



NOTA INTEGRATIVA

ad illustrazione delle voci e dei criteri adottati nella redazione del Bilancio dell'esercizio 2013

Il Bilancio 2013, si riferisce al X esercizio ed è stato redatto nell'osservanza delle vigenti disposizioni di legge, con riferimento ai Principi Contabili, enunciati dall'O.I.C. Organismo Italiano di Contabilità. Esso si compone dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, predisposto in conformità dell'art. 2423 C.C., e della presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico, come noto, debbono essere redatti in unità di euro. Per passare dalla contabilità (con saldi espressi in centesimi di euro) al bilancio (con saldi espressi invece in unità di euro) si è provveduto ad arrotondare le voci, imputando gli arrotondamenti al conto *arrotondamenti per bilancio esposto in unità di euro*, compreso nella voce **A.VII. Altre riserve**. Tutti gli importi sono espressi in Euro.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 del Codice civile, si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) I criteri di valutazione sono stati riportati nel commento relativo a ciascuna voce di bilancio.
- 2) I movimenti relativi alle immobilizzazioni intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nella voce B.I - B.II dello Stato Patrimoniale.
- 3) La composizione dei costi d'impianto, d'ampliamento e di ricerca, di sviluppo e pubblicità, nonché le ragioni dell'iscrizione e dei criteri d'ammortamento sono evidenziati alla voce B.I dello Stato Patrimoniale.
- 4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono evidenziate alle rispettive voci di bilancio.
- 5) Unidra non possiede, direttamente o per tramite di altra società, partecipazioni.
- 6) Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni.
- 7) Per la composizione delle voci Ratei e risconti attivi e passivi, nonché degli altri fondi, si rinvia alle voci D. dell'Attivo, E., B.2 e B.3 del Passivo, rispettivamente.
- 8) Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.
- 9) Non esistono impegni che non risultino dallo Stato Patrimoniale, in particolare nei Conti d'ordine.
- 10) Non esiste ripartizione dei ricavi da vendita per categorie di attività poiché non sono stati conseguiti ricavi di tale natura, ma solamente ricavi a copertura dei costi d'esercizio.
- 11) Non sono stati iscritti in bilancio proventi da partecipazioni.
- 12) La suddivisione degli interessi ed oneri finanziari è operata nello schema di Conto Economico alla voce C.17.
- 13) La suddivisione dei proventi ed oneri straordinari è operata nello schema di Conto Economico alle voci E.20 ed E.21.
- 14) Non sono state effettuate rettifiche di valore delle poste di bilancio rispetto all'esercizio precedente.
- 15) Alla data di redazione del bilancio, Unidra non ha personale in forza.

- 16) Sono stati imputati all'esercizio 2013 € 12.000 + € 1.760 per contributi previdenziali di legge, quali compensi da corrispondere agli amministratori ai sensi della Delibera n. 2 del 29/04/2011.
- 17) Il capitale sociale, al 31 dicembre 2013, è rappresentato da n. 29.830 quote del valore nominale di 1 Euro; per maggiori dettagli si rimanda al punto A. I. *Capitale sociale* del *Passivo*.
- 18) Non sono state emesse dalla società obbligazioni né valori o titoli similari.

I criteri di valutazione qui esposti sono ispirati alla continuità e sono conformi alla normativa civilistica. Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale di Unidra s.cons.a r.l. ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 C.C. è stata elaborata in conformità ai principi di chiarezza e di prudenza nella prospettiva di continuazione dell'attività.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A. CREDITI PER CAPITALE DA VERSARE

A seguito dell'aumento del capitale sociale, deliberato dall'Assemblea straordinaria nella seduta del 6/10/08, al 31.12.2013 i soci dovevano ancora versare la somma residuale di € 40,00, formalmente richiamata, ma non ancora riscossa.

