



ASPES

Aspes SpA

ASPES Spa

Via Mameli, 15
61100 – Pesaro

Tel. 0721 372411
Fax 0721 639194
aspes@aspes.it

Comuni soci:

Cartoceto
Gradara
Mombaroccio
Monteciccardo
Montelabbate
Montemaggiore al M.
Pesaro
San Costanzo
Tavullia
Vallefoglia

Gestione del patrimonio
affidente al Servizio Idrico
Integrato, gas Metano
Farmacie Comunali
Gestione Impianti Sportivi
Servizi Cimiteriali
Servizi di Verde Urbano e
profilassi del territorio
Servizi di Accertamento e
riscossione entrate comunali

BILANCIO

2014

Progetto approvato
dall'Assemblea dei Soci del
30.6.2015

Aspes Spa

**Sede legale Via Mameli 15, 61100 Pesaro
p.iva 01423690419
registro imprese 65/1998 rea 140952
Capitale Sociale i.v. 55.433.754 Euro**

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pesaro

Bilancio al 31 dicembre 2014

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

il bilancio che andiamo a commentare rappresenta la sintesi economico-finanziaria della gestione dell'attività della società nell'anno appena trascorso.

L'esercizio 2014 chiude con un utile dopo le imposte di € 305.030.

La Società svolge la sua attività nel comparto dei servizi pubblici locali, esplicitando la sua attività nei seguenti settori:

1. Servizio di gestione delle farmacie comunali;
2. Progettazione, attuazione, gestione e manutenzione dei cimiteri comunali e servizi cimiteriali con tutte le attività annesse e connesse;
3. La gestione di impianti sportivi e teatrali, la promozione, l'organizzazione, la produzione di eventi, spettacoli, congressi e manifestazioni di ogni tipo ed ogni altra attività connessa.
4. La gestione dell'accertamento e riscossione dei tributi comunali.
5. La gestione del servizio del Verde Urbano e profilassi del territorio
6. La gestione del servizio di controllo impianti termici

Aspes spa inoltre detiene la proprietà degli assets relativi ai servizi a rete dei servizi idrico integrato e gas metano. Nel 2014 il Comune di Pesaro ha affidato ad Aspes la gestione della riscossione coattiva dei tributi e delle altre entrate.

L'anno 2014 è stato caratterizzato dalla fortissima crisi economica che ha coinvolto il nostro paese e che ha chiaramente investito anche la Vostra azienda la quale, ricordiamo, realizza il 68,10% del suo fatturato in attività soggette a mercato estremamente competitivo.

Il fatturato del servizio farmacie ha registrato un aumento del fatturato del 3,71% in un panorama nazionale che ha visto un calo di fatturato di oltre il 9,5% del settore in cui si sono manifestati numerosi casi di fallimento di farmacie caso finora assolutamente sporadico.

La Vostra società, nonostante la fortissima crisi economica che investe il nostro paese, ha conseguito un aumento delle vendite dirette pari al 2,52% contro un calo nel 2013 del 0,87% e del 5,63% nel 2012. A livello nazionale tale calo è di oltre il 12%: Aspes ha ottenuto questi risultati grazie alle politiche attive messe in azione dall'azienda.

L'attività della gestione degli impianti turistico-sportivi è stata intensa con la realizzazione di importanti eventi di spettacolo e di convegnistica che nel 2014, utilizzando modelli di calcolo indipendenti, hanno generato un indotto sull'economia del territorio di oltre 5 milioni di euro; l'attività della gestione degli impianti turistico-sportivi in generale e dell'Adriatic Arena in particolare, è pertanto da inquadrare all'interno della politica economica del territorio servito valutandone l'impulso che questa attività produce a fronte di risultati economici settoriali deficitari. Risultati indotti anche dal carattere sociale richiesto nella gestione del servizio: l'attività imprenditoriale a mercato non riesce come negli anni scorsi a bilanciare il riconoscimento di particolari tariffe agevolate agli utilizzatori delle strutture

L'anno 2014 è proseguita l'attività nei servizi cimiteriali gestiti nel Comune di Pesaro e di Montelabbate; nel mese di dicembre si sono concretizzati gli affidamenti del servizio da parte dei comuni di Mombaroccio e di Monteciccardo.

Nel novembre del 2014 sono terminati i lavori per la realizzazione di un nuovo padiglione nel cimitero di Montelabbate: il nuovo padiglione ha visto la realizzazione di 216 nuovi loculi in coincidenza con l'esaurimento delle infrastrutture esistenti.

Dal 2008, Aspes ha investito nel servizio oltre 4.950.000 € sia per la realizzazione di nuove infrastrutture cimiteriali sia per l'ammodernamento di quelle esistenti.

Nel 2014 Aspes ha rafforzato l'attività di gestione dell'accertamento ICI Imu e dell'Imposta di Soggiorno per il Comune di Pesaro; i positivi risultati ottenuti in questa attività hanno indotto il Comune di Pesaro ad affidare ad Aspes dal 2014 anche la riscossione coattiva dei tributi e delle entrate del Comune di Pesaro. L'affidabilità e la professionalità dimostrata ci ha permesso conseguire nel 2014 l'affidamento di questo servizio da parte del Comune di Monteciccardo e nei primi mesi del 2015 si stanno concretizzando ulteriori affidamenti da parte di altri Comuni Soci.

Il 2014 è stato un anno di consolidamento nella gestione del verde pubblico e profilassi dell'ambiente per il Comune di Pesaro e del servizio verde per comuni di Colbordolo, Tavullia e Montelabbate; inoltre anche il Comune di Monteciccardo ha ultimato nel 2014 le procedure per affidare ad Aspes il servizio dal 2015.

I risultati ottenuti nella gestione del servizio sono in linea con le aspettative in presenza di persistenti carenze di risorse rispetto alle esigenze e alle attenzioni che si manifestano per una gestione ottimale di questa attività.

GLI INDICATORI FINANZIARI

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2014			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 69.775.662	MEZZI PROPRI	€ 55.344.712
Immobilizzazioni immateriali	€ 10.459.628	Capitale sociale	€ 55.433.754
Immobilizzazioni materiali	€ 50.982.172	Riserve	-€ 89.042
Immobilizzazioni finanziarie	€ 8.333.862	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 10.056.742
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 11.545.759		
Magazzino	€ 3.954.027	PASSIVITA' CORRENTI	€ 15.919.967
Liquidità differite	€ 7.150.727		
Liquidità immediate	€ 441.005		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 81.321.421	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 81.321.421
STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2013			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 70.965.504	MEZZI PROPRI	€ 55.308.743
Immobilizzazioni immateriali	€ 10.726.234	Capitale sociale	€ 55.433.754
Immobilizzazioni materiali	€ 51.828.128	Riserve	-€ 125.011
Immobilizzazioni finanziarie	€ 8.411.142	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 11.669.943
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 12.303.397		
Magazzino	€ 3.240.254	PASSIVITA' CORRENTI	€ 16.290.214
Liquidità differite	€ 8.208.092		
Liquidità immediate	€ 855.051		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 83.268.901	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 83.268.901

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE 2014			
Attivo	Importo in unità di €	Passivo	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 71.966.939	MEZZI PROPRI	€ 55.634.491
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 13.302.023
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 9.354.482		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 12.384.907
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 81.321.421	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 81.321.421

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE 2013			
Attivo	Importo in unità di €	Passivo	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 73.837.139	MEZZI PROPRI	€ 55.329.461
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 16.048.031
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 9.431.762		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 11.891.409
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 83.268.901	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 83.268.901

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2014	%	2013	%
Ricavi delle vendite	20.467.226	99,9	20.220.995	98,7
Produzione interna	17.925	0,1	- 358.082	- 1,7
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	20.485.151	100,0	19.862.913	97,0
Costi esterni operativi	13.268.226	64,8	13.927.065	68,0
Valore aggiunto	7.216.925	35,2	5.935.848	29,0
Costi del personale	4.701.560	23,0	4.492.906	21,9
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.515.365	12,3	1.442.942	7,0
Ammortamenti e accantonamenti	1.563.092	7,6	1.767.710	8,6
RISULTATO OPERATIVO	952.273	4,6	- 324.768	- 1,6
Risultato dell'area accessoria	- 251.035	- 1,2	636.223	3,1
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	120.758	0,6	409.255	2,0
EBIT NORMALIZZATO	821.996	4,0	720.710	3,5
Risultato dell'area straordinaria	140.278	0,7	- 1.987	- 0,0
EBIT INTEGRALE	962.274	4,7	718.723	3,5
Oneri finanziari	585.115	2,9	647.437	3,2
RISULTATO LORDO	377.159	1,8	71.286	0,3
Imposte sul reddito	71.284	0,3	49.478	0,2
RISULTATO NETTO	305.875	1,5	21.808	0,1

