

S.I. MARCHE
Società Consortile a responsabilità limitata

Codice Fiscale / Partita IVA 01494870437

Bilancio di esercizio al 31.12.2008

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 31/12/2008

Stato patrimoniale attivo	31/12/2008	31/12/2007
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	1.866	1.866
- (Ammortamenti)	1.119	746
- (Svalutazioni)		
	747	1.120
II. Materiali		
III. Finanziarie		
Totale Immobilizzazioni	747	1.120
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	36.910	31.555
- oltre 12 mesi		
	36.910	31.555
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	19.883	15.722
Totale attivo circolante	56.793	47.277
D) Ratei e risconti		687
Totale attivo	57.540	49.084
Stato patrimoniale passivo	31/12/2008	31/12/2007
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	30.000	30.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	256	
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve	4.869	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(2.904)
IX. Utile d'esercizio	4.658	8.028

IX. Perdita d'esercizio

Totale patrimonio netto	39.783	35.125
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
- entro 12 mesi	17.708	13.959
- oltre 12 mesi		
	17.708	13.959
E) Ratei e risconti		
	49	
Totale passivo	57.540	49.084

Conto economico	31/12/2008	31/12/2007
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi- vari:	30.000	30.000
Totale valore della produzione	30.000	30.000
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20	22
7) Per servizi	18.732	15.000
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	373	373
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	373	373
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	4.896	2.935
Totale costi della produzione	24.021	18.330
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	5.979	11.670
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		

16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	929	713
		929
		713
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	116	
		116
17-bis) <i>utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari		813
		713
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
19) <i>Svalutazioni:</i>		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) <i>Proventi:</i>		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie		
		13
		13
21) <i>Oneri:</i>		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie		
	38	1
		38
		1
Totale delle partite straordinarie		(38)
		12
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		6.754
		12.395
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	2.096	2.947
b) Imposte differite (anticipate)		1.420
		2.096
		4.367
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		4.658
		8.028

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
URBANI FABRIZIO

S.I. MARCHE SCRL

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2008**Premessa**

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'affidamento del SII è avvenuto con decorrenza retroattiva dal 1° gennaio 2006, ad esclusione del comune di Morrovalle, per il quale l'affidamento è decorso dal 1° luglio 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).

Con atto n. 3 del 10 febbraio 2005 l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata (ATO 3) ha approvato le “Linee guida per l'affidamento del servizio idrico integrato”.

In breve il piano d'ambito prevede la suddivisione dell'ambito in tre sub-ambiti. La SI Marche è per l'appunto concessionaria di uno dei tre sub-ambiti 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.)

L'autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori servizi e forniture (AVCP) ha sottoposto a verifica gli atti per l'affidamento del SII alla Società, esprimendo, con deliberazione del 26 novembre 2008, parere di conformità alla normativa vigente della procedura adottata.

L'AVCP ha esaminato ben 61 casi di affidamento del SII c.d. "in house" e tra questi solamente 6, tra cui la SI Marche, sono state ritenuti conformi alle disposizioni di legge ed all'giurisprudenza prevalente in materia senza ritenersi necessarie ulteriori e successive verifiche.

Al fine di garantire il "controllo analogo", da parte dei comuni gestiti, gli stessi hanno acquisito, in data 5 aprile 2007, le quote di proprietà della SI Marche.

Parimenti anche l'APM ha acquisito la configurazione di società a capitale interamente pubblico, mentre l'ATAC Civitanova S.p.A è già interamente controllata dal Comune di Civitanova Marche.

In data 8 febbraio 2008 l'Assemblea dei Soci della Società ha approvato e, quindi, in pari è stata sottoscritto il regolamento che disciplina i rapporti tra SI Marche Soc. Cons. a r.l. ed i soci operativi APM Spa ed ATAC Spa.

La convenzione 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 pari a €30.000,00 complessivi, di cui €22.500,00 a carico di APM e €7.500,00 a carico di ATAC;
- un corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi pari a €10.000,00, di cui €9.000,00 a favore di APM ed €1.000,00 a favore di ATAC.

