

ASPES S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAMELI N.15 - 61100 PESARO (PU)
Codice Fiscale	01423690419
Numero Rea	PU 000000140952
P.I.	01423690419
Capitale Sociale Euro	55.433.754 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PESARO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.993.706	10.112.343
7) altre	903.142	884.804
Totale immobilizzazioni immateriali	10.896.848	10.997.147
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.114.868	9.177.405
2) impianti e macchinario	39.002.010	39.588.177
3) attrezzature industriali e commerciali	682.188	683.938
4) altri beni	82.812	68.973
5) immobilizzazioni in corso e acconti	705.491	705.491
Totale immobilizzazioni materiali	49.587.369	50.223.984
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	9.879.142	7.301.608
b) imprese collegate	20.000	20.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.925	62.925
Totale partecipazioni	9.962.067	7.384.533
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale crediti verso imprese collegate	50.000	50.000
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	758.228	891.948
Totale crediti verso altri	758.228	891.948
Totale crediti	808.228	941.948
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.770.295	8.326.481
Totale immobilizzazioni (B)	71.254.512	69.547.612
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	29.603	28.124
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	990.119	355.781
4) prodotti finiti e merci	4.653.371	4.685.671
Totale rimanenze	5.673.093	5.069.576
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.395.661	2.097.253
Totale crediti verso clienti	3.395.661	2.097.253
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.933	111.544
Totale crediti verso imprese controllate	283.933	111.544
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.308	35.769
Totale crediti verso imprese collegate	112.308	35.769
4) verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.540.848	1.480.379
Totale crediti verso controllanti	1.540.848	1.480.379
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.357	146.742
Totale crediti tributari	41.357	146.742
5-ter) imposte anticipate	51.359	51.359
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.350	235.599
Totale crediti verso altri	212.350	235.599
Totale crediti	5.637.816	4.158.645
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.101.624	220.208
3) danaro e valori in cassa	115.274	67.412
Totale disponibilità liquide	1.216.898	287.620
Totale attivo circolante (C)	12.527.807	9.515.841
D) Ratei e risconti	43.361	304.753
Totale attivo	83.825.680	79.368.206
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	58.035.504	55.433.754
IV - Riserva legale	21.160	19.521
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	61.174	30.028
Varie altre riserve	(152.950)	(152.950)
Totale altre riserve	(91.776)	(122.922)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.735	32.784
Totale patrimonio netto	57.974.623	55.363.137
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	240.431	240.431
4) altri	8.436	0
Totale fondi per rischi ed oneri	248.867	240.431
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	661.704	590.731
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.080	755.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.211.928	1.813.072
Totale debiti verso banche	5.058.008	2.568.467
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.293.271	1.330.529
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.895.394	4.188.666
Totale debiti verso altri finanziatori	4.188.665	5.519.195
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.731.123	6.588.644
Totale debiti verso fornitori	7.731.123	6.588.644
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.939	600.000
Totale debiti verso imprese controllate	622.939	600.000
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.359.018	1.803.628
Totale debiti verso controllanti	1.359.018	1.803.628
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	390.097	166.467
Totale debiti tributari	390.097	166.467
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.092	297.045
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	271.092	297.045
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.928	1.079.483
Totale altri debiti	1.100.928	1.079.483
Totale debiti	20.721.870	18.622.929
E) Ratei e risconti	4.218.616	4.550.978
Totale passivo	83.825.680	79.368.206