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2014	2013
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 14.430.950	-€ 15.656.761
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,79	0,78
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate)</i>	-€ 4.374.208	-€ 3.986.818
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate)</i>	0,94	0,94
INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,47	0,51
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,24	0,29
INDICI DI REDDITIVITA'			
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,55%	0,04%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	0,68%	0,13%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative)</i>	1,60%	-0,52%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	4,65%	-1,61%
INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	-€ 4.374.208	-€ 3.986.817
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	0,73	0,76
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 8.328.235	-€ 7.227.071
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,48	0,56

Aspes SpA RENDICONTO FINANZIARIO	BILANCIO	BILANCIO
(€/000)	2014	2013
CASH FLOW		
Banche a breve	856	1.730
Mutui a m.l. termine	- 12.571	- 14.040
Titoli esigibili	-	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE	- 11.715	- 12.310
Utile (perdita) netta dell'esercizio	305	22
Ammortamenti di immobilizzazioni tecniche netti	1.004	1.101
Accantonamenti per il TFR	246	242
A AUTOFINANZIAMENTO	1.555	1.365
MOVIMENTI DEL CAPITALE CIRCOLANTE:		
Magazzino	- 636	344
Clienti	295	- 81
Fornitori	480	183
Debiti/crediti verso controllate e consociate	- 51	- 551
Debiti/crediti diversi	- 346	- 962
Oneri pluriennali	267	391
Crediti verso Erario	- 117	- 31
B SALDO MOVIMENTO CAPITALE CIRCOLANTE	- 108	- 707
INVESTIMENTI:		
Investimenti fissi e svalutazioni	- 158	- 9
Cessioni	-	-
Altri	77	210
C SALDO MOVIMENTO CAPITALE FISSO	- 81	201
D SALDO PRIMA DEI MOVIMENTI FINANZIARI(A+B+C)	1.366	859
MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE:		
Liquidazioni TFR	- 249	- 251
Altri	-	13
E SALDO MOVIMENTI FINANZIARI GESTIONE CORRENTE	- 249	264
F FLUSSO DI CASSA GESTIONE CORRENTE (D+E)	1.117	595
MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
Allocazione (utile) perdita anno precedente	- 22	- 21
Aumento (diminuzione) capitale netto	21	20
Aumento (diminuzione) riserve	1	1
G SALDO MOVIMENTO FINANZIARIO DEL PATRIMONIO NETTO	-	-
MINORE (MAGGIORE) INDEBITAMENTO (F+G)	1.117	595
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE	- 10.599	- 11.715
Banche a breve	442	856
Mutui a m.l. termine	- 11.041	- 12.571
Titoli a reddito fisso		

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SUL PERSONALE

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi.
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi.
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile, descrivendo la natura e l'entità di tali addebiti: non si rilevano eventi.

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SULL'AMBIENTE

- danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva: non si rilevano eventi.
- sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali: non si rilevano eventi.
- emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 (obbligatoria per gli impianti soggetti ad Emissions Trading Scheme (ETS) ed opzionale per le altre società) : non si rilevano eventi.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle di cui si dà riscontro dei rapporti nel seguente prospetto.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare i rapporti verso il Comune di Pesaro che esercita l'attività di direzione e controllo e verso le altre Società che vi sono soggette, sono analiticamente i seguenti, con indicazione delle ragioni ed interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione:

Rapporti finanziari

Società Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
comune di pesaro	anticipazione perdite serv. trasporti	€ 1.660.250			
comune di pesaro	rapporti commerciali			993.750	320.984
comune di pesaro-					
fatture da ricevere comune di pesaro	rapporti commerciali				€ 100.000
comune di pesaro	anticipazioni		€ 9.167		
comune di pesaro	cessione crediti		€ 965.290		
comune di pesaro	copertura perdite pregresse serv.trasporti		€ 1.020.620		
	f.do svalutazione crediti		-€ 325.530		
comune di gradara	rapporti commerciali			€ 281	
comune di vallefoglia	rapporti commerciali			€ 42.357	€ 1.220
comune di montelabbate	rapporti commerciali			€ 33.747	€ 3.069
comune di tavullia	rapporti commerciali			€ 30.131	
totale		€ 1.660.250	€ 1.669.547	€ 1.100.267	€ 425.273
Società Controllate	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
farmacie comunali di riccione	rapporti commerciali				€ 17.112
farmacie comunali di riccione	finanziamento intercompany	€ 600.000			
farmacie comunali di riccione	dividendi		€ 114.766		
farmacie comunali di riccione	consolidato fiscale		€ 34.274		
totale		€ 600.000	€ 149.040	€ -	€ 17.112

Rapporti economici

Società Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
comune di pesaro	servizio accertamento	€ 554.869	
comune di pesaro	servizio verde e profilassi dell'ambiente	€ 929.571	
comune di pesaro	canone concessione servizi cimiterali		€ 950.000
comune di pesaro	servizi impianti sportivi	€ 133.786	€ 11.497
comune di pesaro	servizi cimiterali	€ 18.000	
comune di montelabbate	canone concessione servizi cimiterali		€ 30.000
comune di montelabbate	servizio verde	€ 58.823	
comune di tavullia	servizio verde	€ 45.372	
comune divallegolia	servizio verde	€ 69.437	
comune di mombaroccio	servizi cimiterali		€ 26.500
Società Controllate	Motivazione	vendite	acquisti
farmacie comunali di riccione	prestazioni di servizi	€ 30.000	

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Non ci sono attività di ricerca e sviluppo da segnalare

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

servizio farmacie	€ 40.737
servizio idrico integrato	
servizio impianti sportivi	€ 38.150
servizi cimiteriali	€ 533.081
nuovo stadio	
servizi generali	€ 199.287
servizio verde pubblico	€ 7.083
totale	€ 818.338

AZIONI PROPRIE E OPERAZIONI RELATIVE

La società non ha effettuato operazioni su azioni proprie e non ne possiede.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART.2428 COMMA 2 PUNTO 6 BIS DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità

La società gestisce il rischio di liquidità nell'ottica di garantire la presenza di una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio, al fine di mantenere una elevata solidità.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

- il rischio di tasso: la società non è esposta a rischi di tasso in quanto non presenta indebitamenti a medio/lungo termine
- il rischio sui tassi di cambio: la società non presenta rischio di cambio in quanto opera esclusivamente sul mercato italiano;
- il rischio di prezzo: la società non è soggetta a rischi di prezzo in quanto opera su mercato regolato per circa il 50% della propria attività e per la restante parte non si paventano rischi di immediati cedimenti dei prezzi di cessione dei beni trattati.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2497 bis DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio Comune di Pesaro, con sede in Pesaro, Piazza del di Popolo, 1. Data la natura Ente pubblico locale si segnala chedi Euro 38.582.688,34 è composto da un avanzo di parte capitale di Euro 27.397.691,92 e di un avanzo di parte corrente di Euro 11.184.996,

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2014

Non si segnalano eventi di particolare rilevanza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nei primi due mesi del 2015 riscontriamo un aumento del fatturato del servizio farmacie derivato sostanzialmente da una forte morbilità causatasi nel primo bimestre dell'anno e dal consolidamento della importantissima campagna "Farmamica". Il mutato quadro economico e sociale purtroppo contrastano con le premesse con cui il Comune di Pesaro ha affidato nell'anno 2000 il Servizio ad Aspes spa.

Le previsioni di aumenti di fatturati a due cifre, come ipotizzato in quel momento, hanno visto l'azienda anticipare al Comune di Pesaro l'utile annuo per 50 anni con l'erogazione di € 13.084.737,00 reperiti tramite la contrazione di un mutuo ventennale con la Cassa Depositi e Prestiti: gli attuali livelli di fatturato e le future previsioni legate all'apertura a Pesaro di nove nuove sedi farmaceutiche devono essere fonte di attenzione al fine del perseguimento degli obiettivi di equilibrio economico-finanziario dell'azienda.

Prosegue con grande impegno l'attività dei servizi turistico-sportivi in un contesto sempre maggiormente competitivo con prudenti aspettative, visto il periodo di crisi economica generale. E' opportuno ribadire in questa sede la necessità di porre l'attività in condizione di poter intercettare una percentuale maggiore dell'indotto da questa generato sempre al fine del perseguimento degli obiettivi di equilibrio economico-finanziario dell'azienda anche al fine di poter supportare la socialità richiestaci nella gestione delle strutture.

Continua l'attività nel servizio cimiteriale in cui si riscontra un calo del fatturato per la vendita di infrastrutture cimiteriali e per i servizi cimiteriali soprattutto tenendo conto della crescente crisi economica che induce le famiglie a forme alternative del trattamento della salma rispetto a quelle usuali.

