

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

Bilancio di esercizio al 31.12.2018

Codice Fiscale n. 01494870437

iscrizione REA n. 157055

S.I. MARCHE SOC. CONSORTILE A R.L.

Sede in VIA L. PANNELLI, 1 - 62100 MACERATA (MC) Capitale sociale Euro 30.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni		
<i>II. Materiali</i>		
<i>III. Finanziarie</i>		
Totale Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	3.756	3.681
- oltre 12 mesi		125
	3.756	3.806
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	117.587	105.605
Totale attivo circolante	121.343	109.411
Totale attivo	121.343	109.411
Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	30.000	30.000
<i>IV. Riserva legale</i>	8.969	8.969
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	63.824	58.128
	63.824	58.128
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	12.014	5.696
Totale patrimonio netto	114.807	102.793
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		

D) Debiti			
- entro 12 mesi	6.536		6.618
		6.536	6.618
Totale passivo		121.343	109.411
Conto economico			
		31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione			
<i>5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:</i>			
a) vari	30.000		30.001
		30.000	30.001
Totale valore della produzione		30.000	30.001
B) Costi della produzione			
7) Per servizi		13.272	15.769
14) Oneri diversi di gestione		650	6.915
Totale costi della produzione		13.922	22.684
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		16.078	7.317
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	14		105
		14	105
		14	105
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- altri			93
			93
Totale proventi e oneri finanziari		14	12
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		16.092	7.329
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	4.078		1.633
		4.078	1.633
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		12.014	5.696

Amministratore Unico
Luca Mira

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	S.I. MARCHE SOC. CONSORTILE A R.L.
sede	62100 MACERATA (MC) VIALE DON BOSCO 34
capitale sociale	30000
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

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 12.014.

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. e 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 fissato 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 27.03.2018 ha proceduto alla nomina dell'organo di amministrazione e dell'organo di controllo per gli esercizi 2018, 2019 e 2020.

L'Assemblea ha nominato:

- il dott. Luca Mira quale amministratore unico;
- il dott. Franco Errico quale sindaco unico.

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

L'onorario lordo annuale del Sindaco unico, per l'espletamento delle sue funzioni, è stato così determinato:

- a) Attività di verifica trimestrale: euro 500,00;
- b) controlli sul bilancio e redazione della relazione all'assemblea dei soci: euro 800,00;
- c) partecipazione alle riunioni dell'organo amministrativo o dell'assemblea dei soci: euro 200,00 onnicomprensivo;
- d) revisione legale dei conti: euro 50,00.

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

L'Assemblea soci del 20.12.2018 ha approvato la modifica della convenzione per la gestione del servizio idrico integrato tra S.I. Marche s.c.r.l. e Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata predisposta dall'AATO3 stesso.

In breve, la convenzione prevede:

- la sottoscrizione del Regolamento Perequativo d'Ambito;
- che il gestore sia vincolato, per quanto compatibile all'adempimento delle obbligazioni previste dalla convenzione;

- che la tariffa, unica per ambito, sia è determinata dall'EGA in base al metodo tariffario di volta in volta approvato dall'ARERA;
- che il corrispettivo per lo svolgimento del SII spettante al Gestore o al Gestore Operativo è la Tariffa del Gestore, determinata dall'EGA in forza del principio della necessaria copertura di tutti i costi di investimento e di esercizio ai sensi dell'art. 154 del D.lgs. n. 152/2006; nessun altro compenso potrà essere preteso per la fornitura del servizio medesimo;
- che l'EGA determina altresì la Quota Perequativa del Gestore o del Gestore Operativo che viene disciplinata dal Regolamento Perequativo d'Ambito;
- che il Gestore o il Gestore Operativo riscuote la Tariffa Unica, trattiene la Tariffa del Gestore e trasferisce all'EGA la Quota Perequativa che sia eccedente la Tariffa del Gestore ai fini dell'attuazione del Meccanismo Perequativo disciplinato dal Regolamento Perequativo d'Ambito.

Valutazione dei rischi e Piano Triennale Per La Prevenzione Della Corruzione (PTPC)

Visto l' art. 1, comma 5, Legge 6 novembre 2012 n. 190, recante “la valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici a rischio di corruzione e gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio”

Considerato che le finalità preventive del Piano sono pertanto indirizzate al contrasto della corruzione intesa in senso ampio, comprensiva di ogni comportamento anche preventivo della condotta specifica in senso tecnico- giuridico.