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.139.492	22.277.254
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	634.338	245.959
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	19.929	434
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	234.079	250.598
altri	12.889	23.388
Totale altri ricavi e proventi	246.968	273.986
Totale valore della produzione	26.040.727	22.797.633
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.045.534	11.486.859
7) per servizi	5.017.044	3.789.271
8) per godimento di beni di terzi	683.104	646.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.743.299	3.804.930
b) oneri sociali	1.115.010	1.128.248
c) trattamento di fine rapporto	280.035	274.559
e) altri costi	15.767	6.895
Totale costi per il personale	5.154.111	5.214.632
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	336.220	359.287
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	926.293	1.013.068
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.262.513	1.372.355
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.821	(580.785)
14) oneri diversi di gestione	622.696	566.287
Totale costi della produzione	25.815.823	22.495.071
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	224.904	302.562
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	155.300	116.475
da imprese collegate	2.475	0
Totale proventi da partecipazioni	157.775	116.475
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.487	3.086
Totale proventi diversi dai precedenti	2.487	3.086
Totale altri proventi finanziari	2.487	3.086
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	15.000	15.000
altri	419.441	442.991
Totale interessi e altri oneri finanziari	434.441	457.991
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(274.179)	(338.430)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(49.275)	(35.868)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(59.010)	(68.652)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(59.010)	(68.652)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.735	32.784
------------------------------------	-------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.735	32.784
Imposte sul reddito	(59.010)	(68.652)
Interessi passivi/(attivi)	431.954	454.905
(Dividendi)	(157.775)	(116.475)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	224.904	302.562
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	79.409	(19.639)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.262.513	1.372.355
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.341.922	1.352.716
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.566.826	1.655.278
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(603.517)	(826.744)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.479.171)	829.645
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	939.930	1.403.690
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	261.392	(168.040)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(332.362)	(157.626)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.213.728)	1.080.925
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	353.098	2.736.203
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(431.954)	(454.905)
(Imposte sul reddito pagate)	59.010	(84.269)
Dividendi incassati	157.775	116.475
Totale altre rettifiche	(215.169)	(422.699)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	137.929	2.313.504
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(305.527)	(180.995)
Disinvestimenti	15.848	120.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(235.922)	(166.360)
Disinvestimenti	-	15.764
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.577.534)	(22.217)
Disinvestimenti	133.720	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.969.415)	(233.808)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	90.685	(319.853)
Accensione finanziamenti	2.910.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.841.671)	(1.707.532)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.601.750	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.760.764	(2.027.385)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	929.278	52.311
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	220.208	149.285
Danaro e valori in cassa	67.412	88.187
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	287.620	237.472
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.101.624	220.208
Danaro e valori in cassa	115.274	67.412
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.216.898	287.620

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. È redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

La società non è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 177/01.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del C.C., così come modificate dal D.Lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 ha riguardato:
 - l'eliminazione dall'attivo immobilizzato dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto Economico nell'esercizio di sostenimento;
 - l'introduzione di specifiche voci di dettaglio (tra i crediti, le partecipazioni e i debiti) relative ai rapporti con le imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
 - la modifica al trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
 - l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale;
 - l'abolizione della separata indicazione del "disaggio" e dell "aggio sui prestiti";
 - l'eliminazione del Conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale;
 - l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto Economico;

- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispettano il disposto dell'art. 2426 C.C. e delle altre norme del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. n. 139/1015.

Si precisa che non si sono resi obbligatori cambiamenti ai criteri di valutazione che quindi non sono difforni da quelli applicati nella redazione del bilancio del passato esercizio.

A) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti diretti operati nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

B) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione inclusivo degli oneri accessori oppure, se trattasi di opere eseguite in economia, al costo diretto di fabbricazione

Le spese di riparazione e manutenzione ordinaria dei cespiti sono addebitate al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenute.

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.

Non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le aliquote di ammortamento utilizzate coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale vigente, in quanto ritenute rappresentative del grado di deperimento dei cespiti.

C) 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.

D) Giacenze di magazzino

Le rimanenze finali di magazzino dell'esercizio in corso e dei precedenti sono valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato".

F) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale per il loro effettivo importo.

G) Ratei e risconti

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

I) Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti in servizio al 31.12.2017, in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi vigenti.

L) Costi e ricavi

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

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.

N) 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.

Sono inoltre stanziare le imposte differite e anticipate in relazione a differenze temporanee fra il valore determinato secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono importi riferibili a tale voce.

Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico
 - le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio; · la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Oneri pluriennali	5 -10anni
Concessione	90 anni
Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi	6-10 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi

Rappresentano gli oneri sostenuti per l'approntamento e la ristrutturazione di locali condotti in locazione; sono rilevati al costo di acquisto e sono ammortizzati per la durata della locazione.

Concessioni di farmacie

Rappresentano gli oneri sostenuti per l'acquisizione della gestione per 90 anni delle Farmacie Comunali di proprietà del Comune di Pesaro.