La gestione continuerà nella ricerca della maggior efficienza in tutti i servizi gestiti ancorché il panorama competitivo appare maggiormente agguerrito e estremamente perturbato data la grave crisi economica che sta attraversando il nostro paese.

Come maggiormente specificato nella Nota Integrativa, tra i "Crediti verso Altri" figura per € 2.544.132 il credito verso la società Marche Multiservizi spa, che rappresenta il saldo emergente al 01/04/2001 con riferimento alle poste patrimoniali trasferite con l'operazione di scissione parziale della società Aspes Multiservizi spa ora Marche Multiservizi spa. Il credito verso la Marche Multiservizi spa, relativo al conguaglio in denaro da ricevere, è certo, liquido ed esigibile in quanto è scaduto l'impegno sottoscritto in data 20.12.2005 che prevedeva la destinazione di tale somma a finanziamento di investimenti da effettuare da parte di Marche Multiservizi spa. La somma sopra precisata è contrattualmente produttiva alla data di chiusura del bilancio di circa € 374.025 per interessi di mora, richiesti con ns. r/r del 23/1/2013; alla data di stesura della presente relazione si informano i Signori Soci che, pur auspicando una risoluzione bonaria della vertenza, la Società dovrà necessariamente esperire, anche giudiziale, le opportune attività per il recupero del credito vantato.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Signori Soci,

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea l'approvazione di questo bilancio dell'esercizio 2014 che comporta un utile di € 305.030 che si propone venga così destinato:

- 5% a riserva legale € 15.251
- a disposizione dell'Assemblea € 289.779

Nel concludere questa relazione desideriamo esprimere un sincero ringraziamento a tutto il personale operante in farmacia, negli impianti sportivi, nei servizi cimiteriali, nei servizi di accertamento delle imposte e nei servizi verde urbano e profilassi del territorio, agli impiegati tecnici e amministrativi, ai dirigenti, per la continua responsabile e fattiva collaborazione prestata.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo a voler approvare il bilancio che sottoponiamo alla Vostra deliberazione.

Il Consiglio di Amministrazione

Luca Pieri
Tiziana Romani
Stefania Briscoli
Massimiliano Amadori
Antonio Formentini

Aspes Spa

Sede legale Via Mameli 15, 61100 Pesaro
p.iva 01423690419
registro imprese 65/1998 rea 140952
Capitale Sociale i.v. 55.433.754 Euro

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pesaro

Bilancio al 31 dicembre 2014

Nota integrativa

Il bilancio dell'esercizio, chiuso al 31.12.2014, è stato redatto secondo la normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa

La Nota Integrativa illustra, analizza ed in taluni casi integra i dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni di cui la Decreto legislativo n. 127/1991 o da leggi precedenti e complementari per fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di redazione

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'art. 2423-bis del codice civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità, e inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico. Si deve inoltre precisare che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al comma 4, art. 2423 bis;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 bis, comma 2, e quindi non si sono modificati i criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la valutazione delle voci è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423 bis, c. 1, n. 1);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- gli ammontari delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono sostanzialmente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente (art. 2423 ter, comma 5);
- non si è proceduto a raggruppamenti di voci precedute da numeri arabi (art. 2423 ter, comma 2);
- non è stato necessario aggiungere voci oltre a quelle previste dagli artt. 2424 e 2425 (art. 2423 ter, comma 3);
- non è stato necessario adattare alcuna voce preceduta da numeri arabi (art. 2423 ter, c. 4);
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso (art. 2423 bis, p.4);

- non esistono voci dell'attivo o del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale.
- sono state recepite le norme introdotte dal decreto legislativo 17/01/2003 n. 6 per la redazione del bilancio di esercizio nonché le osservazioni contenute nel principio contabile n.1 dell'OIC.

Criteria di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispettano il disposto dell'art. 2426 C.C., e in ottemperanza ad un principio generale di continuità dei criteri valutazione, ove possibile, gli amministratori hanno ritenuto di utilizzare gli stessi criteri già utilizzati nel bilancio chiuso al 31.12.2014 e precedenti.

A) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti diretti operati nel 2014 e negli esercizi precedenti. I diritti di concessione sono ammortizzati in una durata pari ai medesimi.

B) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione inclusivo degli oneri accessori e degli oneri finanziari sostenuti per la costruzione oppure, se trattasi di opere eseguite in economia, al costo diretto di fabbricazione, fatti salvi i beni rivalutati in precedenti esercizi. Si precisa che le immobilizzazioni materiali inerenti al Servizio idrico Integrato sono state iscritte ad un importo inferiore al costo rivalutato per effetto del minor valore economico agli stessi attribuito sulla base delle svalutazioni operate nell'esercizio 2006.

Le spese di riparazione e manutenzione aventi natura ordinaria dei cespiti sono addebitate al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenute. I costi sostenuti per bonifica, estensione e potenziamento delle reti relative al servizio idrico integrato e al servizio gas sono stati oggetto di capitalizzazione.

Le quote di ammortamento contabilizzate sono ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento fisico, tecnico, tecnologico ed economico dei beni strumentali sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

C) Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni finanziarie sono costituite da quote o azioni in società controllate, collegate e delle quali la partecipazione societaria è da intendersi durevole. Le stesse sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Fra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti i crediti di natura non commerciale verso imprese e enti la cui estinzione si prevede avvenga negli esercizi successivi a quello in corso.

D) Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale e sono ricondotti al presunto valore di realizzo mediante l'iscrizione dell'apposito fondo di svalutazione.

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

I depositi cauzionali attivi e passivi sono iscritti al valore nominale.

E) Giacenze di magazzino

Le rimanenze finali di magazzino dell'esercizio relative al servizio farmacie, gestione delle arene sono valutate al costo in base al prezzo medio ponderato di acquisto.

Le rimanenze finali di infrastrutture relative al servizio gestione dei cimiteri sono valutate al costo di acquisto in caso di acquisizione e per retrocessione della concessione o al costo di fabbricazione in caso di nuove infrastrutture.

F) Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio di competenza economica temporale.

G) Fondi per rischi e oneri

I Fondi rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o il momento della loro manifestazione. Tra questi sono inclusi i fondi per imposte differite.

H) Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti in servizio alla data di chiusura del bilancio, in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi vigenti.

I) Conti d'ordine

I conti d'ordine riassumono gli impegni e le garanzie assunte da e per conto della Società.
Essi sono iscritti al valor nominale.

K) Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei ratei e risconti.

L) Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. Si è tenuto conto del principio contabile n. 25 O.I.C. in ordine alla fiscalità anticipata e differita. La società nell'anno d'imposta 2014 ha rinnovato l'opzione ai sensi degli art.117 e seg. Del D.L. 12 dicembre 2003 n. 344 concernente la tassazione ai fini Ires consolidata

M) Contributi in conto capitale e impianti

I contributi dello Stato, degli altri Enti pubblici locali o di privati sono iscritti in bilancio allorché diviene certo il titolo ad esigere il relativo ammontare.

I contributi in conto impianti, in ossequio a quanto consigliato dall' O.I.C., sono iscritti fra i risconti passivi e sono accreditati al conto economico in un periodo correlato alla vita utile delle immobilizzazioni tecniche cui si riferiscono.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Ai sensi dell'art. 2427 C.C., illustriamo di seguito le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Riflette l'eventuale credito per versamenti in conto capitale deliberati e non ancora effettuati dai soci.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immateriali

La seguente tabella riporta le consistenze, raggruppate per tipologia, degli oneri al 31.12.2014. Tali oneri risultano al netto dei relativi ammortamenti del periodo 2014 e precedenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO STORICO AL 31.12.2013	INCREMENTI E RETTIFICHE	COSTO STORICO AL 31.12.2014	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2013	INCREMENTI E RETTIFICHE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2014	VALORI NETTI AL 31.12.2014
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritti di brevetto e							
Costi di Pubblicità	€ 7.978		€ 7.978	€ -	€ 1.596	€ 1.596	€ 6.382
Concessioni, licenze, marchi	€ 13.084.737		€ 13.084.737	€ 3.467.455	€ 261.695	€ 3.729.150	€ 9.355.587
Spese societarie	€ 26.622		€ 26.622	€ 26.622		€ 26.622	€ 0
Altre immobilizzazioni immateriali, oneri pluriennali	€ 5.520.088	-€ 1.793.860	€ 3.726.228	€ 4.419.114	€ 282.762	€ 2.628.569	€ 1.097.659
TOTALE	€ 18.639.424	-€ 1.793.860	€ 16.845.564	€ 7.913.191	€ 546.052	€ 6.385.937	€ 10.459.629

Fra le concessioni è iscritto il prezzo corrisposto al Comune di Pesaro nel 2001 per il diritto di concessione alla gestione delle Farmacie Comunali della durata di 50 anni. Su tale periodo è ripartito il costo sostenuto.