Dato atto che la società, alla data del 31.12.2018, ha il seguente sistema di governance e assetto organizzativo:

- Organo di Amministrazione: Amministratore unico nella persona del dott. Luca Mira
- Organo di Controllo: Revisore Unico nella persona del dott. Luca Errico

Visto l'art. 1, c. 16, della Legge 190/2012 e l'allegato 2 del PNA che fissa le “aree di rischio comuni e obbligatorie”, e precisamente:

- 1) concorsi e prove selettive per l'assunzione del personale;
- 2) processi finalizzati all'affidamento ed esecuzione di lavori, servizi e forniture nonché all'affidamento di ogni altro tipo di commessa o vantaggio pubblico disciplinato dal D.Lgs. 50/2016 in materia di contratti pubblici;
- 3) rilascio di autorizzazioni, permessi o concessioni;
- 4) erogazione di contributi, sussidi, liberalità ed altre forme di attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti;

Valutato, altresì, che la deliberazione dell'ANAC 12/2015 individua altre quattro aree con alto rischio di probabilità, ed in particolare relative allo svolgimento di attività di: 5) gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio; 6) controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni; 7) incarichi e nomine; 8) affari legali e contenzioso.

Considerato che la società

- non ha alcun dipendente;
- si avvale della APM Azienda Pluriservizi Macerata quale centrale di committenza ai sensi del D.lgs. 50/2016 (Codice Appalti), effettuando esclusivamente acquisti di natura minima;
- non eroga contributi, sussidi, liberalità ed altre forme di attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti.
- non rilascia autorizzazioni, permessi o concessioni

Si ritiene (determina dell'A.U. del 30/01/2019) che la S.I. Marche non è un soggetto obbligato ad effettuare la valutazione dei rischi finalizzato alla successiva adozione del modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001 e non è tenuta alla redazione PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)

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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili adottati.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Criteri di valutazione applicati

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	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	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****Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti**

Il saldo è così suddiviso.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
II) Crediti, crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, ratei e risconti	3.756	3.806	(40)
CII) Crediti	3.681	3.666	15
D) Ratei e risconti	75	140	(65)

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
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.666	15	3.681	3.681
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.666	15	3.681	3.681

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 3.681 sono così costituiti:

Credito IRAP da dichiarazione IRAP 2018: Euro 374;

Credito IRES da dichiarazione UNICO2018: Euro 2.621;

Credito IVA: Euro 682;

Credito Ires per ritenute subite: Euro 4.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.681	3.681
Totale	3.681	3.681

Nessun adeguamento del valore nominale dei crediti si rende necessario dato che trattasi di crediti certi nei confronti dell'Erario.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
117.587	105.605	11.982

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	105.605	11.982	117.587
Totale disponibilità liquide	105.605	11.982	117.587

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
75	140	(65)

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. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	140	
Variazione nell'esercizio	(65)	(65)
Valore di fine esercizio	75	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
114.807	102.793	12.014

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000					30.000
Riserva legale	8.969					8.969
Riserva straordinaria	58.128	5.696				63.824
Totale altre riserve	58.128	5.696				63.824
Utile (perdita) dell'esercizio	5.696	(5.696)			12.014	12.014
Totale patrimonio netto	102.793				12.014	114.807

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	8.969	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	63.824	A,B,C,D
Totale altre riserve	63.824	
Totale	102.793	

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	8.969	46.383	11.746	97.098
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				5.696	5.696
Altre variazioni					
- Incrementi			11.746		11.746
- Decrementi				11.746	11.746
Risultato dell'esercizio precedente				5.696	
Alla chiusura dell'esercizio	30.000	8.969	58.128	5.696	102.793

precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			5.696	5.696	5.696
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi				5.696	5.696
Risultato dell'esercizio corrente				12.014	12.014
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	8.969	63.824	12.014	114.807

Nel patrimonio netto non sono presenti Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Debiti

Debiti, ratei e risconti

Il saldo è così suddiviso

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Debiti, ratei e risconti	6.536	6.618	(82)
D) Debiti	6.536	6.618	(82)

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.536	6.618	(82)

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
Debiti verso fornitori	2.814	(1.553)	1.261	1.261
Debiti tributari	107	3.971	4.078	4.078
Altri debiti	3.697	(2.500)	1.197	1.197
Totale debiti	6.618	(82)	6.536	6.536

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano costituiti da "Debiti tributari".

