

S.I. MARCHE Soc. Consortile a r.l.

Bilancio di esercizio al 31.12.2017

Codice Fiscale n. 01494870437

iscrizione REA n. 157055

Dati anagrafici	
denominazione	S.I. MARCHE SOC. CONSORTILE A R.L.
sede	62100 MACERATA (MC) VIA L. PANNELLI, 1
capitale sociale	30.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	MC
partita IVA	01494870437
codice fiscale	01494870437
numero REA	157055
forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (360000)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.681	357
Totale crediti	3.806	357
IV - Disponibilità liquide	105.605	100.508
Totale attivo circolante (C)	109.411	100.865
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	109.411	100.865
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	8.969	8.969
VI - Altre riserve	58.128	46.383
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.696	11.746
Totale patrimonio netto	102.793	97.098
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.618	3.767
Totale debiti	6.618	3.767
Totale passivo	109.411	100.865

	31/12/2017	31/12/2016
Altre riserve		
Riserva straordinaria	58.128	46.382
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.001	30.001
Totale altri ricavi e proventi	30.001	30.001
Totale valore della produzione	30.001	30.001
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8
7) per servizi	15.769	11.811
14) oneri diversi di gestione	6.915	2.270
Totale costi della produzione	22.684	14.089
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.317	15.912

C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	105	288
Totale proventi diversi dai precedenti	105	288
Totale altri proventi finanziari	105	288
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	93	43
Totale interessi e altri oneri finanziari	93	43
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12	245
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.329	16.157
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.633	4.411
imposte differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.633	4.411
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.696	11.746

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.696.

La S.I. Marche, Società Consortile a Responsabilità Limitata, è stata costituita con atto notarile del 26 giugno 2003 ed ha per oggetto il coordinamento e lo svolgimento, per quanto definito dai soci stessi, delle attività dei soci relative al servizio idrico integrato, così come definito dalla legge 36/94 e dalla L.R. Marche n. 18/98.

Attività svolte - fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel servizio idrico integrato dove opera in qualità di concessionario del servizio.

La convenzione per la gestione del servizio idrico integrato con l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata (ATO 3) è stata sottoscritta in data 7 giugno 2006.

L'ATO ha effettuato la scelta di affidare il servizio idrico integrato mediante concessione diretta di cui all'art. 113 lettere b) e c) del TUEL così come modificato dagli artt. 113 e ss. del D.Lgs. 267/2000 e dall'art. 35 della Legge 448/2001 (Legge Finanziaria 2002).

La S.I. Marche è concessionaria del sub-ambito che ricomprende i comuni di:

- Macerata
- Civitanova Marche
- Appignano
- Castelfidardo
- Corridonia
- Montecosaro
- Morrovalle
- Pollenza
- Treia

La gestione operativa del SII è stata affidata alle seguenti Società operative, per le quali l'ATO, ha rilasciato la propria autorizzazione così come previsto dalla Convenzione sottoscritta dalle parti:

- APM – Azienda Pluriservizi di Macerata S.p.A.
- ATAC CIVITANOVA S.p.A. (per il solo Comune di Civitanova M.)

Dal 1° gennaio 2017 l'APM, in qualità di socio operativo della S.I. Marche gestisce il Servizio Idrico Integrato nel Comune di Apiro.

L'affidamento è stato autorizzato con deliberazione n. 15 dell'8 luglio 2016 dell'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata, adottata su proposta del Comune di Apiro.

L'affidamento ha carattere temporaneo, nelle more del processo di costituzione del gestore affidatario unico dell'ATO.

I rapporti tra S.I. Marche Soc. Consortile a r.l. ed i soci operativi APM S.p.A. ed ATAC CIVITANOVA S.p.A. sono disciplinati da apposita convenzione che prevede:

- la cessione del SII da parte di SI Marche ai soci operativi APM ed ATAC ed il trasferimento agli stessi di tutti diritti, obbligazioni e facoltà e poteri di cui l'AATO3 è titolare nei confronti di SI Marche e viceversa, salvo quanto espressamente previsto nella convenzione stessa;
- la cessione da parte di SI Marche ai soci operativi APM ed ATAC di ogni rapporto giuridico nei confronti di utenti e fornitori del SII;
- la determinazione di una quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi;
- un corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi.

L'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata con delibera di Assemblea n. 6 del 28.10.2011 ha approvato l'Atto aggiuntivo alle Convenzioni di gestione del s.i.i. sottoscritte con le società affidatarie per la modifica delle modalità di revisione tariffaria di cui all'art. 16".