Nell'esercizio sono state capitalizzate le spese di pubblicità relative allo start-up della campagna "Farmamica" che ha avuto avvio nel gennaio del 2014.

II) Materiali

La seguente tabella riporta le consistenze, raggruppate per tipologia, delle immobilizzazioni tecniche al 31.12.2014 e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio e i movimenti dei fondi di ammortamento.

La Società nel 2006 ha ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione degli asset relativi al Servizio Idrico Integrato, in quanto il valore iscritto in bilancio per detti beni è durevolmente superiore al valore attribuibile sulla base dei flussi economici e di cassa derivanti dalla concessione dei beni medesimi e non può essere recuperato tramite il normale processo di ammortamento.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenti. Il valore attribuito ai terreni ai fini del suddetto scorporo è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni.

III) Finanziarie

a) Partecipazioni

Rappresenta il valore delle partecipazioni in altre società.

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisizione o di sottoscrizione rappresentando valori di patrimonio netto proporzionalmente superiori al valore contabile.

La suddivisione fra controllate, collegate e diverse è effettuata sulla base della percentuale di partecipazione oppure sull'effettivo controllo esercitato attraverso gli organi societari.

Partecipazioni in:

- Imprese controllate	€	7.279.142
- Imprese collegate	€	20.000
- Altre imprese	€	64.991

B) Crediti

Verso altre imprese € **255.208**

Trattasi del credito di nostra spettanza vantato verso Ami Spa, che ai sensi delle delibere di Giunta Regionale 3060/98 e 1132/01 è titolata alla riscossione del credito nei confronti della Regione Marche per le erogazioni previste dalle L.204/95 e L.194/98 a copertura delle perdite dei servizi trasporti per gli anni 1987/1996.

Verso imprese controllanti € **1.020.620**

Rappresenta il credito vantato dall'Azienda nei confronti del Comune di Pesaro per la copertura delle perdite del Servizio Trasporti relative all'anno 1994 e precedenti non coperte dai contributi previsti per la legge 204/95 e per la legge 194/98. Il credito è rimasto invariato rispetto al 31.12.2001.

Verso altri € **714.519**

Regione Marche per contributi in c/impianti da erogare € 714.519

Al 31.12.201 i crediti Verso altri ammontavano 782.801

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI) Materie prime, sussidiarie e di consumo e prodotti finiti

RIMANENZE FINALI	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
di prodotti destinati alla rivendita farmacie	1.160.332	160.638	1.320.971
di prodotti destinati alla rivendita bar Adriatic arena	20.201	-30	20.171
di lapidi destinate alla rivendita	72.993	-67.371	5.622
di infrastrutture cimiteriali destinate alla rivendita	1.795.379	532.946	2.328.325
di infrastrutture cimiteriali in corso di lavorazione	75.220	10.935	86.155
materiale di consumo serv.cim.	24.699	-683	24.016
TOTALE	3.148.824	636.435	3.785.260

Trattasi delle rimanenze di:

- merci destinati alla rivendita giacenti nelle farmacie e nei bar dell'AdriaticArena al 31.12.2014 valutate al costo medio ponderato dell'anno.
- Rimanenze finali di lapidi acquistate nel 2014 e precedenti e destinate alla rivendita
- Infrastrutture cimiteriali (loculi e ossari) che sono valutate al valore di acquisto, retrocessione o al valore di fabbricazione per le nuove realizzazioni.

CII) Crediti

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono evidenziate nella successiva tabella.

CREDITI	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
Verso clienti	€ 1.864.030	-€ 296.091	€ 1.567.939
Verso imprese controllate	€ 180.427	-€ 31.387	€ 149.041
Verso controllanti	€ 2.922.854	-€ 848.130	€ 2.074.724
Verso erario	€ 35.747	€ 117.119	€ 152.866
Per imposte anticipate	€ 58.848	€ -	€ 58.848
Diversi	€ 2.657.537	€ 14.087	€ 2.671.625
Fondo svalutazione crediti	-€ 473.123	-€ 12.964	-€ 486.088
TOTALE	€ 7.246.322	-€ 1.057.366	€ 6.188.956

Si segnala che la voce di maggior valore del conto "Crediti verso controllanti" deriva dalla cessione di crediti effettuata nell'anno 2005 vantati nei confronti del Comune di Pesaro da parte di Marche Multiservizi spa per € 965.290 a parziale pagamento del prezzo pattuito per la cessione a quest'ultima del complesso immobiliare di Via Canonici. Inoltre, tra i "Crediti verso Altri" iscritti alla voce C5 dello Stato Patrimoniale figura per € 2.544.132 il credito verso la società Marche Multiservizi spa, che rappresenta il saldo emergente al 01/04/2001 con riferimento alle poste patrimoniali trasferite con l'operazione di scissione parziale della società Aspes Multiservizi spa ora Marche Multiservizi spa. Il credito verso la Marche Multiservizi spa, relativo al conguaglio in denaro da ricevere, è certo, liquido ed esigibile in quanto è da ritenersi scaduto l'impegno sottoscritto in data 20.12.2005 che prevedeva la destinazione di tale somma a finanziamento di investimenti da effettuare da parte di Marche Multiservizi

spa nel servizio idrico integrato e gas metano. Tale credito al 31.12.2002 ammontava a € 6.235.363. La somma sopra precisata è contrattualmente produttiva alla data di chiusura del bilancio di circa € 382.166 per interessi di mora, richiesti con ns. r/r del 20.12.2013 che, in ossequio al principio di prudenza, verranno iscritti in sede del loro conseguimento.

Nell'esercizio 2014 sono stati prudenzialmente accantonati € 12.964 al fondo svalutazione crediti in considerazione, dopo attenta verifica e con il consenso del Collegio Sindacale, della presunta parziale esigibilità di crediti commerciali iscritti all'attivo patrimoniale.

CIII) ATTIVITA' CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

C IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Trattasi dei saldi al 31.12.2014 delle somme giacenti nei conti correnti fruttiferi bancari e nelle casse interne delle Farmacie, dell'Adriatic Arena e della cassa economale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
istituti di credito	€ 718.680	-€ 359.732	€ 358.948
Casse	€ 136.371	-€ 54.314	€ 82.057
TOTALE	€ 855.051	-€ 414.045	€ 441.006

D) RATEI E RISCONTI

Le variazioni del saldo sono le seguenti:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
ratei attivi			
risconti attivi	€ 32.582	€ 77.338	€ 109.920
TOTALE	€ 32.582	€ 77.338	€ 109.920

La voce ratei e risconti attivi accoglie le tipiche voci quali quote dell'esercizio successivo di affitti, di quote di canoni di uso e manutenzione e ratei di interessi su obbligazioni.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale di sociale

Il capitale sociale al 31.12.2014 pari a € 55.433.754 è rappresentato da n. 55.433.754 azioni del valore di € 1 cadauna ed è stato sottoscritto dai seguenti soci:

CAPITALE SOCIALE	N.AZIONI VALORE 1 EURO	QUOTA CAPITALE SOCIALE EURO	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE
Comune di:			
- Pesaro	46.597.087	46.597.087	84,06
- Montelabbate	808.583	808.583	1,46
- Gradara	649.754	649.754	1,17
- Mombaroccio	760.453	760.453	1,37
- Monteciccardo	640.130	640.130	1,15
- Tavullia	1.251.378	1.251.378	2,26
- Cartoceto	1.073.301	1.073.301	1,94
- Montemaggiore	476.485	476.485	0,86
- San Costanzo	1.251.378	1.251.378	2,26
- Vallefoglia	1.925.205	1.925.205	3,47
TOTALE	55.433.754	55.433.754	100

Di seguito sono rappresentate le riserve di utile e di capitale alle quali è stata attribuita una codifica basata sulle prime tre lettere dell'alfabeto come suggerito dal documento OIC n.1 :

Cod. A = Riserve disponibili per aumento capitale
Cod. B = Riserve disponibili per copertura di perdite
Cod. C = Riserve distribuibili ai soci

IV) Riserva legale (Cod.B)

La riserva legale è pari a € 8.672. Le riserve rappresentano l'accantonamento del 5% degli utili degli esercizi precedenti.

VIII) Perdite portate a nuovo

Le perdite portate a nuovo ammontano a € 112.966 e sono relative all'anno 2009.