Oneri pluriennali

Rappresentano oneri la cui valenza non si esaurisce nell'esercizio di loro manifestazione e sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro presunta utilità.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 336.220, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.896.848.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Concessioni, licenze marchi e diritti simili	Spese societarie	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.078.764	26.622	3.608.270	17.713.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.966.422	26.622	2.723.465	6.716.509
Valore di bilancio	10.112.342	-	884.804	10.997.146
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			204.082	204.082
Incrementi da fusione Agenzia Innovazione srl			39.800	39.800
Ammortamento dell'esercizio	118.635		217.585	336.220
Incrementi fondi da fusione Agenzia Innovazione srl			7.960	7.960
Totale variazioni	- 118.635	-	18.337	- 100.298
Valore di fine esercizio				
Costo	14.078.764	26.622	3.852.151	17.917.739

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.085.057	26.622	2.949.010	7.060.689
Valore di bilancio	9.993.706	-	903.140	10.896.848

Fra le concessioni è iscritto il valore di € 7.563.511 relativo alla valorizzazione del diritto alla gestione delle nove farmacie Comunali di Pesaro per ulteriori 84 anni, come da relativo contratto di servizio.

Gli incrementi dell'esercizio sono stati rispettivamente:

SOFTWARE	15.781
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI SERV. FARMACIE	94.555
ONERI PLURIENNALI DIVERSI FARMACIE	3.248
ONERI PLURIENNALI ACQUISIZIONE MUTUI	7.275
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI SERV. CIMITERIALI	18.067
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI PALASPORT	3.561
ONERI PLURIENNALI	39.800
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI SERV. GENERALI	61.596
TOTALE INCREMENTI	243.882

Gli incrementi dei fondi di ammortamento sono stati i seguenti:

CONCESSIONI FARMACIE	118.636
SOFTWARE	9.662
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI SERV. FARMACIE	38.740
ONERI PLURIENNALI DIVERSI FARMACIE	2.770
ONERI PLURIENNALI ACQUISIZIONE MUTUI	1.959
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI SERV. CIMITERIALI	122.748
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI PALASPORT	7.472
ONERI PLURIENNALI SERVIZI CIMITERIALI	254
ONERI PLURIENNALI PALASPORT	3.743
ONERI PLURIENNALI	24.261
LAVORI INCR. SU BENI DI TERZI SERV. GENERALI	13.936
TOTALE INCREMENTI DEL FONDO AMMORTAMENTO	344.180

Segnaliamo che la fusione della società Agenzia per l'Innovazione srl ha comportato un incremento degli oneri pluriennali di € 39.800 e del relativo fondo di ammortamento di € 7.960.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle

successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto. La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. I fabbricati non strumentali, che costituiscono un valore marginale rispetto all'entità globale dei beni sociali, rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 926.293, le immobilizzazioni materiali ammontano ad € 49.587.369.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.516.830	100.237.079	4.348.151	384.587	705.491	120.192.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.862.368	31.198.397	3.664.213	315.614		38.040.592
Svalutazioni	2.477.057	29.450.505				31.927.562
Valore di bilancio	9.177.405	39.588.177	683.938	68.973	705.491	50.223.983
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.711	1.250	248.845	33.061		284.867
Decrementi per alienazioni e dismissioni			15.848			15.848
Incrementi da fusione Agenzia Innovazione srl			10.196			10.196

Ammortamento dell'esercizio	64.248	587.416	255.408	19.222		926.294
Decrementi dei fondi ammortamento per alienazioni e dismissioni			15.823			15.823
Incrementi fondi da fusione Agenzia Innovazione srl			5.358			5.358
Totale variazioni	- 62.537	- 586.167	- 1.750	13.839	-	- 636.615
Valore di fine esercizio						
Costo	14.518.541	100.238.329	4.591.344	417.648	705.491	120.471.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.926.616	31.785.813	3.909.156	334.836	-	38.956.421
Svalutazioni	2.477.057	29.450.505				31.927.562
Valore di bilancio	9.114.869	39.002.010	682.188	82.812	705.491	49.587.369

Segnaliamo che la fusione della società Agenzia per l'Innovazione srl ha comportato un incremento delle attrezzature di € 10.196 e del relativo fondo di ammortamento di € 5.358.

La Società nel 2006 ha ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione degli assets 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 scorporare 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 forfettario 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.