B. I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I beni immateriali sono iscritti in Bilancio al valore di acquisto, si riferiscono alle spese per l'atto notarile di costituzione e la stesura del piano industriale della Società.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono riepilogate come segue:

<i>Riepilogo immobilizzazioni al lordo degli ammortamenti</i>				valori in €	
Immobilizzazioni	Valore iniziale	Acquisti nell'anno	Alienazioni	Valore Finale	
I. 3 Spese d'impianto	17.904	0	0	17.904	
Totale immobilizzazioni immateriali	17.904	0	0	17.904	

Gli ammortamenti sono stati calcolati nella misura di un terzo delle spese capitalizzate. Pertanto il fondo ammortamento presenta, nel corso dell'esercizio, i seguenti movimenti:

Immobilizzazioni	Fondo Ammortamento				Cifre in Euro	
	Valore Iniziale	Quota di esercizio	Rettifiche	Valore finale Del fondo	Valore di bilancio	Grado di ammortamento
I. 3 Spese d'impianto	17.904	0	0	17.904	0	100%
Totali generali	17.904	0	0	17.904	0	

B. II. MATERIALI

La Società non possiede beni materiali.

B. III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La Società non possiede partecipazioni.

C. I. RIMANENZE

La Società non presenta rimanenze di qualsiasi natura.

C. II. CREDITI

L'ammontare dei crediti al 31.12.2013 è pari a € 30.085, mentre al 31.12.2012 era pari a € 41.837, per la cui analisi si rimanda a quanto illustrato qui di seguito.

C. II. 1. Crediti verso clienti

Il credito per fatture da emettere è pari a ZERO contro gli € 24.000, relativamente alle quote di mantenimento della Società per l'anno 2012 a carico dei tre gestori: ASSM S.p.A, ASSeM S.p.A. e Valli Varanensi S.p.A.

C. II. 2. Crediti verso imprese controllate

Questa voce non ha avuto movimentazioni perché Unidra non esercita controllo su altre imprese.

C. II. 3. Crediti verso imprese collegate

Il saldo è zero.

C. II. 4. Crediti verso imprese controllanti

Il saldo al 31.12 è pari ad € 24.210, composto per € 22.561, quale quota funzionamento 2013 e per € 1.649, quale quota residua dei fondi destinati alla Società per far fronte alle spese già maturate e future, così come stabilito nella delibera Assembleare del 10/09/09 per totali € 15.000. Rispetto all'esercizio precedente si denota una crescita di € 10.028.

Nella seguente tabella si riportano i singoli debitori con importo a loro carico.

Comune	Importo 2013	Importo 2009	Totale
Acquacanina	215,18	0,00	215,18
Castelsantangelo sul Nera	615,20	0,00	615,20
Fiastra	1.018,37	0,00	1.018,37
Fiordimonte	423,86	0,00	423,86
Monte Cavallo	302,12	206,10	508,22
Muccia	1.426,29	0,00	1.426,29
Pieve Bovigliana	1.412,08	263,40	1.675,48
Pieve Torina	2.196,02	559,50	2.755,52
Pioraco	0,00	294,45	294,45
Serravalle del Chienti	1.914,58	0,00	1.914,58
Ussita	744,85	325,50	1.070,35
Visso	2.044,51	0,00	2.044,51
ASSEM SpA	10.248,00	0,00	10.248,00
Totale	22.561,06	1.648,95	24.210,01

C. II. 5. Crediti verso altri

Questa voce presenta un saldo di € 5.878, costituito dai crediti verso l'Erario per IRES e IRAP. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di € 2.223, principalmente attribuibile al maggior credito per IRES/IRAP per gli acconti versati.

C. IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le **disponibilità liquide** ammontano a € 21.608, contro gli € 12.718 al 31.12.2012, e sono costituite dai fondi presso le **Banche** (voce **C.IV.1.b.**), al netto delle competenze maturate. La società non ha **denaro in cassa** (voce **C.IV.3.**).

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La Società al 31/12/2013 presenta in bilancio risconti attivi per l'importo di € 4.072 relativo al costo della registrazione della Convenzione 73/2009 (per la gestione del Servizio Idrico Integrato), stipulata in data 21/05/09 con la ATO3 Marche, il cui onere è stato ripartito per il periodo di durata della Convenzione stessa che va dal 21/05/09 al 31/12/2025. La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente per € 339 coincide con la quota di competenza dell'esercizio in chiusura.