IX) Utile dell'esercizio

L'utile dell'esercizio 2014 è di € 305.031 rappresenta il risultato netto dopo le imposte al 31.12.2014. I movimenti intervenuti nel Patrimonio netto sociale sono i seguenti:

	capitale sociale	riserva legale	altre riserve	risultato dell'esercizio	perdite portate a nuovo	totale
Saldo al 31.12.2013	€ 55.433.754	€ 7.582		€ 21.808	-€ 133.685	€ 55.329.459
destinazione risultato 2012		€ 1.090		-€ 21.808	€ 20.718	€ -
riserve per arrotondamenti			€ 2			€ 2
risultato dell'esercizio 2014				€ 305.030		€ 305.030
Saldo al 31.12.2014	€ 55.433.754	€ 8.672	€ 2	€ 305.030	-€ 112.967	€ 55.634.491

B) FONDO PER RISCHI E ONERI

I fondi rischi e oneri concernono esclusivamente le imposte differite e i relativi movimenti sono evidenziati nella seguente tabella:

FONDI RISCHI E ONERI	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
Fondo rischi		€ -	
Fondo imposte anche differite	€ 284.354	€ -	€ 284.354
TOTALE	€ 284.354	€ -	€ 284.354

Il fondo imposte differite rappresenta le differenze temporanee negative determinate dal rinvio delle imposte dirette che verranno liquidate nei successivi esercizi.

Il movimento del fondo imposte differite è stato il seguente:

anno	motivazione	saldo inizio esercizio	accantonamento dell'esercizio	utilizzo nell'esercizio	saldo a fine esercizio
2004	ammortamenti fiscali eccedenti	230.911		13.275	217.636
2004	riprese ammortamenti anticipati 2003	66.718			66.718
totale		297.629	-	13.275	284.354

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo esprime il debito maturato nei confronti del personale dipendente nel rispetto della legislazione e dei contratti nazionali di lavoro vigenti. Il suo movimento nell'esercizio 2014 è così riassumibile:

f.do tfr al 31/12/2013		€ 627.385
incrementi x quota competenza	+	€ 236.492
rivalutazione monetaria	+	€ 9.296
decrementi x liquidazioni	-	€ 35.662
decrementi x f.di prev.integrativi	-	€ 200.377
contrib. agg. 0,50%	-	€ 11.204
imposta sost.11%	-	€ 1.023
f.do tfr al 31/12/2014		€ 624.906

D) DEBITI

Relativamente alle voci di debito contenute nello Stato Patrimoniale, nel prospetto seguente indichiamo le loro consistenze e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

DEBITI	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
Banche c/c ordinari		€ -	
Mutui	€ 12.572.290	-€ 1.530.517	€ 11.041.773
Debiti verso fornitori	€ 4.137.254	€ 480.258	€ 4.617.512
Debiti verso imprese controllate	€ 157.157	€ 459.956	€ 617.113
Debiti verso imprese collegate	€ -	€ -	€ -
Debiti verso controllanti	€ 3.475.742	-€ 1.390.220	€ 2.085.522
Debiti tributari	€ 484.304	-€ 33.146	€ 451.158
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	€ 218.223	€ 27.275	€ 245.498
Altri debiti	€ 688.128	€ 78.723	€ 766.851
TOTALE	€ 21.733.100	-€ 1.907.672	€ 19.825.428

E) RATEI E RISCOINTI

Le variazioni dei saldi sono le seguenti:

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	VALORE AL 31.12.2013	VARIAZIONE	VALORE AL 31.12.2014
ratei passivi	€ 8.589	€ 561	€ 9.149
risconti passivi	€ 4.943.654	€ 340.984	€ 5.284.639
TOTALE	€ 5.293.788	€ 341.544	€ 5.293.788

La maggior componente della posta è rappresentata dai risconti passivi per fondi contribuiti in conto impianti. Essa rappresenta le somme incassate o deliberate dall'Ente erogatore a titolo di contributi in conto impianti per investimenti. Al momento dell'erogazione il contributo viene iscritto fra i risconti passivi e successivamente viene utilizzato in contropartita economica degli ammortamenti, come consigliato dai Principi Contabili, in funzione della quota di ammortamento del cespite, a cui titolo sono stati erogati, effettuata nell'esercizio. Nell'esercizio in corso si è operato un utilizzo per allineare il risconto al valore residuo successivo alla svalutazione operata nell'esercizio 2006 ai beni afferenti il Servizio Idrico Integrato.

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio della voce:

CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	VALORE AL 31.12.2013	INCREMENTI	UTILIZZI	VALORE AL 31.12.2014
Contr. da lottizzatori reti idriche	€ 91.731		€ 3.039	€ 88.693
Contributi Comune di Tavullia per Reti acquedottistiche	€ 26.360		€ 1.065	€ 25.295
Contributi comune di Montelabbate per reti	€ 31.922		€ 1.278	€ 30.644
Contributi da lottizzatori reti gas	€ 135.377			€ 135.377
<i>Contributi Comune di Pesaro per:</i>				
Celletta S.Veneranda fognatura nera	€ 37.358		€ 1.108	€ 36.250
Celletta S.Veneranda acque pluviali	€ 359.628		€ 10.803	€ 348.825
Fogn. Vie Massimi, Mentana Mammolabella	€ 109.350		€ 3.578	€ 105.772
Fogn. Via Lago Maggiore	€ 118.384		€ 4.033	€ 114.350
Collettore fognatura bianca Cell.S.Veneranda	€ 13.559		€ 490	€ 13.069
Fognatura nera Colombarone CasteldiMezzo	€ 397.081		€ 10.226	€ 386.857
Fognatura Via Oberdan	€ 80.440		€ 2.556	€ 77.884
impianto condizionamento palas	€ 129.970		€ 35.800	€ 94.170
<i>Contributi Comune di Tavullia</i>				
Risanamento rete idrica Tavullia	€ 39.914		€ 1.449	€ 38.466
Fognatura nera Str. Giunchi	€ 30.356		€ 623	€ 29.734
Fognatura nera S.Germano	€ 169.217		€ 3.470	€ 165.747
<i>Contributi regionali per:</i>				
Fognatura nera Tombaccia	€ 509.698		€ 18.424	€ 491.274
Fognatura industriale Chiusa di Ginestreto	€ 213.669		€ 6.423	€ 207.246
Condotta fognaria collettore Grancia	€ 65.461		€ 65.461	-€ 0
Riassetto idrico bacino foglia I	€ 597.870		€ 21.010	€ 576.860
Condotta adduttrice Caivola Salomone	€ 144.243		€ 4.752	€ 139.489
Riassetto idrico bacino foglia III lotto	€ 1.097.432		€ 33.028	€ 1.064.403
Fognatura nera Fiorenzuola	€ 234.345		€ 4.667	€ 229.677
Fognatura nera quartiere pantano	€ 249.073		€ 5.420	€ 243.653
Fognatura nera quartiere Soria	€ 282.444		€ 8.470	€ 273.974
TOTALE	€ 5.164.882	€ -	€ 247.177	€ 4.917.709

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La Società detiene le seguenti partecipazioni in società controllate e collegate che si intende detenere durevolmente:

Partecipazioni	ultimo esercizio chiuso	Capitale sociale	Patrimonio netto	risultato ultimo esercizio	quota di partecipazioni	valore di bilancio
farmacie comunali di riccione spa riccione	2013	€ 9.500.000	€ 9.853.906	€ 196.552	81,74%	€ 7.279.142
Adriacom srl Pesaro	2013	€ 40.000	€ 37.427	€ 886	50,00%	€ 20.000
Agenzia per l'Innovazione s.r.l. - Pesaro	2013	€ 24.480	€ 28.428	€ 1.401	8,44%	€ 2.066
Convention Bureau Terre Ducali srl Pesaro	2013	€ 159.713	€ 91.058	-€ 39.720	1089,00%	€ 20.000

L'Agenzia per l'innovazione s.r.l. è una società consortile a responsabilità limitata costituita ai sensi dell'art.2615 ter del Codice Civile. Essa non ha fini di lucro e ha per oggetto lo studio e le ricerche relative allo sviluppo dell'innovazione dell'organizzazione nella Pubblica Amministrazione e nei servizi pubblici locali.

Dal 2002 la Società, ha acquisito il 75% di Farmacie Comunali di Riccione spa. La società gestisce n.4 farmacie comunali nel Comune di Riccione. Le risultanze economico-patrimoniali sintetiche sono esposte nella tabella cui sopra. Nel 2008 Aspes ha acquisito un ulteriore 6,74% del capitale sociale di Farmacie Comunali di Riccione spa.