Si segnala che con delibera n.11 "Applicazione deliberazione AEEGSI 28 dicembre 2015 n.664/2015/R /IDR: aggiornamento Programma degli interventi, predisposizione tariffaria del SII per il secondo periodo regolatorio 2016/2019, aggiornamento del Piano Economico-Finanziario e della Convenzione di gestione. Gestore Marche Multiservizi spa" del 30/5/2016 l'AATO n. 1 Marche Nord ha deliberato la progressiva riduzione del canone di concessione riscosso da Marche Multiservizi spa relativo ai beni afferenti il servizio idrico integrato pari al 25% per l'anno 2017, 37,5% per l'anno 2018 e 50% per l'anno 2019. Pertanto per l'esercizio in corso il canone riconosciuto è stato di € 750.000 contro € 1.000.000 relativo all'esercizio precedente.

Dopo una attenta analisi dell'Oic 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali" e dopo aver richiesto sull'argomento apposito parere ad autorevoli esperti della materia, l'Organo amministrativo della vostra società ha ritenuto di non procedere ad effettuare alcuna svalutazione delle immobilizzazioni relative al SII in quanto l'orizzonte temporale della riduzione dei canoni (anni 2017, 2018 e 2019) prevista dalla delibera soprarichiamata non consente di

dichiarare duratura la perdita di valore e pertanto procedere alla conseguente svalutazione; appare evidente che se la delibera AATO relativa al periodo di regolazione tariffaria 2020-2022 non dovesse ripristinare l'originario valore del canone di competenza della vostra società, l'organo amministrativo sarà costretto a riconsiderare le attuali valutazioni, dichiarare la perdita durevole e permanente e di conseguenza procedere alla svalutazione patrimoniale occorrente al rispetto di quanto previsto all'art. 2426, numero 3, del Codice Civile.

Tenuto conto di quanto sopra inoltre, L'Organo amministrativo ha ritenuto di modulare gli ammortamenti dei beni in funzione dell'obsolescenza tecnica e tecnologica dei beni cui sopra e in relazione ai residui valori dei terminali.

Gli incrementi dell'esercizio sono stati:

TERRENI E FABBRICATI IND.LI	1.711
TELEFONI CELLULARI	1.250
MOBILI MACCH.UFFICIO	12.545
MACCHINE ELETTRONICHE	30.314
ARREDI FARMACIE	48.115
ATTREZZATURE	168.166
AUTOMEZZI	33.061
TOTALE INCREMENTI	295.162

Gli incrementi dei fondi di ammortamento sono stati i seguenti:

TERRENI E FABBRICATI IND.LI	64.248
IMPIANTI E MACCHINARI	587.416
ATTREZZATURE	260.766
AUTOMEZZI	19.222
TOTALE INCREMENTI	931.652

Le aliquote di ammortamento praticate sono state:

TERRENI E FABBRICATI IND.LI	3,5%
IMPIANTI E MACCHINARI	3%, 12%,20%,30%
ATTREZZATURE	10%,12%,20%
AUTOMEZZI	20%

Queste aliquote sono in funzione del cespite di riferimento tenuto conto quanto descritto circa il trattamento dei beni afferenti il Servizio Idrico Integrato.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

A) Partecipazioni

Rappresenta il valore delle partecipazioni in altre società.

Le partecipazioni sono valutate al costo d 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	€	9.879.142
- Imprese collegate	€	20.000
- Altre imprese	€	62.925

B) Crediti

Verso altre imprese € 180.268

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; lo scorso esercizio tale debito assommava a € 245.708.

Verso altri Enti Pubblici €577.960

Regione Marche per contributi in c/impianti da erogare €577.960
Al 31.12.2016 i crediti Verso altri ammontavano € 646.240

C) Verso collegate

Finanziamento infruttifero in c/capitale Adriacom Cremazioni € 50.000

Strumenti finanziari derivati attivi

Il D.lgs. 139/2015 ha stabilito:

- La previsione di specifiche voci relative agli strumenti finanziari derivati nello Stato patrimoniale e nel Conto Economico;
- Lo scorporo dei derivati incorporati in altri strumenti finanziari;
- L'obbligo al fair value di tutti i contratti derivati;
- La possibilità di attivare due tipologie di copertura contabile, se si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dell'elemento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ovvero copertura dei flussi finanziari di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata (c.d. cash flow hedge) e copertura del fair value, che consiste nella copertura del rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito.