In data 23 aprile 2008 l'Assemblea dei Soci della Società ha proceduto alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione della Società, che risulta pertanto composto da:

Fabrizio Urbani – Presidente;
Daniele Bartolacci – Amministratore;
Andrea Doria - Amministratore.

In data 4 dicembre 2008 il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato la bozza della carta del servizio idrico integrato, prevista dall'art. 22 della convenzione tra AATO e SI Marche predisposta dalle Società di Gestione sulla base della Direttiva del Presidente del Consiglio di Ministri del 27 gennaio 1994 (principi sull'erogazione dei servizi pubblici e del DPCM del 19 aprile 1999 (schema generale di riferimento per la predisposizione della carte del servizio idrico integrato).

La carta dei servizi, è lo strumento che tutela i diritti degli utenti, rilevando i principali indicatori di qualità del servizio e gli standard minimi di continuità e regolarità sarà sottoposto all'AATO per poi essere adottata dai gestori.

Contesto ambientale e scenario normativo di riferimento

Il quadro normativo di riferimento in materia di servizi pubblici locali è stato recentemente modificato dall'articolo 23 bis della legge 133/2008 che ha introdotto rilevanti novità con l'obiettivo di uniformare la normativa nazionale ai principi comunitari di concorrenza, di libertà di stabilimento e di libera prestazione dei servizi di tutti gli operatori economici interessati alla gestione dei servizi di interesse generale in ambito locale.

Inoltre, si prevede che le disposizioni contenute nell'articolo approvato si applichino a tutti i servizi pubblici locali e prevalgano sulle relative discipline di settore con esse incompatibili.

In via ordinaria, la forma di affidamento del servizio deve avvenire con gara ad evidenza pubblica, che può essere derogata per situazioni che, a causa di peculiari caratteristiche economiche, sociali, ambientali e geomorfologiche del contesto territoriale di riferimento, non permettono un efficace e utile ricorso al mercato, sempre nel rispetto dei principi della disciplina comunitaria.

Resta comunque ammessa la forma di affidamento diretto dell'in house providing a condizione che vengano rispettati i seguenti requisiti:

- la proprietà della società deve essere interamente pubblica;
- il controllo sulla società deve essere analogo a quello esercitato dall'ente locale sui propri servizi;
- l'attività più rilevante che la società svolge deve essere rivolta nei confronti dell'ente che la controlla. Al riguardo la Corte di Giustizia europea ha sottolineato che la possibilità che la proprietà del soggetto in house sia detenuta da più enti è pienamente compatibile con i principi comunitari e che, in tal caso, la condizione della prevalenza può essere soddisfatta qualora l'impresa in questione svolga la parte più importante della propria attività con gli enti complessivamente considerati.

Elenco Soci

Al 31.12.2008 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

Dati essenziali di bilancio

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali del bilancio 2008 e del bilancio 2007 della suddetta Società.

Descrizione	Bilancio 31/12/08	Bilancio 31/12/07
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	747	1.120
C) Attivo circolante	56.793	47.277
D) Ratei e risconti		687
Totale Attivo	57.540	49.084
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserve	5.125	1
Utile (perdite) dell'esercizio	4.658	5.124
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.		
D) Debiti	17.708	13.959
E) Ratei e risconti	49	
Totale passivo	57.540	49.084
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	30.000	30.000
B) Costi della produzione	(24.021)	(18.330)
C) Proventi e oneri finanziari	813	713
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	(38)	12
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.096	4.367
Utile (perdita) dell'esercizio	4.658	8.028

Criteria 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.

Criteria di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il Capitale della Società risulta interamente versato.

B) Immobilizzazioni***I. Immobilizzazioni immateriali***

Rappresentano l'onere sostenuto per la costituzione della Società Consortile.

II. Immobilizzazioni materiali

La Società non ha immobilizzazioni materiali alla data del 31.12.2008.