La modifica della convenzione di gestione del SII è stata approvata con deliberazione da parte dell'Assemblea dei Soci di S.I. Marche soc. consortile a r.l. di cui l'APM è socio operativo in data 11 maggio 2012.

La determinazione della quota di mantenimento di S.I. Marche e la fissazione del corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi, per gli anni 2017 – 2018 e 2019, da parte dei Soci operativi è avvenuta con Assemblea dei soci dell'8 maggio 2017.

In particolare, la quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi è stata fissata in € 30.000,00 annui, di cui € 22.500,00 a carico di APM e € 7.500,00 a carico di ATAC, mentre il corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi è stato fisato in € 10.000,00, di cui euro 9.000,00 a favore di APM ed euro 1.000,00 a favore di ATAC

L'Assemblea soci del 29.05.2017 ha proceduto alla nomina dei componenti del consiglio di amministrazione per gli esercizi 2017, 2018 e 2019.

Il consiglio di amministrazione risulta come seguito composto:

- Andrea Tonnarelli (Presidente Consiglio di Amministrazione)
- Pioppi Silvia, (Amministratore);
- Del Savio Roberto, (Amministratore);

La stessa Assemblea dei Soci ha deliberato di non riconoscere alcun compenso agli amministratori.

In merito alla composizione degli organi amministrativi occorre, inoltre, rilevare come il D.Lgs . 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" ha confermato il principio dell'equilibrio di genere.

L'APM S.p.A. svolge le funzioni e le attività di stazione appaltante per le forniture di beni e servizi.

In data 14 dicembre 2017 l'Assemblea straordinari dei soci ha proceduto alla modifica dello Statuto sociale per l'adeguamento alle disposizioni del D.lgs. 175/2016.

Tra le principali modifiche apportate si rilevano:

- La specificazione quale oggetto sociale esclusivo lo svolgimento delle attività consentite dalla vigente normativa per le società in house.
- Riduzione del quorum necessario per l'adozione di deliberazioni dall'ottanta al sessanta per cento;
- La previsione che la società sia amministrata da un amministratore unico;
- La previsione quale organo di controllo di un revisore unico in alternativa al Collegio Sindacale composto da tre sindaci effettivi e due supplenti

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Crediti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.866			1.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.866			1.866
Valore di fine esercizio				
Costo	1.866			1.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.866			1.866

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.866							1.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.866							1.866
Valore di fine esercizio								
Costo	1.866							1.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.866							1.866

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

3.666	342	3.324
-------	-----	-------

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	342	3.324	3.666	3.666		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	357	3.324	3.806	3.666		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
						3.666			3.666
Totale						3.666			3.806

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
105.605	100.508	5.097

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	100.508	5.097	105.605
Totale disponibilità liquide	100.508	5.097	105.605

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
140	15	125

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		15	
Variazione nell'esercizio		125	125
Valore di fine esercizio		140	

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
102.793	97.098	5.695

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000							30.000
Riserva legale	8.969							8.969
Riserva straordinaria	46.382			11.746				58.128
Varie altre riserve	1		(1)					
Totale altre riserve	46.383		(1)	11.746				58.128
Utile (perdita) dell'esercizio	11.746		5.696		11.746		5.696	5.696
Totale patrimonio netto	97.098		5.695	11.746	11.746		5.696	102.793

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000		B			
Riserva legale	8.969		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	58.128		A,B,C,D			
Totale altre riserve	58.128					
Totale	97.097					

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	30.000	6.925	38.206	10.220	85.351
- altre destinazioni		2.044	8.177	1.526	11.747
Risultato dell'esercizio precedente				11.746	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.000	8.969	46.383	11.746	97.098
- altre destinazioni			(1)	5.696	5.695
- Incrementi			11.746		11.746
- Decrementi				11.746	11.746
Risultato dell'esercizio corrente				5.696	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	8.969	58.128	5.696	102.793

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.618	3.767	2.851

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori		2.814	2.814	2.814		
Debiti tributari	2.570	(2.463)	107	107		
Altri debiti	1.197	2.500	3.697	3.697		
Totale debiti	3.767	2.851	6.618	6.618		

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto subite.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					2.814	2.814
Debiti tributari					107	107
Altri debiti					3.697	3.697
Totale debiti					6.618	6.618

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
30.001	30.001	

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altri ricavi e proventi	30.001	30.001	
Totale	30.001	30.001	

Gli altri ricavi e proventi corrispondono ai contributi di funzionamento da parte dei soci operativi (APM S.p.A. ed ATAC CIVITANOVA S.p.A.).