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 3.693. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 385.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.261	1.261
Debiti tributari	4.078	4.078
Altri debiti	1.197	1.197
Totale debiti	6.536	6.536

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.000	30.001	(1)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri ricavi e proventi	30.000	30.001	(1)
Totale	30.000	30.001	(1)

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.922	22.684	(8.762)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	13.272	15.769	(2.497)
Oneri diversi di gestione	650	6.915	(6.265)
Totale	13.922	22.684	(8.762)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi e oneri diversi di gestione

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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;
- assicurazioni RC Amministratori per euro 1.222;
- compenso organo di controllo per euro 900.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14	12	2

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.078	1.633	2.445

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	4.078	1.633	2.445
IRES	3.693	1.633	2.060
IRAP	385		385
Totale	4.078	1.633	2.445

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	16.092	
Onere fiscale teorico (%)	24	3.862
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	56	
ACE	(759)	
Totale	(703)	
Imponibile fiscale	15.389	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.693

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	16.078	
Oneri non deducibili	56	
deduzione forfettaria	(8.000)	
Totale	8.135	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	385
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	8.135	

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

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

	Sindaci
Compensi	900

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

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La vostra società è, ai sensi del D.lgs. 175/2016 a controllo pubblico e soggetta a controllo analogo da parte di tutti gli enti pubblici soci.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante	121.343	109.411
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	121.343	109.411
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserve	72.893	67.097
Utile (perdita) dell'esercizio	12.014	5.696
Totale patrimonio netto	114.807	102.793
D) Debiti	6.536	6.618
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	121.343	109.411

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	30.000	30.001
B) Costi della produzione	13.922	22.684
C) Proventi e oneri finanziari	14	12
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.078	1.633
Utile (perdita) dell'esercizio	12.014	5.696

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 31/12/2018	Euro	12.014
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	12.014
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 v.le DON BOSCO, 34 - 62100 MACERATA

Capitale sociale Euro 30.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2019 il giorno 22 del mese di maggio alle ore 12.00, presso la sede della Società APM in V.le Don Bosco, 34 - Macerata si è tenuta, in prima 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 2018 e destinazione dell'utile di esercizio: determinazioni e deliberazioni conseguenti;
2. Determinazione contributi di funzionamento ai sensi dell'art. 6 dello Statuto Sociale.

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.

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;

Alberto Borroni, vice presidente dell'ATAC Civitanova Spa, socio titolare di 6.195 quote e, su delega, del Comune di Civitanova Marche socio titolare di 900 quote;

l'assessore Sergio Foria in rappresentanza del Comune di Castelfidardo titolare di

3.099 quote;

il sindaco Luigi Monti, in rappresentanza del Comune di Pollenza, socio titolare di 1.467 quote.

I soci presenti rappresentano un numero di quote pari a 20.175 su 30.000, costituenti il 67,25% 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 e constata che:

- l'assemblea è stata regolarmente convocata mediante comunicazione inviata ad ogni singolo socio con posta elettronica certificata (PEC) in data 6 maggio;
- 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 2018 e destinazione

dell'utile di esercizio: determinazioni e deliberazioni conseguenti.

Il presidente dell'assemblea dà lettura del bilancio di esercizio 2018 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa fornendo informazioni sui principali dati di bilancio.

In data 6 maggio 2019, il socio Comune di Macerata, con nota a firma della dott.ssa Claudia Tarascio Segretario Generale, ha evidenziato, in merito a quanto riferito dall'amministratore unico in tema di PTPC anche nella bozza di Bilancio di esercizio al 31.12.2018, l'opportunità di ben valutare l'applicabilità, anche alla SI Marche, le disposizioni dettate in materia seppur con modalità adeguate alle peculiarità della predetta società consortile.