Sempre nel 2009 a seguito dell'Assemblea straordinaria dei soci Farmagest Srl del 16.9.2009 ha mutato sia la ragione sociale in Adriacom Cremazioni srl sia l'oggetto sociale in attività di costruzione e gestione di impianti di cremazione. Nella medesima assemblea è stato deliberato l'aumento del capitale sociale da € 10.000 a € 100.000. Aspes ha sottoscritto l'aumento di capitale fino a € 20.000, mentre un'altra quota di € 20.000 è stata sottoscritta da Aset Holding spa di Fano. Pertanto il capitale sottoscritto è di € 40.000.

Sempre nel 2002 la società ha ritenuto di entrare a far parte della compagine sociale della S.A.F. soc. coop. a r.l. sita in Jesi, esercente la distribuzione all'ingrosso di prodotti farmaceutici con l'acquisto del lotto minimo di 60 quote pagando un prezzo totale di € 3.050. Nel 2005 la Cooperativa, data la particolare legislazione, ha effettuato un ristorno sugli acquisti per € 6.800 attribuendo alla nostra Società n. 272 quote sociali; sono inoltre state assegnate n.27 azioni del valore di € 25 cadauna per rivalutazione del capitale portando la quota sociale detenuta da Aspes a € 42.925.

DEBITI E CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI

All'attivo dello stato Patrimoniale sono iscritti i seguenti crediti con durata ultra annuale così ripartibili:

CREDITI	valore a stato patrimoniale	esigibili nel 2015/2019	esigibili oltre 2019
verso altri			
verso Regione per erogazione quote contributi in conto capitale già deliberate	€ 714.521	€ 341.400	€ 373.121
verso Ami spa per copertura perdite pregresse serv. Trasporti	€ 255.208	€ 255.208	
TOTALE	€ 969.729	€ 596.608	€ 373.121

Al passivo dello stato patrimoniale è iscritta la voce "Mutui passivi "di cui si evidenzia la sua composizione.

Ente erogatore	capitale iniziale	quote capitale 2015/2019	quote capitale oltre 2019	debito residuo
Cassa depositi e prestiti				
- n. 429152200 concesso 1996 scad. 2017	€ 1.162.028	€ 301.160		€ 301.160
- n. 431509900 concesso 1998 scad. 2018	€ 929.622	€ 282.316		€ 282.316
- n. 431571600 concesso 1998 scad. 2018	€ 244.716	€ 57.484		€ 57.484
- n. 433438800 concesso 1998 scad. 2019	€ 464.811	€ 158.277	€ -	€ 158.277
- n. 438410600 concesso 2001 scad. 2021	€ 1.291.142	€ 415.664	€ 200.520	€ 616.183
- n. 438510300 concesso 2001 scad. 2021	€ 1.549.371	€ 498.797	€ 240.623	€ 739.420
- n. 437338200 concesso 2000 scad. 2020	€ 12.911.422	€ 4.439.950	€ 1.049.234	€ 5.489.185
- n. 439753300 concesso 2002 scad. 2021	€ 596.508	€ 181.895	€ 135.324	€ 317.219
Banca delle Marche				
-n. 219 155546.00 concesso 2003 scad.2018	€ 400.000	€ 114.502		€ 114.502
-n. 219 164952.00 concesso 2003 scad.2018	€ 145.000	€ 45.275		€ 45.275
-n. 219 191392000 concesso 2004 scad. 2019	€ 2.967.000	€ 1.107.264		€ 1.107.264
-n. 219 191392000 concesso 2010 scad. 2025	€ 2.440.000	€ 1.107.264	€ 706.226	€ 1.813.490
TOTALE	€ 25.208.012	€ 8.709.847	€ 2.331.927	€ 11.041.774

Per la contrazione dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti e da Banca delle Marche spa n. 219 191 392000, sono state rilasciate le garanzie previste dall'art. 46, 2° comma, del D.P.R. 902 del 4/10/1986.

I mutui rispettivamente di € 400.000 e € 145.000 concessi dalla Banca delle Marche spa sono stati garantiti tramite rilascio di ipoteca di 1° grado sugli immobili di proprietà della società siti in Via Villa Fastiggi e Viale Fiume in Pesaro.

INFORMAZIONE SUI DIPENDENTI

I dipendenti in forza al 31.12.2014 risultano essere, con le seguenti variazioni intervenute durante l'anno:

DIPENDENTI	ANNO 2014	ANNO 2013	VARIAZIONI
Dirigenti	3	3	0
Quadri	11	11	0
Impiegati tecnici e amministrativi	57	53	4
Operai	32	33	-1
TOTALE	103	100	3

E' da rilevare che 17 dipendenti su 103, pari al 16,50% del totale, fruiscono di contratti part time.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI.

I compensi annui spettanti agli amministratori sono stati fissati dalla delibera di Assemblea dei Soci n.2 del 13.5.2011 e dall'Assemblea Soci n.2 del 10 aprile 2014. Nel 2014 sono stati erogati compensi per € 39.080. I compensi spettanti al collegio dei Revisori dei Conti sono stati fissati dalla delibera di Assemblea dei Soci n.4 del 30.5.2013 . Nel 2014 tali compensi ammontano a € 56.690.

INFORMAZIONI SULLE AZIONI DI GODIMENTO, SULLE OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI E VALORI SIMILI.

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni.

ULTERIORI INFORMATIVE DI BILANCIO

La Società nell'esercizio 2014 non ha capitalizzato oneri finanziari.

Tutti gli impegni assunti sono interamente appostati in bilancio.

IMPOSTE CORRENTI ANTICIPATE E DIFFERITE

Le differenze "temporanee" tra utile civilistico e reddito fiscale rilevate nell'esercizio in esame e in precedenti per le quali permangono effetti sui futuri esercizi sono state oggetto di rilevazione e, le imposte anticipate e differite da esse derivanti, calcolate e contabilizzate nel presente esercizio.

Nel seguente prospetto vengono illustrate le movimentazioni intervenute alla voce 22 " Imposte sul reddito dell'esercizio correnti anticipate e differite.

imposte correnti	
ires	
irap	135.687
proventi fiscali da tassazione consolidata	- 63.557
totale imposte correnti	72.130
imposte differite	
ires	
irap	
totale imposte differite	-
imposte anticipate	
ires	
irap	
totale imposte anticipate	-
totale imposte dell'esercizio correnti, anticipate e differite	72.130

Si segnala che la voce relativa a "Proventi fiscali da tassazione consolidata" deriva dall'opzione presentata da Aspes spa ai sensi degli art.117 e seg. del D.L. 12 dicembre 2003 n. 344 concernente la tassazione ai fini Ires consolidata

Si da inoltre nota delle movimentazioni intervenute alle voci "Crediti per imposte anticipate" e "Fondo imposte anche differite" anche in relazione alle mutate aliquote fiscali previste dall'esercizio 2008 e successivi sia ai fini Ires che ai fini Irap ai sensi delle disposizioni legislative vigenti.

Crediti per imposte anticipate	
anno di formazione	2.005
voce economica: perdita fiscale consolidata	-284.127
imposte anticipate 2005	-93.762
saldo crediti per imposte anticipate anno 2005	-93.762
anno di formazione	2.006
voce economica: perdita fiscale consolidata	-213.993
imposte anticipate 2006	-70.618
saldo crediti per imposte anticipate anno 2006	-70.618
anno di formazione	2.007
addebito a c.e. per imponibile fiscale consolidato positivo	49.705
addebito a c.e. per riallineamento aliquote imposta	27.397
saldo addebiti a f.do imposte anticipate anno 2007	77.102
anno di formazione	2.010
addebito a c.e. per irrecuperabilità credito di imposta	28.430
saldo crediti per imposte anticipate	-58.848

Si è convenuto in accordo con il Collegio Sindacale di mantenere invariato l'importo del Credito per Imposte anticipate per € 58.848 per quanto tale partita creditoria accesa alla fiscalità anticipata potrebbe verosimilmente non trovare presupposto per la sua realizzazione, in considerazione del fatto che l'analoga partita debitoria accesa alla fiscalità differita, di importo ben superiore pari a € 284.354, potrebbe anche questa non tramutarsi in un effettivo debito tributario.

Fondo Imposte differite							
anno di formazione	motivazione	importo imponibile	Imposta differita	saldo al 1/1/2014	variazioni	motivazioni	saldo al 31/12/2014
	ammortamenti fiscali						
2004	eccedenti	722.622	275.590	230.911			230.911
	ammortamenti fiscali anticipati					utilizzo per effetto amm.ti civilistici>fiscali	
2004		510.223	194.650	53.443			53.443
totale		1.232.845	470.240	284.354	-		284.354

ANALISI AFFERENTE I RICAVI DELLE VENDITE

Nel seguente prospetto si riepilogano le principali voci di ricavo del conto economico.