III. Immobilizzazioni finanziarie

La Società non ha alcuna attività finanziaria.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

La Società non ha rimanenze alla data del 31.12.2008.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
36.910	31.555	5.355

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	36.000			36.000
Verso controllanti				
Per crediti tributari	910			910
Per imposte anticipate				
Verso altri				
Arrotondamento				
	36.910			36.910

I crediti verso imprese collegate rappresentano la quota di mantenimento della società da parte dei Soci operativi APM SpA ed ATAC Civitanova Spa in ottemperanza del Regolamento di servizio sottoscritto in data 8 febbraio 2008.

I crediti tributari rappresentano il credito IRES per €905 e il credito IRAP per €5.

III. Attività finanziarie

La Società non ha alcuna attività finanziaria.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
19.883	15.722	4.161

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Depositi bancari e postali	19.883	15.722
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	19.883	15.722

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
	687	(687)

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria.

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
39.783	35.125	4.658

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Capitale	30.000			30.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale		256		256
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria		4.868		4.868
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro	1			1
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.904)		(2.904)	
Utile (perdita) dell'esercizio	8.028	4.658	8.028	4.658
Totale	35.125	9.782	5.124	39.783

L'Assemblea dei Soci del 23 aprile 2008, in sede di approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2007, ha deliberato di portare l'utile di esercizio, pari a 8.028 Euro, a copertura delle perdite pregresse per Euro 2.904, a riserva legale per 256,00 Euro e a riserva straordinaria per Euro 4.868.

Il capitale sociale è composto da 30.000 quote del valore unitario di un Euro.

B) Fondi per rischi e oneri

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

La Società non ha operato accantonamenti per rischi ed oneri nel corso dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

La Società non si è avvalsa di collaboratori con contratto di lavoro subordinato.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
17.708	13.959	3.749

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è entro i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	12.031			12.031
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	4.642			4.642
Debiti verso istituti di previdenza	935			935
Altri debiti	100			100
Arrotondamento				
	17.708			17.708

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA pari a Euro 3.566 e debiti verso Erario per ritenute operate pari a Euro 1.076.

Inoltre, sono iscritti debiti verso INPS pari a Euro 935.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
49		49

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
30.000	30.000	

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	30.000	30.000	
	30.000	30.000	

B) Costi della produzione

I costi della produzione, pari nell'esercizio a 24.021 Euro afferiscono, principalmente, a spese ed oneri di natura obbligatoria, quali il pagamento dei diritti annuali della C.C.I.A.A., oneri per il deposito del bilancio, contributi associativi, il compenso previsto dal Regolamento di Servizio con APM ed ATAC, il compenso per l'incarico di redazione del Regolamento stesso e il compenso degli amministratori.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
813	713	100

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	929	713	216
(Interessi e altri oneri finanziari)	(116)		(116)
Utili (perdite) su cambi			
	813	713	100

Gli importi iscritti rappresentano gli interessi maturati sul c/c bancario intestato alla Società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
2.096	4.367	(2.271)

Imposte	Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007	Variazioni
Imposte correnti:	2.096	2.947	(851)
IRES	1.893	2.739	(846)
IRAP	203	208	(5)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		1.420	(1.420)
IRES		1.420	(1.420)
IRAP			
	2.096	4.367	(2.271)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale 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	6.754	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.857
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Oneri indeducibili	170	
IRAP pagata 2008 (10%)	-42	
Imponibile fiscale	6.882	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.893

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.979	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.305	
Deduzione base imponibile	8.000	
Imponibile Irap	4.284	
IRAP corrente per l'esercizio		203