Nel bilancio dell'esercizio in corso e nel precedente non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
di prodotti destinati alla rivendita farmacie	1.940.362	381.794	2.322.156
di prodotti destinati alla rivendita bar Adriatic arena	19.471	267	19.738
di infrastrutture cimiteriali destinate alla rivendita	2.720.468	- 408.991	2.311.477
di infrastrutture cimiteriali in corso di lavorazione	355.781	634.338	990.119
materiale di consumo serv.cim.	33.493	- 3.890	29.603
Totale	5.069.575	603.518	5.673.093

Trattasi delle rimanenze di:

merci destinate alla rivendita giacenti nelle farmacie e nei bar dell'AdriaticArena alla fine dell'esercizio valutate al costo medio ponderato dell'anno.

Infrastrutture cimiteriali (loculi e ossari) finite o in corso di ultimazione che sono valutate al valore di acquisto, retrocessione o al valore di fabbricazione per le nuove realizzazioni.

Rimanenze finali di materiale di consumo acquistate nell'esercizio e precedenti e destinate alla rivendita alla fine dell'esercizio valutate al costo medio ponderato dell'anno.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento ai crediti iscritti nell'attivo circolante, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile nazionale OIC 15 si è optato per non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti sono con scadenza contrattuale inferiore a 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

--	--	--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti esigibili	2.213.153	1.298.408	3.511.561	3.511.561	-
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	- 115.900	-	- 115.900	- 115.900	-
Crediti verso controllate	111.543	172.390	283.933	283.933	-
Crediti verso collegate	35.768	76.540	112.308	112.308	-
Crediti verso controllanti	1.480.379	60.469	1.540.848	1.540.848	-
Crediti tributari	146.741	- 105.384	41.357	41.357	-
Imposte anticipate	51.359	- 0	51.359	51.359	-
Crediti verso altri	235.599	- 23.249	212.350	212.350	-
Totale	4.158.642	1.479.174	5.637.816	5.637.816	-

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.

In particolare in data 23 dicembre 2005 Aspes spa con atto Notaio Luisa Rossi rep.14792 fasc. 3633 vendeva ad Aspes Multiservizi spa (ora Marche Multiservizi spa) gli immobili siti in Pesaro Via Canonici 144, attuale sede di Marche Multiservizi, al prezzo convenuto di € 8.086.673,14 con le seguenti modalità di pagamento:

- € 1.870.229,44 in cinque rate annuali di pari importo
- € 965.290,14 tramite cessione di crediti vantati da Marche Multiservizi nei confronti del Comune di Pesaro
- 5.251.153,56 tramite accollo di un mutuo Carim di pari importo residuo.

Tale credito iscritto nei confronti del Comune di Pesaro è sempre da allora riportato nello stato patrimoniale della ns. società a fronte di ns. debiti sempre nei confronti del Comune per importi superiori.

Per effetto della L. 95/2012 in fase di riconciliazione delle partite debito/credito fra Aspes e Comune di Pesaro, questo con nota prot.2013/83989 del 4/11/2013 comunicava che tra i debiti del Comune iscritti a residui passivi non risulta tali partite. Vista la posizione del Comune di Pesaro sull'argomento, abbiamo più volte richiesto a Marche Multiservizi spa la consegna dei documenti probatori del credito a noi ceduti ai sensi e per gli effetti dell'art.1262 C.C. (ns. prot. 318 del 6/2 /2014, prot.471 del 24.2.2014) senza ottenere risposta.

In data 21/7/2017 è stato notificato sia al Comune di Pesaro che a Marche Multiservizi spa atto di citazione in giudizio per il giorno 11 dicembre 2017 finalizzato al dichiarare il diritto al credito e al suo versamento ad Aspes di € 965.290,14 oltre interessi legali.

In data 16 novembre 2017 è pervenuta una nota da parte del Comune di Pesaro, Segreteria Generale, in cui sostanzialmente si richiedeva ad Aspes di ritirare l'atto di citazione per permettere una rapida soluzione transattiva della vertenza dietro lo stimolo attivo dell'Amministrazione Comunale contemplando anche la possibilità della compensazione del credito vantato con le posizioni debitorie in essere con l'Amministrazione del Comune di Pesaro.

Crediti per Imposte Anticipate

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
anno di formazione	2.015
addebito a c.e. per riallineamento aliquote imposta	7.490
saldo crediti per imposte anticipate	-51.359

L'importo del Credito per Imposte anticipate è stato mantenuto per € 51.358 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 € 240.431, potrebbe anche questa non tramutarsi in un effettivo debito tributario.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	220.208	881.416	1.101.624
Denaro e valori in cassa	67.412	47.862	115.274

Totale	287.620	929.278	1.216.898
---------------	----------------	----------------	------------------

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due o più esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	304.753	- 261.392	43.361
Totale	304.753	- 261.392	43.361

La voce rappresenta le tipiche voci relative ad utenze e canoni di locazione e di noleggio.