RICAVI	ANNO 2014	ANNO 2013	%
Vendita farmacie prestazioni di servizi SSN	€ 6.716.361	€ 6.404.153	4,88
Vendita farmaci su contanti	€ 6.339.949	€ 6.184.839	2,51
Totale vendita prodotti farmaceutici	€ 13.056.310	€ 12.588.992	3,71
Proventi da gestione impianti turistico-sportivi	€ 882.768	€ 1.431.929	- 38,35
Proventi da servizi cimiteriali	€ 3.282.570	€ 3.002.127	9,34
Ricavi da prestazioni servizio verde urbano	€ 1.111.218	€ 1.105.487	0,52
Ricavi da prestazioni servizio accertamento	€ 554.869	€ 369.905	50,00

ANALISI AFFERENTE I COSTI DELL'ESERCIZIO

Nel seguente prospetto si riepilogano le principali voci di costo del conto economico.

COSTI	ANNO 2014	ANNO 2013	%
Acquisto farmaci	€ 9.207.131	€ 8.995.194	2,36
Sconti al Servizio Sanitario Nazionale	€ 434.403	€ 400.320	8,51
Ritenute di legge su ricette mediche	€ 54.366	€ 53.426	1,76
Altri costi per prestazioni di terzi	€ 1.193.695	€ 1.428.893	- 16,46
Canoni di affidamento servizi riconosciuti ai Comuni	€ 992.358	€ 993.523	- 0,12
Canoni di locazione immobili	€ 506.859	€ 512.096	- 1,02

ANALISI AFFERENTE GLI ONERI FINANZIARI

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	ANNO 2014	ANNO 2013	%
La voce comprende:			
Interessi passivi su mutui	€ 576.204	€ 645.635	- 10,75
Interessi passivi commerciali	€ 1.410	€ 290	386,31
Interessi passivi su finanziamenti intercompany	€ 7.500		#DIV/0!
Interessi passivi diversi	€ 1	€ 520	- 99,73

STRUMENTI FINANZIARI

La Società non detiene strumenti finanziari

Il Consiglio di Amministrazione

Luca Pieri

Tiziana Romani

Stefania Briscoli

Massimiliano Amadori

Antonio Formentini

Aspes spa

via Mameli n.15

PESARO

Capitale sociale € 55,433,754

BILANCIO AL 31/12/2014**Situazione patrimoniale**

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI			
I - Parte già richiamata	I		
II - Parte da richiamare	II		
Totale CREDITI V. SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	A		
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di impianto e ampliamento	1		
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	2	6.382	7.978
3) Diritti brevetto industr. e utilizz. opere ingegno	3		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4	9.355.587	9.617.282
5) Avviamento	5		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6		
7) Altre	7	1.097.659	1.100.974
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	I	10.459.628	10.726.234
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati	1	10.303.002	10.368.043
2) Impianti e macchinario	2	37.472.179	38.077.713
3) Attrezzature industriali e commerciali	3	849.230	1.016.084
4) Altri beni	4	35.501	46.469
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5	2.322.260	2.319.819
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	II	50.982.172	51.828.128
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate		7.299.142	7.299.142
b) imprese collegate		20.000	20.000
c) imprese controllanti			
d) altre imprese		44.991	44.991
Totale Partecipazioni (immob. finanziarie)	I	7.364.133	7.364.133

ATTIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
III - Immobilizzazioni finanziarie			
2) Crediti verso:			
a) impr. controllate (entro es. succ.)			
a1) impr. controllate (oltre es. succ.)			
b) impr. collegate (entro es. succ.)			
b1) impr. collegate (oltre es. succ.)			
c) impr. controllanti (entro es. succ.)		1.020.620	1.020.620
c1) impr. controllanti (oltre es. succ.)			
d) altri (entro esercizio successivo)			
d1) altri (oltre esercizio successivo)		969.729	1.047.009
Totale Crediti (immob. finanziarie)	2	1.990.349	2.067.629
3) Altri titoli (immob. finanziarie)	3		
4) Azioni proprie	4		
Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	III	9.354.482	9.431.762
Totale IMMOBILIZZAZIONI	B	70.796.282	71.986.124
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1	24.016	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2	86.155	75.220
3) Lavori in corso su ordinazione	3		
4) Prodotti finiti e merci	4	3.675.088	3.073.604
5) Acconti	5		
Totale RIMANENZE	I	3.785.259	3.148.824
II - CREDITI verso:			
1) Clienti			
a) esigibili entro esercizio successivo		1.081.851	1.390.907
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO CLIENTI	1	1.081.851	1.390.907
2) Imprese controllate			
a) esigibili entro esercizio successivo		149.041	180.427
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2	149.041	180.427
3) Imprese collegate			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	3		

PASSIVITA' E PATRIMONIO Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	I	55.433.754	55.433.754
II - Riserve da sovrapprezzo delle azioni	II		
III - Riserve di rivalutazione	III		
IV - Riserva legale	IV	8.672	7.582
V - Riserve statutarie	V		
V I - Riserva azioni proprie in portafoglio	VI		
VII - Altre riserve			
a) Riserva straordinaria			
b) Riserva per finanziamento e sviluppo investimenti			
c) Riserva di rivalutazione			
d) Fondo sopravven. attive (art. 55 T.U.)			
e) Fondo riserva tassata per rischi futuri			
f) Arrotondamenti per euro			2
Totale ALTRE RISERVE	VII		2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	VIII	-112.966	-133.685
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	IX	305.031	21.808
Totale PATRIMONIO NETTO	A	55.634.491	55.329.461
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) Fondi per trattamento quiescenza e obblighi simili	1		
2) Fondi per imposte, anche differite;	2	284.354	284.354
3) Altri fondi per rischi e oneri	3		
Totale FONDI PER RISCHI E ONERI	B	284.354	284.354
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAV. SUBORD.	C	624.906	628.200
D) - DEBITI			
1) Obbligazioni:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale OBBLIGAZIONI	1		
2) Obbligazioni convertibili:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI	2		

PASSIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
D) - DEBITI			
3) Debiti verso soci per finanziamenti;			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO BANCHE	3		
4) Debiti verso banche:			
a) esigibili entro esercizio successivo		424.018	410.882
b) esigibili oltre esercizio successivo		2.656.513	3.080.501
Totale DEBITI VERSO BANCHE	3	3.080.531	3.491.383
5) Debiti verso altri finanziatori:			
a) esigibili entro esercizio successivo		1.185.919	1.119.664
b) esigibili oltre esercizio successivo		6.775.323	7.961.242
Totale DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	4	7.961.242	9.080.906
6) Acconti (da clienti):			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale ACCONTI (da clienti)	5		
7) Debiti verso fornitori:			
a) esigibili entro esercizio successivo		4.617.512	4.137.254
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO FORNITORI	6	4.617.512	4.137.254
8) Debiti rappresentati da titoli di credito:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI CREDITO	7		
9) Debiti verso imprese controllate:			
a) esigibili entro esercizio successivo		617.113	157.157
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	8	617.113	157.157
10) Debiti verso imprese collegate:			
a) esigibili entro esercizio successivo			
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	9		
11) Debiti verso imprese controllanti:			
a) esigibili entro esercizio successivo		2.085.522	3.475.742
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI	10	2.085.522	3.475.742
12) Debiti tributari:			
a) esigibili entro esercizio successivo		451.158	484.304
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI TRIBUTARI	11	451.158	484.304

PASSIVITA' Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
D) - DEBITI			
13) Debiti verso Istituti previdenziali:			
a) esigibili entro esercizio successivo		245.498	218.224
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	12	245.498	218.224
14) Altri debiti:			
a) esigibili entro esercizio successivo		766.851	688.128
b) esigibili oltre esercizio successivo			
Totale ALTRI DEBITI	13	766.851	688.128
Totale DEBITI	D	19.825.427	21.733.098
E) RATEI E RISCOINTI			
1) Aggio su prestiti	1		
2) Altri ratei e risonci	2	4.952.243	5.293.788
Totale RATEI E RISCOINTI	E	4.952.243	5.293.788
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)		81.321.421	83.268.901

CONTI D'ORDINE Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
I) - GARANZIE PRESTATE			
1) Fidejussioni - avalli:			
a) a favore di imprese controllate			
b) a favore di imprese collegate			
c) a favore di imprese controllanti			
d) a favore di altri			
Totale FIDEJUSSIONI - AVALLI	1		
2) Altre garanzie personali			
a) a favore di imprese controllate			
b) a favore di imprese collegate			
c) a favore di imprese controllanti			
Totale ALTRE GARANZIE PERSONALI	2		
3) Garanzie reali			
a) a favore di imprese controllate			
b) a favore di imprese collegate			
c) a favore di imprese controllanti			
d) a favore di altri			
Totale GARANZIE REALI	3		
Totale GARANZIE PRESTATE	I		
II) - ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	II	10.088.443	13.980.057
Totale CONTI D'ORDINE (I+II)		10.088.443	13.980.057

