 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, sono state iscritte in bilancio al valore nominale.

I risconti attivi sono stati determinati secondo il criterio di competenza temporale ed economica.

I fondi spese accolgono oneri futuri e non esattamente determinati nell'ammontare, inerenti i costi da sostenersi per la regolarizzazione delle servitù di fatto a servizio dei collettori fognari, calcolate secondo il prudente apprezzamento dell'Organo Amministrativo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.566.764	6.637.436	(70.672)

La struttura delle immobilizzazioni materiali è così rappresentabile:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
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:	848.065	70.672	777.393
F.do amm.to opere edili	131.960	10.997	120.963
F.do amm.to condutture fognarie	628.503	52.375	576.128
F.do amm.to impianti di sollevamento	23.186	1.932	21.254
F.do amm.to attrezz.ed opere elettr.	64.416	5.368	59.048
TOT.IMMOBIL. MATERIALI NETTE	6.566.764	(70.672)	6.637.436

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Crediti per depositi cauzionali	0	(2.076)	2.076
TOT.IMMOBIL. FINANZIARIE	0	(2.076)	2.076

In quanto attinenti la gestione caratteristica, i depositi cauzionali a favore delle Ferrovie dello Stato per attraversamento della linea ferroviaria sono stati riallocati tra i crediti di attivo circolante.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.267	48.935	332

Il dettaglio dei crediti di attivo circolante è il seguente:

CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Erario c/IVA a credito esig. oltre es. succ.	38.988	(1.510)	40.498
Crediti per depositi cauzionali	2.076	2.076	0
Erario c/Irap a credito oltre es. succ.	1.817	0	1.817
Erario c/Ires a credito oltre es. succ.	6.386	(234)	6.620
TOTALE CREDITI DI ATTIVO CIRCOLANTE	49.267	332	48.935

I crediti di natura tributaria sono considerati esigibili oltre l'esercizio successivo, in quanto se ne prevede l'utilizzo in compensazione in un arco di tempo pluriennale.

I depositi cauzionali si riferiscono a crediti a scadenza indeterminata per attraversamenti ferroviari.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno avuto la seguente evoluzione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Banca c/c	64.616	(5.581)	70.197
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	64.616	(5.581)	70.197

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio di detta voce contabile è il seguente:

RATEI E RISCONTI ATTIVI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Risconti attivi	5	0	5
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	5	0	5

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.625.160	6.747.944	(122.784)

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

PATRIMONIO NETTO	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Capitale sociale	367.070	0	367.070
Riserva di trasf.art. 115 D. Lgs. 267/00	6.380.874	(71.910)	6.452.784
Utile (perdita) di esercizio	(122.784)	(50.874)	(71.910)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.625.160	(122.784)	6.747.944

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	367.070		-	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	A, B, C	6.380.874	217.876	0
Totale altre riserve	6.380.874	A, B, C	6.380.874	217.876	0
Totale	6.747.944		6.380.874	217.876	0
Quota non distribuibile			122.784		
Residua quota distribuibile			6.258.090		

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

Fondi per rischi e oneri

Detta posta contabile si riferisce ad un fondo spese accantonato per oneri futuri e non esattamente determinati che dovranno essere sostenuti per la regolarizzazione formale di servitù di fatto i cui indennizzi sono già stati corrisposti in passato.

F.DI RISCHI ED ONERI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
F.do oneri indenn.e regol.serv.fatto	49.320	45.320	4.000
TOTALE F.DI RISCHI ED ONERI	49.320	45.320	4.000

Nel dettaglio, l'evoluzione di questa voce è stata la seguente:

Saldo al 1/1/18	4.000
- Utilizzi	2.000
+ Acc.ti	47.320
= Saldo al 31/12/18	49.320

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.172	6.705	(533)

La posta debiti è così articolata:

DEBITI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Debiti v/fornitori e fatture da ricevere	230	(102)	332
Amministratore c/competenze	4.192	0	4.192
Debiti v/privati per indennizzi	0	(431)	431
Provincia Vicenza c/acconti ind.esproprio	1.744	0	1.744
Debiti diversi	6	0	6
TOTALE DEBITI	6.172	(533)	6.705