L'amministratore unico riferisce che approfondirà ulteriormente la questione, seppur già oggetto di attenta analisi da parte dello stesso quale organo gestorio nonché da parte del Revisore, e che si provvederà, laddove ritenuto utile ed opportuno, ad adottare le misure ritenute più adatte alla struttura e all'attività della società.

Interviene il rappresentante del Comune di Castelfidardo il quale suggerisce di verificare, da parte dell'amministratore unico, se entrambi i soci operativi hanno adottato il PTPC e il "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001" (MODELLO 231).

Apertasi, poi, 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 31/12/2018, così

come predisposto dall'amministratore unico, il quale evidenzia un utile netto di Euro 12.014,00 che viene destinato, per intero, a riserva straordinaria.

2. Determinazione contributi di funzionamento ai sensi dell'art. 6 dello Statuto Sociale.

L'amministratore unico,

- visto l'art. 6 dello statuto sociale per cui "ai soci è fatto obbligo di versare alla società un contributo di funzionamento, a fronte delle spese di esercizio, il cui importo è determinato, per ciascun esercizio, dall'Assemblea Ordinaria";
- visto l'art. 6, comma 2 del Regolamento di Servizio che disciplina i rapporti tra SI Marche Soc. Cons. a r.l. ed i soci operativi APM Spa ed ATAC Spa, ai sensi dell'art. 4, lett. b dello Statuto Sociale, che prevede il riconoscimento, ai due soci operativi, di un corrispettivo annuo per l'espletamento dei servizi amministrativi, pari a 10.000,00 euro;
- preso atto della deliberazione dell'assemblea dei Soci dell'8 maggio 2017 con la quale si è confermato il corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi pari a euro 10.000,00, di cui euro 9.000,00 a favore di APM ed euro 1.000,00 a favore di ATAC;
- considerata la sempre maggiore numerosità e complessità degli adempimenti richiesti dalla normativa tributaria;
- dato atto che l'oggetto sociale della APM, nonché quello della ATAC, non è quello di fornire servizi di natura tributaria e, al tempo stesso, la SI Marche non dispone di alcuna struttura per le procedure contabili e fiscali;

riferisce ai presenti che appare necessario, nonchè opportuno, conferire apposito mandato ad uno studio professionale per l'affidamento della redazione della contabilità della Società e per l'espletamento degli adempimenti di natura civile

(comunicazioni al R.I., deposito bilancio di esercizio, stampe della contabilità e dei libri sociali, ecc.) e fiscale (dichiarativi periodici ed annuali, certificazioni, invii telematici e di ogni altro adempimento previsto e che verrà richiesto dalla normativa fiscale).

Propone, pertanto, di procedere alla modifica al Regolamento di Servizio sopra richiamato limitatamente all'art. 6.2, 2° comma.

Il dott. Foria, rappresentante del comune di Castelfidardo, condividendo la proposta dell'Amministratore Unico, rileva come tale decisione non debba comportare un aggravio di oneri a carico della Società.

Il dott. Piergiacomi, in qualità di presidente della APM, condivide la proposta di affidare a terzi la gestione amministrativa (contabile-civile-fiscale) della SI Marche comunicando, in ogni caso, la disponibilità della stessa APM a svolgere, per conto della società, il servizio di segreteria per i rapporti con i soci e gli Enti e tutte le Autorità aventi rapporti con la SI Marche nonché a continuare ad offrire i locali di proprietà del Comune di Macerata da essa detenuti a titolo di locazione quale sede legale della SI Marche.

L'assemblea, con il voto favorevole di tutti i soci presenti,

delibera

- di annullare la deliberazione assunta in data 8 maggio 2017 limitatamente alla fissazione, per l'esercizio 2019, del corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi pari a euro 10.000,00, di cui euro 9.000,00 a favore di APM ed euro 1.000,00 a favore di ATAC;
- di dare ampio mandato all'Amministratore Unico di procedere alla revisione dell'art. 6.2 del Regolamento di Servizio sottoscritto tra SI Marche, APM ed

ATAC.

Non avendo altri argomenti in discussione, il presidente ringrazia i presenti per la partecipazione e scioglie la seduta dell'Assemblea alle ore 14.00.

L'amministratore unico

Dott. Luca Mira

Il Segretario

Rag. Andrea Gambini