PASSIVO

A. I. CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale interamente sottoscritto dai soci ammonta a € 29.830, ed è rappresentato da 29.830 quote del valore nominale di 1 Euro. La compagine sociale al 31.12.2013, invariata rispetto all'esercizio precedente, risulta composta come segue:

socio	Quote	% del capitale sociale
Comune di Tolentino	6.567,99	22,018%
Comune di San Severino Marche	5.770,43	19,344%
Comune di Camerino	3.434,71	11,514%
Comune di Castelraimondo	1.756,67	5,889%
Comune di Visso	1.307,74	4,384%
Comune di Serravalle del Chienti	1.249,19	4,188%
Comune di Fiuminata	1.177,62	3,948%
Comune di Pieve Torina	1.112,56	3,730%
Comune di Castelsantangelo sul Nera	764,48	2,563%
Comune di Caldarola	734,65	2,463%
Comune di Fiastra	722,19	2,421%
Comune di Ussita	647,36	2,170%
Comune di Belforte del Chienti	591,51	1,983%
Comune di Serrapetrona	605,07	2,028%
Comune di Pioraco	585,56	1,963%
Comune di Pieve Bovigliana	523,75	1,756%
Comune di Muccia	510,74	1,712%
Comune di Cessapalombo	448,93	1,505%
Comune di Monte Cavallo	409,89	1,374%
Comune di Gagliole	400,13	1,341%
Comune di Fior di Monte	276,51	0,927%
Comune di Acquacanina	113,00	0,379%
Comune di Camporotondo di Fiastrone	29,83	0,100%
ASSEM SpA	29,83	0,100%
ASSM SpA	29,83	0,100%
Valli Varanensi SpA	29,83	0,100%
Totale UNIDRA s. cons. a r. l.	29.830,00	100,000%

A. II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO AZIONI

Tale riserva ha saldo uguale a zero e non presenta alcun movimento contabile.

A. III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Tale riserva ha saldo uguale a zero e non presenta alcun movimento contabile.

A. IV. RISERVA LEGALE

Il saldo al 31.12.2013 ammonta ad € 176, con un incremento di € 28 per la quota di legge accantonata dall'utile d'esercizio 2012, così come stabilito dalla delibera assembleare di approvazione del bilancio.

A. V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO

Unidra non possiede quote proprie.

A. VI. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI

Tali riserve hanno saldo uguale a zero.

A. VII. ALTRE RISERVE

Le altre riserve del Patrimonio Netto sono formate da:

1. Fondo spese da soci, costituito in attuazione della delibera Assembleare del 10/09/09 con la quale è stato approvato il versamento da parte dei soci di detta somma, finalizzato a fornire alla Società i mezzi finanziari per far fronte alle spese già maturate ed alle future da sostenere prevedibilmente nel corso dell'esercizio, al 31.12.2012 presenta un saldo pari a € 1.429, senza variazione rispetto all'esercizio precedente, tale riserva può essere utilizzata per coprire eventuali perdite d'esercizio.

2. Fondo riserva straordinaria, costituita con l'accantonamento della restante parte dell'utile d'esercizio 2012, pari ad € 518, così come stabilito dalla delibera assembleare di approvazione del bilancio, anche tale riserva può essere utilizzata per coprire eventuali perdite d'esercizio.

3. Arrotondamenti per bilancio esposto in unità di Euro, questa voce accoglie l'arrotondamento delle voci per passare dalla contabilità, esposta in centesimi di euro, al bilancio, esposto in unità di euro. Il suo ammontare è pari a € 1.

A. VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO

Tale voce ha saldo uguale a ZERO per l'accantonamento di tutto l'utile 2012, così come specificato alle voci A.IV e A.VII.2, viste in precedenza

A. IX. RISULTATO DI ESERCIZIO CORRENTE

Il bilancio di esercizio 2013 chiude con un utile netto di € 2.078 contro gli € 565 del 2012.

La seguente tabella evidenzia le variazioni intervenute nelle voci del **Patrimonio netto**.

Composizione del Patrimonio Netto (in Euro)	Valore Iniziale	Variazioni dell'anno		Valore Finale
		Aumenti	Diminuzioni	
A.I. Capitale sociale	29.830	0	0	29.830
A.II. Riserva da Sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
A.III. Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
A.IV. Fondo riserva legale	148	28	0	176
A.V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
A.VI. Riserve statutarie o regolamentari	0	0	0	0
A.VII.1. Fondo spese da soci	1.429	0	0	1.429
A.VII.2. Fondo riserva straordinaria	2.819	518	0	3.336
A.VII.3. arrotondamento bilancio in Euro	-1	2	0	1
A.VIII. Utile (Perdita) portati a nuovo	0	0	0	0
A.IX. Utile (Perdita) dell'esercizio	545	2.009	545	2.009
Totale Patrimonio Netto	34.770	2.556	545	36.781

B. FONDI RISCHI ED ONERI

Non sono state accantonate somme per fronteggiare rischi di qualsiasi natura.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Non è stato costituito tale fondo perché la Società non ha personale proprio.