Composizione

Risconti attivi su prestazioni di terzi	8.085
Risconti attivi per polizze assicurative	3.202
Risconti attivi per utenze	3.262
Risconti attivi per canoni di locazione/noleggio	17.708
Risconti attivi vari	11.104

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale al 31.12.2017 pari a € 58.035.504 è rappresentato da n. 55.435.504 azioni ordinarie e n.2.600.000 azioni di categoria A, entrambe del valore di € 1 cadauna ed è stato sottoscritto dai seguenti soci:

			n.azioni ordinarie	%	n.azioni cat. A	%	totale n. azioni	%
1	Comune di	PESARO	46.597.087	84,056%	2.600.000	100,00%	49.197.087	84,77%
2	Comune di	CARTOCETO	1.073.301	1,936%			1.073.301	1,85%
3	Comune di	GRADARA	648.254	1,169%			648.254	1,12%
4	Comune di	MOMBAROCCIO	760.453	1,372%			760.453	1,31%
5	Comune di	MONTECICCARDO	639.630	1,154%			639.630	1,10%
6	Comune di	MONTELABBATE	807.583	1,457%			807.583	1,39%
7	Comune di	COLLI AL METAURO	476.485	0,860%			476.485	0,82%
8	Comune di	SAN COSTANZO	1.251.378	2,257%			1.251.378	2,16%
9	Comune di	TAVULLIA	1.250.878	2,256%			1.250.878	2,16%
10	Comune di	VALLEFOGLIA	1.924.705	3,472%			1.924.705	3,32%
11	Comune di	RICCIONE	1.750	0,003%			1.750	0,00%
12	Comune di	GABICCE MARE	1.500	0,003%			1.500	0,00%
13	Comune di	PETRIANO	1.000	0,002%			1.000	0,00%

14	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO	1.500	0,003%			1.500	0,00%
	TOTALE	55.435.504	100,00%	2.600.000	100,00%	58.035.504	100,00%

Le variazioni intervenute derivano da:

1. Assemblea Straordinaria dei Soci del 23 giugno 2017: Aumento del capitale sociale con emissione di una nuova categoria di azioni di cat. A a favore del Comune di Pesaro a fronte del conferimento della partecipazione di Pesaro Parcheggio Spa per un valore di € 2.600.000
2. Assemblea Straordinaria dei Soci del 9 ottobre 2017: Fusione per incorporazione della Società "Agenzia per l'Innovazione nell'amministrazione e nei servizi pubblici locali srl" nella società "Aspes Spa a favore del Comune di Riccione per € 1.750

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Altre variazioni- Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	55.433.754	2.601.750			58.035.504
Riserva legale	19.521	1.639			21.160
Altre riserve	- 122.922				- 91.777
Riserva straordinaria	30.028	31.145			61.173
Attivazione riserva da applicazione D. Lgs. 139/2015	- 152.950				- 152.950
Arrotondamenti per Euro	- 2	2			-
Utili(perdite) portate a nuovo					-
Utili(perdite) dell'esercizio	32.784	- 32.784		9.735	9.735
Totale	55.363.135	2.603.389	-	9.735	57.974.623

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.28:

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

Si segnala che le riserve attivate nel corso dei precedenti esercizi non hanno trovato utilizzi nell'ultimo triennio.

Patrimonio netto natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo degli utilizzi nei tre esercizi precedenti		
Capitale	58.035.504					
Riserva legale	21.160	B	-	0	0	0

Riserva straordinaria	61.173	A,B,C	0	0	0	0
Riserva da applicazione D.Lgs. 139/2015	- 152.950					
Totale Riserve	- 70.617		-			
Quota non distribuibile						
Quota distribuibile per riserva di utili						

IV) Riserva legale (Cod. B)

La riserva legale è pari a € 21.160.

Le riserve sono state create nell'esercizio 2016 e precedenti, e rappresentano l'accantonamento del 5% degli utili degli esercizi precedenti.

