

**S.I. MARCHE**  
Società Consortile a responsabilità limitata

Codice Fiscale / Partita IVA 01494870437

Bilancio di esercizio al 31.12.2007



**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 31/12/2007**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>	1.866	1.866
- (Ammortamenti)	746	373
- (Svalutazioni)		
	1.120	1.493
<i>II. Materiali</i>		
<i>III. Finanziarie</i>		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.120</b>	<b>1.493</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	31.555	9.005
- oltre 12 mesi		
	<u>31.555</u>	<u>9.005</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	15.722	17.503
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>47.277</b>	<b>26.508</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	687	
<b>Totale attivo</b>	<b>49.084</b>	<b>28.001</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	30.000	30.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>	1	
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(2.904)	(3.286)
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	8.028	383



<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		( )	( )
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>35.125</b>	<b>27.097</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
<b>D) Debiti</b>			
- entro 12 mesi	13.959		904
- oltre 12 mesi			
		<u>13.959</u>	<u>904</u>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>		<b>49.084</b>	<b>28.001</b>
<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>			
2) <i>Variatione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>			
3) <i>Variationi dei lavori in corso su ordinazione</i>			
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>			
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>			
- vari	30.000		6.000
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		<u>30.000</u>	<u>6.000</u>
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>30.000</b>	<b>6.000</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>			
7) <i>Per servizi</i>			
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>			
9) <i>Per il personale</i>			
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	373		373
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		<u>373</u>	<u>373</u>
11) <i>Variationi delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
12) <i>Accantonamento per rischi</i>			
13) <i>Altri accantonamenti</i>			
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>			
		2.935	2.136
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>18.330</b>	<b>5.888</b>

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	11.670	112
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	713	495
	713	495
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		6
		6
17-bis) utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>713</b>	<b>489</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	13	1
		13
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	1	
		1
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>12</b>	<b>1</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>12.395</b>	<b>602</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	2.947	13
b) Imposte differite (anticipate)	1.420	206
		4.367
		219
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.028</b>	<b>383</b>

Presidente del Consiglio di amministrazione

CIURLANTI GRAZIANO

## 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.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2007

### 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.

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

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:

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

L'ATO, in merito al sub affidamento alle sopra citate società dovrà rilasciare, a breve, la propria autorizzazione così come previsto dalla Convenzione sottoscritta dalle parti.

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.



**Elenco Soci**

Al 31.12.2007 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

**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 quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né 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.

**Criteri di valutazione**

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;





**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 31.12.2007.

***III. Immobilizzazioni finanziarie***

La Società non ha alcuna attività finanziaria.

**C) Attivo circolante*****I. Rimanenze***

La Società non ha rimanenze alla data del 31.12.2007.

***II. Crediti***

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
31.555	9.005	22.550

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------



Verso clienti		
Verso imprese controllate		
Verso imprese collegate	30.000	30.000
Verso controllanti		
Per crediti tributari	1.555	1.555
Per imposte anticipate		
Verso altri		
Arrotondamento	31.555	31.555

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 IVA.

### III. Attività finanziarie

La Società non ha alcuna attività finanziaria.

### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
	15.722	17.503	(1.781)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>	
Depositi bancari e postali	15.722	17.503	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Arrotondamento	15.722	17.503	

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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
35.125	27.097	8.028

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Capitale	30.000			30.000
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro			(1)	1
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.286)		(382)	(2.904)
Utile (perdita) dell'esercizio	383	8.028	383	8.028
<b>Totale</b>	<b>27.097</b>	<b>8.028</b>		<b>35.125</b>

L'Assemblea dei Soci dell'11.05.2007, in sede di approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2006, ha deliberato di portare l'utile di esercizio, pari a 383 Euro, a copertura delle perdite pregresse

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 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
13.959	904	13.055

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.).

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 imposta IRES; pari a Euro 2.162, già al netto delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 192 e del credito IRES risultante da UNICO 2007 pari ad Euro 385.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 208.

**E) Ratei e risconti**

Non sono stati iscritti ratei e risconti in quanto i proventi e gli oneri iscritti a bilancio sono di competenza dell'esercizio in chiusura.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2007	Saldo al 31/12/2006	Variazioni
30.000	6.000	24.000

Descrizione	31/12/2007	31/12/2006	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	6.000	24.000
	<b>30.000</b>	<b>6.000</b>	<b>24.000</b>

I ricavi contabilizzati afferiscono al contributo alle spese di gestione dato dai soci della società.

**B) Costi della produzione**

I costi della produzione, pari nell'esercizio a 18.330 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 ed il compenso per l'incarico di redazione del Regolamento stesso.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2007 713	Saldo al 31/12/2006 489	Variazioni 224
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>Variazioni</b>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	713	495	218
Utili (perdite) su cambi		(6)	6
	<b>713</b>	<b>489</b>	<b>224</b>

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2007 4.367	Saldo al 31/12/2006 219	Variazioni 4.148
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2007</b>	<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	2.947	13	2.934
IRES	2.739		2.739
IRAP	208	13	195
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	1.420	206	1.214
IRES	1.420	206	1.214
IRAP			
	<b>4.367</b>	<b>219</b>	<b>4.148</b>

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	12.395	
Onere fiscale teorico (%)	33	4.090
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Perdite fiscali esercizi precedenti	- 4.304	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Oneri indeducibili	223	
Proventi non imponibili	- 13	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>8.301</b>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.739

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	11.670	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	367	
Deduzione base imponibile	8.000	
Imponibile Irap	4.037	
IRAP corrente per l'esercizio		208

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

**Fiscalità differita / anticipata**

Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per Euro 1.420, iscritte al 31.12.2006, derivanti da perdite fiscali di esercizi precedenti di Euro 4.304.

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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
CIURLANTI GRAZIANO