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.684	14.089	8.595

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		8	(8)
Servizi	15.769	11.811	3.958
Oneri diversi di gestione	6.915	2.270	4.645
Totale	22.684	14.089	8.595

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Tra le voci più rilevanti si annoverano:

- il corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi per € 10.000,00, di cui euro 9.000,00 a favore di APM ed euro 1.000,00 a favore di ATAC;
- consulenza finalizzata all'analisi del processo di unificazione dei gestori del SII per euro 3.000;
- assicurazioni RC Amministratori per euro 1.222;
- legali e notarili per euro 989.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione la voce più rilevante è rappresentata dai contributi associativi al sistema Confservizi/Utilitalia per euro 6.197.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12	245	(233)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state apportate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.633	4.411	(2.778)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	1.633	4.411	(2.778)
IRES	1.633	4.037	(2.404)
IRAP		374	(374)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
Totale	1.633	4.411	(2.778)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.329	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.759
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Oneri non deducibili	193	
ACE	(718)	
Totale	(525)	
Imponibile fiscale	6.804	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.633

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.317	
Oneri non deducibili	100	
deduzione forfettaria	(8.000)	
Totale	(583)	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	(583)	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate imposte differite/anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'Assemblea soci del 27.03.2018 ha proceduto alla nomina dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo secondo il disposto del D.lgs. 175/2016 "testo unico in materia di società a partecipazione pubblica".

L'Assemblea dei soci ha nominato, per gli esercizi 2018, 2019 e 2020, il dott. Luca Mira quale Amministratore unico e il dott. Franco Errico Sindaco unico.

La stessa Assemblea dei Soci ha deliberato di non riconoscere alcun compenso all'amministratore unico.

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti ulteriori fatti di rilievo che comportano effetti sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società. (art. 2427, 22 quater). }

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La S.I. Marche Scrl è una società controllo pubblico così come classificata dal D.lgs. 175/2016.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	747	1.120
C) Attivo circolante	56.793	47.277
D) Ratei e risconti attivi		687
Totale attivo	57.540	49.084
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserve	5.125	1
Utile (perdita) dell'esercizio	4.658	5.124
Totale patrimonio netto	39.783	35.125
D) Debiti	17.708	13.959
E) Ratei e risconti passivi	49	
Totale passivo	57.540	49.084

	Ultimo esercizio	Esercizio
--	------------------	-----------

		precedente
A) Valore della produzione	30.000	30.000
B) Costi della produzione	24.021	18.330
C) Proventi e oneri finanziari	813	713
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.096	4.367
Utile (perdita) dell'esercizio	4.696	8.016

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

La società non è una startup o PMI innovativa

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	5.696
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	5.696
a dividendo	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Luca Mira

Cod. Fiscale e Reg. Imp. MC 01494870437

Rea.157055

S.I. MARCHE Soc. Consortile a r.l.

Sede legale in via PANNELLI, 1 - 62100 MACERATA

Capitale sociale Euro 30.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2018 il giorno 7 del mese di maggio alle ore 11.00, presso lo studio del dott. Luca Mira in via Domenico Annibali n. 31/L, - Macerata si è tenuta in seconda convocazione l'assemblea ordinaria della società S.I. MARCHE SCRL per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 e destinazione dell'utile di esercizio: determinazioni e deliberazioni conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti:

Luca Mira amministratore unico

Franco Errico sindaco unico

Andrea Gambini responsabile area affari generali della A.P.M. S.p.A.

il vice sindaco Manuele Pierantoni, in rappresentanza del Comune di Corridonia, socio titolare di 2.970 quote.

Giorgio Piergiacomi, presidente dell'APM Spa, socio titolare di 1.500 quote e su delega del Comune di Macerata socio titolare di 7.014 quote;

Marco Passarelli in rappresentanza del Comune di Civitanova Marche socio titolare di 900 quote e su delega di ATAC Civitanova Spa, socio titolare di 6.195 quote;

L'assessore Luana Moretti in rappresentanza del Comune di Treia titolare di

2.787 quote.

I soci presenti rappresentano un numero di quote pari a 21.366 su 30.000, costituenti l'71,22% del capitale sociale.

