

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	31/12/2014	31/12/2013
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