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.029	8.249	(4.220)

Il valore della produzione è così composto:

ALTRI RICAVI E PROVENTI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Rimborsi spese	1.597	23	1.574
Indenn.temporanea occupazione aree	0	(6.675)	6.675
Ricavi per stralcio debiti	2.432	2.432	0
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.029	(4.220)	8.249

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
126.870	80.311	46.559

Il dettaglio dei costi della produzione è il seguente:

COSTI PER SERVIZI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Consulenze contabili e fiscali	0	(2.369)	2.369
Acc.to consul.tecniche regol.serv.fatto	32.320	32.320	0
Canoni di attraversamento e demaniali	1.009	0	1.009
Costi servizi bancari e postali	192	0	192
Compenso amministratore	6.000	1.808	4.192
Oneri previd.su compenso amministr.	241	73	168
Costi servizi diversi	38	32	6
TOTALE COSTI PER SERVIZI	39.800	31.864	7.936

AMM.TI IMMOBILIZZAZIONI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
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. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Oneri tributari	894	24	870

ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
IMU	150	0	150
Bolli su e/c	100	(196)	296
Costi vari documentati	252	(135)	387
Acc.to oneri tributari regol.serv.fatto	15.000	15.000	0
Arrotondamenti passivi	2	2	0
TOTALE ONERI DIVERSI	16.398	14.695	1.703

E' da sottolineare che i "costi per servizi" e gli "oneri diversi di gestione" subiscono una notevole crescita rispetto allo scorso esercizio a causa dell'accantonamento al "fondo oneri indennizzi e regolarizzazione servitù di fatto" descritto più sopra.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono così strutturati:

PROVENTI FINANZIARI:	VAL. 31/12/18	VARIAZIONI	VAL. 31/12/17
Interessi attivi c/c e depositi a risp.	57	(95)	152
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	57	(95)	152

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

Non sono state rilevate imposte correnti per l'esercizio 2017, 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. La correttezza di tale scelta trova conferma anche nell'ottica dell'operazione di fusione per incorporazione in Viacqua avviata nel corso del 2018.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Relazioni previste dal T.U. in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 175/2016)

L'Amministratore Unico evidenzia che, con particolare riferimento all'art. 6 del D. Lgs. 175/2016 ("Principi fondamentali sull'organizzazione e la gestione delle società a partecipazione pubblica"), in considerazione della dimensione societaria, della struttura organizzativa minimale, della tipologia e modalità dell'attività svolta, non si è ritenuto necessario provvedere:

- a) a predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale;
- b) a dotarsi di regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza e della proprietà industriale o intellettuale;
- c) a costituire un ufficio di controllo interno;
- d) ad adottare codici di condotta propri o aderire a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società;
- e) ad implementare programmi di responsabilità sociale d'impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

Informazioni ulteriori non risultanti dallo stato patrimoniale

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 dato o ricevute.

Si ritiene d'altro canto opportuno evidenziare:

- a) che tutti i propri impianti sono in uso a Viacqua spa, che li ha in gestione in forza delle determinazioni dell'Ente d'Ambito territorialmente competente; in forza dell'art. 153 D. Lgs. 152/2006 (c.d. "Testo unico in materia ambientale") nessun corrispettivo viene ritratto dalla Società per detto impiego;
- b) 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;
- c) 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;
- d) che analogamente alla lettera sub b), 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;
- e) 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.

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

I compensi spettanti nel 2018 per l'attività dell'attuale Amministratore Unico ammontano ad euro 6.000.

	Amministratori
Compensi	6.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2018 si chiude con una perdita di euro 122.784 che l'Amministratore Unico propone di coprire mediante l'utilizzo della riserva di trasformazione ex art. 115 D. Lgs. 267/2000.

Vicenza/Camisano Vicentino, 22 marzo 2019

Amministratore Unico
Stefano Canton