Ai sensi dell'art. 13 dello Statuto, assume la presidenza il dott. Luca Mira, amministratore unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario il dott. Andrea Gambini rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Il Presidente constata fa constatare che:

- l'assemblea è stata regolarmente convocata mediante comunicazione inviata ad ogni singolo socio con posta elettronica certificata (PEC) in data 16 aprile;
- con specifica comunicazione inviata tramite PEC tutti i soci sono stati informati della variazione del luogo di convocazione;
- l'assemblea deve ritenersi validamente costituita essendo presenti soci rappresentanti oltre il sessanta per cento del capitale sociale, come previsto dallo statuto della società;
- tutti gli intervenuti, interrogati al proposito, dichiarano di ritenersi sufficientemente informati sugli argomenti all'ordine del giorno e non si oppongono alla loro trattazione;
- avendo richiesto ai partecipanti all'assemblea di far presente l'esistenza di eventuali situazioni di esclusione del diritto di voto, nulla viene dichiarato e nulla si riscontra sulla base delle informazioni disponibili,

dichiara

l'Assemblea dei Soci validamente costituita e passa, quindi, alla discussione dei punti all'ordine del giorno.

1. Approvazione bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 e destinazione

dell'utile di esercizio: determinazioni e deliberazioni conseguenti.

Il presidente dell'assemblea dà lettura della nota integrativa e fornisce i principali dati di bilancio. Apertasi la discussione sulle principali voci di bilancio e forniti i chiarimenti in ordine all'attuazione del servizio idrico integrato nei comuni soci e rilevata l'unanime volontà di non procedere alla distribuzione degli utili, l'assemblea, con il voto favorevole di tutti i soci presenti,

delibera

di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2017, così come predisposto dall'amministratore unico, il quale evidenzia un avanzo di gestione di Euro 5.696, che viene portato a riserva straordinaria.

Non avendo altri argomenti in discussione, il presidente ringrazia i presenti per la partecipazione e scioglie la seduta dell'Assemblea alle ore 12.00.

L'amministratore unico

Dott. Luca Mira

Il Segretario

Rag. Andrea Gambini

Al Soci

Oggetto: Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6 del d.lgs. 175/2016

Signori Soci,

La presente Relazione sul governo societario è stata redatta in attuazione di quanto previsto dall'art. 6, commi 2, 3, 4 e 5, del D.lgs. 175/2016 del nuovo Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica che espressamente prevede:

"2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a 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;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4."

La Società

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel servizio idrico integrato dove opera in qualità di concessionario del servizio.

La convenzione per la gestione del servizio idrico integrato con l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata (ATO 3) è stata sottoscritta in data 7 giugno 2006.

La S.I. Marche è concessionaria del sub-ambito che ricomprende i comuni di:

- Macerata
- Civitanova Marche
- Appignano
- Castelfidardo
- Corridonia
- Montecosaro
- Morrovalle
- Pollenza
- Treia

La gestione operativa del SII è stata affidata alle seguenti Società operative, per le quali l'ATO, ha rilasciato la propria autorizzazione così come previsto dalla Convenzione sottoscritta dalle parti:

APM – Azienda Pluriservizi di Macerata S.p.A.

ATAC CIVITANOVA S.p.A. (per il solo Comune di Civitanova M.)

Struttura del capitale sociale

L'attuale capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è pari ad euro 30.000.

Elenco Soci

Al 31.12.2017 i soci sono i seguenti:

Socio	n.ro quote	%
• Comune di Macerata	7.014	23,38
• Comune di Civitanova Marche	900	3,00
• Comune di Castelfidardo	3.099	10,33
• Comune di Corridonia	2.970	9,90
• Comune di Treia	2.787	9,29
• Comune di Morrovalle	2.010	6,70
• Comune di Pollenza	1.467	4,89
• Comune di Montecosaro	1.116	3,72
• Comune di Appignano	942	3,14
• APM Spa	1.500	5,00
• ATAC Civitanova Spa	<u>6.195</u>	<u>20,65</u>
TOTALE	30.000	100,00

Le amministrazioni socie esercitano congiuntamente sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi ed un'influenza determinante sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della società.

In base a quanto previsto da statuto:

- La società non ha scopo di lucro e si preclude ogni e qualsiasi distribuzione degli utili; eventuali avanzi di gestione verranno imputati a diminuzione della contribuzione dei soci per l'esercizio successivo e considerati quali acconti, oppure restituiti ai soci.
- Essa ha come oggetto sociale esclusivo lo svolgimento delle attività consentite dalla vigente normativa per le società in house
- Essa ha per oggetto, in particolare, il coordinamento e lo svolgimento, per quanto definito dai soci stessi, delle attività dei soci relative al servizio idrico integrato.
- Le azioni sono cedibili solo ad amministrazioni pubbliche, a società a partecipazione totalmente pubblica o a privati, a condizione che la partecipazione di questi ultimi sia prescritta da norme di legge e avvenga in forme che non comportino controllo o potere di veto, né l'esercizio di un'influenza determinante sulla società controllata.
- I rapporti tra la società e i soci pubblici sono regolati, per quanto riguarda l'affidamento dei servizi, da apposite convenzioni o contratti di servizio.