Conto economico

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1	20.467.226	20.220.994
2) Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3	10.935	-378.029
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4	6.990	19.947
5) Altri ricavi e proventi:			
a) Contributi in conto esercizio			
b) Ricavi e proventi diversi		351.804	1.207.419
Totale ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	351.804	1.207.419
Totale VALORE PRODUZIONE (1+2+3+4+5)	A	20.836.956	21.070.332
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6	9.485.206	9.295.463
7) Per servizi	7	2.858.563	3.057.132
8) Per godimento di beni di terzi	8	1.549.957	1.608.785
9) Per il personale:			
a) salari e stipendi		3.369.218	3.214.247
b) oneri sociali		1.076.211	1.016.754
c) trattamento di fine rapporto		245.788	241.932
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		10.343	19.973
Totale COSTI PER IL PERSONALE	9	4.701.560	4.492.906
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali		546.052	537.246
b) ammortamento immobilizzazioni materiali		1.004.076	1.100.562
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni attivo circolante:			
d1) svalutazione crediti (attivo circolante)			
d2) svalutazione disponibilità liquide			
Totale SVALUTAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	d		
Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10	1.550.128	1.637.808
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11	-625.500	-34.312
12) Accantonamenti per rischi	12	12.964	129.900
13) Altri accantonamenti	13		
14) Oneri diversi di gestione	14	602.839	571.196
Totale COSTI DI PRODUZIONE	B	20.135.717	20.758.877
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	A-B	701.239	311.455

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni in:			
a) imprese controllate		114.623	153.114
b) imprese collegate			
c) altre imprese			
Totale PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	15	114.623	153.114
16) Altri proventi finanziari:			
a) proventi finanziari da crediti immobilizzati:			
a1) da imprese controllate			
a2) da imprese collegate			
a3) da imprese controllanti			
a4) da altri			
Totale PROVENTI FINANZ. DA CREDITI IMMOBIL.	a		
b) proventi finanziari da titoli (non part.) immobil.	b		
c) proventi finanziari da titoli (non part.) att. circol.	c		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti			
d1) da imprese controllate			
d2) da imprese collegate			
d3) da imprese controllanti			
d4) da altri		6.135	256.141
Totale PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	d	6.135	256.141
Totale ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	6.135	256.141
Totale PROVENTI FINANZIARI (15+16)		120.758	409.255
C) ONERI FINANZIARI			
17) Interessi e altri oneri finanziari da:			
a) debiti verso imprese controllate			
b) debiti verso imprese collegate		7.500	951
c) debiti verso imprese controllanti			
d) debiti verso banche		576.205	645.642
e) debiti per obbligazioni			
f) altri debiti			
g) oneri finanziari diversi		1.410	843
Totale ONERI FINANZIARI	17	585.115	647.437
DIFFER. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	C	-464.357	-238.182
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizz. finanziarie non partecipazioni			
c) di titoli iscritti attivo circol. non partecipazioni			

Descrizione conti		Esercizio al 31/12/2014	Esercizio al 31/12/2013
Totale RIVALUTAZIONE ATTIV. FINANZIARIE	18		
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE 19) Svalutazione delle attività finanziarie: a) di partecipazioni b) di immobilizz. finanziarie non partecipazioni c) di titoli iscritti attivo circol. non partecipazioni			
Totale SVALUTAZIONE ATTIV. FINANZIARIE	19		
Totale RETTIFICHE VALORE ATT. FINANZ. (18-19)	D		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 20) Proventi straordinari a) plusvalenze alienazioni immobilizzazioni b) altri proventi straordinari		144.290	
Totale PROVENTI STRAORDINARI	20	144.290	
21) Oneri straordinari a) minusvalenze alienazioni immobilizzazioni b) imposte relative a esercizi precedenti c) altri oneri straordinari		4.012	1.987
Totale ONERI STRAORDINARI	21	4.012	1.987
Totale DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	E	140.278	-1.987
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		377.161	71.287
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO a) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		72.130	49.478
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22	72.130	49.478
23) UTILE (o PERDITA) DELL'ESERCIZIO	23	305.031	21.808

Il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Luca Pieri
Tiziana Romani
Stefania Briscoli
Massimiliano Amadori
Antonio Formentini

ASPES SPA

Capitale Sociale Euro 55.433.754 i.v.

Sede Sociale Pesaro, via Mameli n. 15

Iscritta al Registro delle Imprese PU n. 01423690419

R.E.A. di Pesaro n. 140952

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pesaro

BILANCIO AL 31.12.2014

All'Assemblea degli Azionisti della Società ASPES S.p.a.

Signori Azionisti,

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2014, redatto dall'organo amministrativo con l'osservanza degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e da questi trasmesso al Collegio Sindacale, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, evidenzia un risultato positivo di Euro 305.031.

Si ricorda preliminarmente che questo Collegio Sindacale è investito sia dell'attività di vigilanza di cui all'art. 2403 Cod. Civ., sia dell'incarico di revisione legale dei conti di cui all'art. 14 d. Lgs. 27 gennaio 2010 n°39.

Parte Prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 27/01/2010

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società ASPES S.p.a. al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'organo amministrativo della società ASPES S.p.a. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 02/04/2014.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società ASPES S.p.a. per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della società ASPES S.p.a. . E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, 2c., lettera e), del D.LGs. n.39 del 27/01/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società ASPES S.p.a. al 31/12/2014.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, c.2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato a nr. 4 assemblee degli azionisti ed a nr. 14 riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le delibere adottate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente ritenere che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali ed ha valutato la rispondenza all'interesse della società delle operazioni infragruppo e con parti correlate di natura ordinaria le cui caratteristiche ed effetti economici sono adeguatamente indicati nella relazione sulla gestione alla quale il Collegio Sindacale rinvia.

5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile e non sono pervenuti esposti da parte degli azionisti.

6. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

7. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.LGs. n. 39 del 27/01/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

9. Il Consiglio di Amministrazione ha redatto il bilancio al 31 Dicembre 2014 in forma ordinaria, ai sensi degli artt. 2423 e seguenti del codice civile, e lo ha trasmesso al Collegio Sindacale oltre i termini previsti dall'art. 2429 del codice civile, ciò che ha reso necessario lo svolgimento della attività di revisione anche sulla base di bozze di bilancio acquisite dall'Ufficio contabile. Il bilancio è costituito, come previsto dall'Art. 2423 C.C. dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa nonché dalla Relazione sulla gestione e presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013
ATTIVO		
Immobilizzazioni	70.796.282	71.986.124
Attivo Circolante	10.415.219	11.250.195
Ratei e Risconti Attivi	109.920	32.582
Totale Attivo	81.321.421	83.268.901
Conti d'ordine	13.980.057	13.980.057
PASSIVO		
Patrimonio netto	55.329.461	55.329.461
Fondi per rischi e oneri	284.354	284.354
Trattamento di fine rapporto	628.200	628.200
Debiti	21.733.098	21.733.098
Ratei e risconti passivi	5.293.788	5.293.788
Totale Passivo e Patrimonio	83.268.901	83.268.901
Conti d'ordine	10.088.443	13.980.057
CONTO ECONOMICO		
Valore della produzione	20.836.956	21.070.332
Costi della produzione	20.135.717	20.758.877
Differenza tra valore e costi della produzione	701.239	311.455
Proventi e oneri finanziari	(464.357)	(238.182)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	140.278	(1.987)
Risultato prima delle imposte	377.161	71.286
Imposte sul reddito	(72.130)	(49.478)
Utile (Perdite) dell'esercizio	305.031	21.808

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Tuttavia, il Collegio conferma la necessità perseguire la ricerca della maggior efficienza in tutti i servizi già gestiti e nei possibili futuri affidamenti da parte dei Comuni Soci.

Inoltre, si raccomanda il monitoraggio sia delle marginalità settoriali che della posizione finanziaria aziendale, a fronte della politica di investimenti programmati, sperando a tal fine tutte le necessarie azioni anche giudiziali necessarie per l'incasso dei crediti vantati al fine di conseguire obiettivi di equilibrio economico-finanziario nel rispetto del principio di continuità aziendale.

11. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2014 predisposto dal Consiglio di Amministrazione, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato di esercizio pari ad Euro 305.031.

Pesaro, lì 22 giugno 2015

IL COLLEGIO SINDACALE:

Presidente

- Dott. Claudio Marchetti

Sindaco Effettivo

- Dott. Tommaso D'Angelo

Sindaco Effettivo

- Dott.ssa Lorena Galuzzi