D. DEBITI

L'esposizione debitoria complessiva al 31.12.2013 ammonta a € 18.956, con un decremento pari a € 5.280, composto come segue:

D. 1. Debiti obbligazionari

La società non ha emesso prestiti obbligazionari ordinari né obbligazionari convertibili.

D. 3. Debiti verso banche

La Società non gode di anticipazioni bancarie, né di fido in conto corrente.

D. 4. Debiti verso altri finanziatori

Al 31.12.2013 la Società non ha contratto mutui.

D. 5. Debiti per acconti

La Società non presenta debiti per tale voce.

D. 6. Debiti verso fornitori

Il debito per forniture in attesa di ricevere la relativa fattura ammonta a € 2.767 (€ 996 nel 2012), mentre quello per fatture già ricevute ammonta a € 2.026 (€ 8.577 nel 2012) ed è principalmente composto dai debiti lo Studio che si occupa dell'invio telematico dei dati fiscali all'Agenzia delle Entrate. Tutti questi debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D. 7. Debiti rappresentati da titoli di credito

Non esistono movimenti per tale voce.

D. 8. Debiti verso imprese controllate

Non esistono movimenti per tale voce.

D. 9. Debiti verso imprese collegate

Non esistono movimenti per tale voce.

D. 10. Debiti verso imprese controllanti

Tale voce presenta un saldo di € 1.737, composto da € 786, relativo all'acquisto della partecipazione in Valli Varanensi sottoscritta dai Comuni di Fiordimonte (€107,00), Monte Cavallo (€160,50) e Visso (€519,00) con Atto di Cessione del 21/12/2007 versate ad Unidra per conto dell'ex socio Valli Varanensi in attesa del riversamento a quest'ultimo, e da € 951, per spese anticipate da ASSM SpA che non rientrano nel contratto di servizio.

D. 11. Debiti tributari

In questa voce sono raccolti i debiti di natura tributaria verso lo Stato e verso gli Enti Locali Impositori. Nel complesso evidenziano un saldo pari ad € 7.672 per IRPeF, con un pari aumento rispetto all'esercizio precedente.

D. 12. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Il debito ammonta ad € 4.800 ed è costituito dai contributi da versare all'INPS sui compensi degli amministratori.

D. 13. Altri debiti

Ammontano ad € 25 per i bolli dovuti sul c/c per il quarto trimestre 2013.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

La Società non presenta in bilancio ratei e risconti passivi.

CONTI D'ORDINE

Non esistono movimenti per tale classe di voci.

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A. 1. RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

La Società non ha conseguito ricavi da vendita nel corso dell'esercizio 2011.

A. 2. VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FINITI

Non esistono rimanenze di prodotti finiti.

A. 3. VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Non esistono movimenti per tale voce.

A. 4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non esistono movimenti per tale voce.

A. 5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Nell'esercizio 2013 sono stati attribuiti ricavi per € 24.000, relativamente alle quote di mantenimento della Società a carico dei gestori: ASSM S.p.A, ASSeM S.p.A. e dei Soci di Valli Varanensi S.p.A. La cifra imputata è stata calcolata per coprire i costi di gestione e risulta pari a quella dell'esercizio precedente.

A. Il valore della produzione, che indica il valore dei beni e servizi di natura industriale prodotti dalle attività istituzionali, è pari a € 24.000, uguale al 2012.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B. 6. SPESE PER ACQUISTI

Non sono stati acquistati beni nel corso dell'esercizio.

B. 7. SPESE PER SERVIZI

Nell'esercizio 2013 sono stati sostenuti oneri per servizi per un ammontare pari ad € 20.971, con una diminuzione di € 1.112 rispetto ai € 22.083 del 2012. Nel dettaglio troviamo spese bancarie per € 100 (€ 200 nel 2012); da consulenze per € 1.700 (€ 1.664 nel 2012), spese legali e notarili pari ad € 411 (€ 339 nel 2012) per la quota d'esercizio relativa alla registrazione della Convenzione 73/2009; spese per servizi di segreteria e contabilità svolti dal socio ASSM SpA per € 5.000, (€ 5.000 nel 2012), dai compensi al Consiglio di Amministrazione per € 12.000, oltre ai contributi sociali per € 1.760.