Organi societari

Organo di Amministrazione

La Società è amministrata da un Amministratore unico o da un Consiglio di amministrazione composto da tre o cinque membri nell'osservanza delle disposizioni normative vigenti in materia di società a partecipazione pubblica.

L'organo di amministrazione in carica alla data di approvazione della presente Relazione è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 27 marzo 2018 e verrà a scadenza con l'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020.

L'Assemblea dei soci ha nominato il dott. Luca Mira quale Amministratore unico.

All'atto della nomina non sono state rilevate cause di inconferibilità o di incompatibilità della carica.

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione si è riunito 13 volte.

L'Amministratore Unico ha la rappresentanza legale della società.

Organo di controllo

L'Assemblea dei soci ha nominato Sindaco unico, per gli esercizi 2018, 2019 e 2020, il dott. Franco Errico.

Altre informazioni

La società effettuando il solo il coordinamento del SII non effettua operazioni di natura commerciale né acquisti, avendo individuato nella A.P.M. S.p.A. quale centrale di committenza ai sensi del D.lgs. 50/2016.

Inoltre la Società non ha alcun dipendente.

Alla luce di quanto sopra non si è provveduto alla nomina del Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza ai sensi della Legge 190/2012 recante le disposizioni su *"la valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici a rischio di corruzione e gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio"* né predisposto il Programma Triennale per la Trasparenza ed Integrità sempre ai sensi della Legge 190/2012 e del D.lgs. 33/2013 recante le disposizioni su *"la normativa sul riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione da parte delle pubbliche amministrazioni"*.

Ai sensi della normativa sulle società a totale partecipazione pubblica, tutti gli atti sono pubblicati sul sito web della società nella sezione "Società trasparente".

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, c.3,4 e 5 D.lgs. 175/2016)

	Oggetto	Valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;	Si ritiene l'integrazione non necessaria date le dimensioni dell'azienda e i settori in cui la stessa opera.
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	n.a. la società non ha alcun dipendente.
c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a 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;	n.a. la società non ha alcun dipendente, né svolge alcuna attività nei confronti di . consumatori, utenti
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	n.a.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendali (art. 6. C.2, D.lgs. 175/2016)

Nella presente sezione è rappresentato il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Come già sopra riportato la Società opera in qualità di concessionario del servizio idrico integrato.

La gestione operativa del SII è stata affidata alla APM – Azienda Pluriservizi di Macerata S.p.A. e all'ATAC CIVITANOVA S.p.A. (per il solo Comune di Civitanova M.)

I rapporti tra S.I. Marche Soc. Consortile a r.l. ed i soci operativi APM S.p.A. ed ATAC CIVITANOVA S.p.A. sono disciplinati da apposita convenzione che prevede:

- la cessione del SII da parte di SI Marche ai soci operativi APM ed ATAC ed il trasferimento agli stessi di tutti i diritti, obbligazioni e facoltà e poteri di cui l'AATO3 è titolare nei confronti di SI Marche e viceversa, salvo quanto espressamente previsto nella convenzione stessa;
- la cessione da parte di SI Marche ai soci operativi APM ed ATAC di ogni rapporto giuridico nei confronti di utenti e fornitori del SII;
- la determinazione di una quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi;
- un corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi.

La determinazione della quota di mantenimento di S.I. Marche e la fissazione del corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi, per gli anni 2017 – 2018 e 2019, da parte dei Soci operativi è avvenuta con Assemblea dei soci dell'8 maggio 2017.

In particolare, la quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi è stata fissata in € 30.000,00 annui, di cui € 22.500,00 a carico di APM e € 7.500,00 a carico di ATAC, mentre il corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi è stato fisato in € 10.000,00, di cui euro 9.000,00 a favore di APM ed euro 1.000,00 a favore di ATAC

Sulla base di quanto sopra indicato, si valuta il rischio di crisi aziendale estremamente ridotto.

L'attivo della società è sostanzialmente rappresentato da disponibilità liquide.

La società non presenta sostanzialmente posizioni debitorie rilevanti.

E' comunque opportuno segnalare che, la società è interessata al processo di aggregazione del SII tra i vari gestori operanti nell'Ambito Territoriale n. 3 Marche Centro Macerata, pertanto, anche in virtù delle disposizioni del D.lgs. 175/2016 e s.m. e i. in tema di società a controllo pubblico la S.I. Marche Soc. Cons. a r.l. sarà oggetto di operazioni di fusioni societarie.

Macerata, 7 maggio 2018

l'Amministratore unico
Dott. Luca Mira