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
URBANI FABRIZIO

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 2009 il giorno sette del mese di maggio alle ore 18.30, presso la sede della Società APM in Via Pannelli, 1 - 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 del bilancio di esercizio 2008 ex art. 2364 c.c.;
2. rinnovo organo amministrativo e determinazioni inerenti e conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti i signori soci:

l'assessore. Stefano Di Pietro, su delega, in rappresentanza del Comune di Macerata, socio titolare di 7.014 azioni;

l'assessore Claudio Morresi, su delega, in rappresentanza del Comune di Civitanova Marche socio titolare di 900 azioni,

il sig. Baioni Giuseppe, presidente e rappresentante dell'ATAC Civitanova Spa titolare di 6.195 azioni,

il sindaco Nelia Calvigioni in rappresentanza del Comune di Corridonia socio titolare di 2.970 azioni,

il sindaco Maurizio Raffaelli in rappresentanza del Comune di Appignano socio titolare di 942 azioni,

il vice sindaco Ivo Gobbi, su delega, in rappresentanza del Comune di Pollenza

socio titolare di 1.467 azioni,

l'assessore Massimiliano Russo, su delega, in rappresentanza del Comune di Castelfidardo socio titolare di 3.099 azioni,

il sig. Ciurlanti Graziano presidente e rappresentante dell'APM Spa socio titolare di 1.500 azioni.

Gli Azionisti presenti rappresentano un numero di azioni pari a 24.087 su 30.000, costituenti l' 80,29 % del capitale sociale.

A sensi di Statuto assume la presidenza il dott. Fabrizio Urbani, Presidente del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario il dott. Cudini Stefano, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Il Presidente constata e fa constatare:

- che l'assemblea e' stata regolarmente convocata mediante comunicazione inviata ad ogni singolo socio con raccomandata A.R. in data 21 aprile 2009.
- che l'assemblea in prima convocazione non ha raggiunto il numero legale per deliberare non essendo presente alcun socio;
- che l'assemblea in seconda convocazione deve ritenersi validamente costituita essendo presenti Azionisti rappresentanti oltre l'ottanta per cento del capitale sociale, come previsto dallo statuto della società.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

1 Approvazione del bilancio di esercizio 2008 ex art. 2364 c.c.

Il Presidente distribuisce ai presenti copia del Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2008.

Apertasi la discussione sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti sulla gestione e sui rapporti attivati in relazione all'attuazione del servizio idrico nei comuni soci.

Dopo ampia discussione l'assemblea, all'unanimità dei presenti:

delibera

di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2008, riportato in allegato, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un avanzo di gestione di Euro 4.658 che viene portato a riserva legale per euro 233 ed a riserva straordinaria per euro 4.425.

2 Determinazione contributi di funzionamento ai sensi art. 6 dello Statuto sociale

Il Presidente,

- 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 del regolamento che disciplina i rapporti tra SI Marche Soc. Cons. a r.l. ed i soci operativi APM Spa ed ATAC Spa;
- dato atto che la società sosterrà spese di natura legale straordinaria afferenti il ricorso al TAR Marche della società Acquambiente Marche srl contro l'ATO 3 e nei confronti di SI Marche srl per la quale la società si è costituita;

propone di:

a) confermare per gli anni 2008 e 2009:

- la quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi pari a € 30.000,00 complessivi, di cui € 22.500,00 a carico di APM e € 7.500,00 a carico di ATAC;

- il corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi pari a €10.000,00, di cui €9.000,00 a favore di APM ed €1.000,00 a favore di ATAC.
- b) ripartire in parti uguali tra i due soci operativi APM e ATAC gli oneri di natura legale afferenti al ricorso al TAR Marche della società Acquambiente Marche srl contro l'ATO 3 e nei confronti di SI Marche scrl.

I soci, all'unanimità dei presenti

deliberano

di accogliere la proposta del presidente così come espressa in premessa.

3 Varie ed eventuali

Il Presidente propone di rivedere lo statuto della società nella parte relativa alla percentuale richiesta all'assemblea per deliberare validamente, abbassandone il quorum previsto in seconda convocazione.

I soci esprimono un parere favorevole alla proposta e invitano il presidente ad avviare le procedure per la modifica dello statuto.

Dopo null'altro a deliberare e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 19.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Urbani Fabrizio

Il Segretario

Cudini Stefano