B. 8. GODIMENTO BENI DI TERZI

Non sono state sostenute spese per affitti, noleggi, leasing e concessioni.

B. 9. SPESE PER IL PERSONALE

Non sono state sostenute spese per il personale, poiché nel corso dell'esercizio la Società non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

B. 10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Non sono state accantonate quote di ammortamento perché non esistono beni da ammortizzare. Non sono state accertate **perdite** su crediti, perché non esistono crediti dubbi. Parimenti, non è stato **accantonato** nulla al **fondo svalutazione crediti**.

B. 11. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La Società non presenta rimanenze di magazzino o di altra natura alla fine dell'esercizio.

B. 12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Non sono state accantonate somme per coprire rischi di qualsiasi natura.

B. 14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nell'esercizio 2013 sono state sostenute **spese generali** per € 986, costituite dalla tassa per la vidimazione dei libri sociali (€ 310), per il diritto annuo alla Camera di commercio (€ 240), per le spese visure e depositi alla Camera di commercio, tramite servizio Telemaco, (€ 175) e per spese postali (€ 261). Rispetto al 2012 si è avuto una diminuzione pari ad € 717, concentrata sui diritti per le visure alla C.C.I.A.A. e sulle spese postali.

B. Il totale dei costi della produzione ammonta a € 21.957, con un decremento di € 1.829 rispetto al 2012 (€ 23.786).

La **differenza tra il valore e i costi della produzione (A. - B.)**, che rappresenta il **marginale industriale** prodotto dalle attività istituzionali della Società, è positiva per € 2.043, rispetto ad un saldo di € 214 dell'esercizio precedente.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C. 15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti proventi da partecipazione, dato che la società non possiede partecipazioni.

C. 16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Sono stati conseguiti altri ricavi di natura finanziaria per complessivi € 13, costituiti totalmente dagli interessi bancari, contro gli € 50 registrati nel 2012.

C. 17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari ammontano a € 0.

La **gestione finanziaria** presenta un saldo di € 13 contro gli € 50 dell'esercizio precedente.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono state eseguite rivalutazioni e/o svalutazioni di attività finanziarie.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E. 20. PROVENTI STRAORDINARI

Si registrano insussistenze attive per €353, dovuta passività venute meno.

E. 21. SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Non si registrano sopravvenienze passive.

La gestione straordinaria presenta un saldo pari a €+353 contro gli €644 del 2012.

L'esercizio si chiude con un **utile prima delle imposte** pari a **€2.409**, a fronte di €908 per il 2012.

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il carico fiscale dell'esercizio ammonta a €400, di cui IRES €0 e IRAP €400.

IRES

Descrizione	Importo in Euro
Risultato d'esercizio	2.409
Variazioni in aumento	0
Variazioni in diminuzione	13.513
Imponibile IRES	-11.104

IRAP

Descrizione	Valore bilancio	Var.in aumento	Var.in diminuzione	Valore IRAP
Ricavi vendite e prestazioni	0	0	0	0
Variazione rimanenze	0	0	0	0
Variazione lavori in corso	0	0	0	0
Incrementi immobilizzi	0	0	0	0
Altri ricavi e prestazioni	24.000	0	0	24.000
Totale componenti positivi	24.000	0	0	24.000
	Valore bilancio	Var.in diminuzione	Var.in aumento	Valore IRAP
Costi materie prime	0	0	0	0
Costi per servizi	20.971	13.760	0	7.211
Costi per godimento beni Terzi	0	0	0	0
Ammortamenti beni materiali	0	0	0	0
Ammortamenti beni immateriali	0	0	0	0
Variazione rimanenze	0	0	0	0
Accantonamenti deducibili	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	986	0	0	986
Totale componenti negativi	21.957	13.760	0	8.197
Valore produzione lorda	2.043	13.760	0	15.803
Abbattimento forfattario	0	0	0	-7.350
Imponibile IRAP	2.043	13.760	0	8.453

23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2013 chiude con un utile netto di €2.009 contro un utile 2012 pari a €545.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI UNIDRA s. cons. a r.l.

LAMBERTUCCI Fabio

MOROSI Carlo

STELLA Paolo