VII) Altre riserve

Riserva straordinaria (Cod. A B) € 61.173

Riserva da applicazione D.Lgs.139/2015 € (152.950)

La riserva da applicazione D.Lgs.139/2015 è stata attivata per uniformarsi al principio di rilevazione dei dividendi nell'esercizio di assegnazione da parte dell'Assemblea dei Soci della Società erogante, principio di cassa, e non nell'anno di maturazione dei medesimi, principio di competenza.

La Società negli anni passati aveva seguito tale secondo principio, nel rispetto dei Principi Contabili allora vigenti.

IX) Utile dell'esercizio

L'utile dell'esercizio pari a € 9.735 rappresenta il risultato netto dopo le imposte al 31.12.2017.

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo rischi		8.436	8.436
Fondo imposte anche differite	240.431	-	240.431
Totale	240.431	8.436	248.867

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

Il fondo imposte differite non ha subito movimenti nell'anno.

L'attivazione del fondo rischi deriva dalla fusione di Agenzia per L'innovazione della P.A. srl; rappresenta l'accantonamento per eventuali passività derivanti da una vertenza con la Regione Marche da cui si attende la richiesta di erogazione.

Strumenti finanziari derivati passivi

Nel presente bilancio non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio- Accantonamento	Variazioni dell'esercizio- Utilizzi	Variazioni dell'esercizio- Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro	590.731	356.749	285.776	70.973	661.704
Totale	590.731	356.749	285.776	70.973	661.704

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
 le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 661.704;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per € 280.035.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Non ci sono ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o in scadenza.

Si evidenzia che, a seguito dell'operazione di fusione di Agenzia per l'Innovazione è stato assunto il debito nei confronti dei dipendenti transitati in Aspes pari a € 76.714.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti nel passivo, gli stessi sono stati iscritti al loro valore nominale. La Società si è avvalsa di non applicare retroattivamente la valutazione al costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2016

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche c/c ordinari	289.938	45.581	335.519	335.519	-
Debiti verso banche per mutui	7.797.723	1.113.431	8.911.154	2.155.167	6.755.987
Debiti verso fornitori	6.588.644	1.142.479	7.731.123	7.731.123	-
Debiti verso imprese controllate	600.000	22.939	622.939	622.939	-
Debiti verso imprese controllanti	1.803.628	- 444.610	1.359.018	1.359.018	-
Debiti tributari	166.467	223.630	390.097	390.097	-
Debiti verso Istituti di previdenza e					

sicurezza sociale	297.045	- 25.953	271.092	271.092	-
Altri debiti	1.079.483	21.445	1.100.928	1.100.928	-
Totale	18.622.928	2.098.942	20.721.870	13.965.883	6.755.987

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci. I debiti sono relativi a transazioni avvenute nel territorio nazionale.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.633	- 2.868	7.765
Risconti passivi	132.963	- 95.415	37.548
Risconti passivi per contributi c/impianti	4.407.381	- 234.079	4.173.302
Totale	4.550.977	- 332.361	4.218.616

La maggior componente della posta è rappresentata dai risconti passivi per fondi contributi 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 in funzione della quota di ammortamento del cespite, a cui titolo sono stati erogati, effettuata nell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A.1 del Conto Economico) secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Ricavi da affitto reti ed impianti	880.000	1.130.000	-22,12%
Ricavi da Farmacie	17.228.023	14.288.287	20,57%
Ricavi attività palas	1.824.505	1.305.575	39,75%
Ricavi affitto locali	219.398	225.084	-2,53%
Ricavi da servizi cimiteriali	3.120.955	3.671.115	-14,99%
Ricavi da servizio verde	341.083	352.742	-3,31%
Ricavi da servizio accertamento	1.058.791	1.148.107	-7,78%
Ricavi da servizio controllo impianti termici	380.877	89.370	326,18%

Ricavi per prestazioni	85.861	66.974	28,20%
Totale Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	25.139.493	22.277.254	12,85%

CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	valore di inizio esercizio	variazioni	valore di fine esercizio
Contr.da lottizzatori reti idriche	€ 79.485	€ 4.604	€ 74.881
Contributi Comune di Tavullia per Reti acquedottistiche	€ 22.067	€ 1.614	€ 20.453
Contributi comune di Montelabbate per reti acquedottistiche	€ 26.770	€ 1.937	€ 24.833
Contributi da lottizzatori reti gas	€ 135.377		€ 135.377
Contributi Comune di Pesaro per:			
Celletta S.Veneranda fognatura nera	€ 32.893	€ 1.678	€ 31.215
Celletta S.Veneranda acque pluviali	€ 316.087	€ 16.369	€ 299.718
Fogn. Vie Massimi, Mentana Mammolabella	€ 94.928	€ 5.422	€ 89.506
Fogn.Via Lago Maggiore	€ 102.129	€ 6.111	€ 96.018
Collettore fognatura bianca Cell.S.Veneranda	€ 11.584	€ 743	€ 10.841
Fognatura nera Colombarone CasteldiMezzo	€ 355.871	€ 15.494	€ 340.377
Fognatura Via Oberdan	€ 70.139	€ 3.873	€ 66.266
impianto condizionamento palas	€ 26.000	€ 13.000	€ 13.000
Contributi Comune di Tavullia :			
Risanamento rete idrica Tavullia	€ 34.076	€ 2.195	€ 31.881
Fognatura nera Str. Giunchi	€ 27.847	€ 943	€ 26.904
Fognatura nera S.Germano	€ 155.231	€ 5.258	€ 149.973
Contributi regionali per:			
Fognatura nera Tombaccia	€ 435.443	€ 27.915	€ 407.528
Fognatura industriale Chiusa di Ginestreto	€ 187.784	€ 9.731	€ 178.053
Riassetto idrico bacino foglia I lotto	€ 513.193	€ 31.833	€ 481.360
Condotta adduttrice Caivola Salomone	€ 125.083	€ 7.200	€ 117.884
Riassetto idrico bacino foglia III lotto	€ 964.317	€ 50.043	€ 914.274
Fognatura nera Fiorenzuola	€ 215.535	€ 7.071	€ 208.463
Fognatura nera quartiere pantano	€ 227.230	€ 8.212	€ 219.018
Fognatura nera quartiere Soria	€ 248.306	€ 12.834	€ 235.472
TOTALE	€ 4.407.375	€ 234.079	€ 4.173.296

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e

benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	13.045.534	11.486.859	13,57%
Costi per servizi	5.017.044	3.789.271	32,40%
Costi per godimento beni di terzi	683.104	646.452	5,67%
Costi di personale	5.154.111	5.214.632	-1,16%
Ammortamenti e svalutazioni	1.262.513	1.372.355	-8,00%
Oneri diversi di gestione	622.697	566.287	9,96%
Totale	25.785.003	23.075.856	11,74%

I costi di acquisto di materie prime, sussidiarie di consumo e merci, pari a 13,054 milioni sono aumentati di 1,559 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente
acquisto prodotti farmaceutici	12.643.431	10.680.944
acquisto materiali servizi cimiteriali	91.998	600.198
acquisto servizio verde pubblico e profilassi dell'ambiente	69.381	50.732
acquisto servizio impianti turistico-sportivi	225.026	137.516
altri	15.698	17.469
Totale	13.045.534	11.486.859

I costi per servizi sono pari a 5,017 milio contro 3,789 dell'anno precedente con un incremento di 1.228 milioni.

Centro di attribuzione	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente
servizi generali	576.985	442.216
servizi farmacie	555.242	530.660
servizi turistico sportivi	1.456.640	1.016.037
servizi cimiteriali	1.515.368	829.872
servizi verde pubblico e profilassi dell'ambiente	687.024	699.433
servizi accertamento imposte e riscossione coattiva	225.785	271.053
Totale	5.017.044	3.789.271

Il Costo del personale passa 5,154 milioni di euro contro i 5,215 dell'anno precedente con un risparmio di oltre 60 mila euro.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	%
Retribuzioni lorde	3.743.299	3.804.930	-1,62%
i sociali di legge e C.C.N.L.	1.115.010	1.128.248	-1,17%
Trattamento di fine rapporto	280.035	274.559	1,99%
Altri oneri	15.767	6.895	128,67%
Totale	5.154.111	5.214.632	-1,16%

I Costi per godimento di terzi sono stati pari a 0,683 milioni contro 0,646 milioni dell'esercizio precedente.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	%
Canoni locazione immobili	458.416	458.424	0,00%
Canoni di affidamento a comuni	63.244	65.139	-2,91%
Spese condominiali	44.475	36.349	22,36%
Canoni di noleggio attrezzature e macchinari	116.968	86.540	35,16%
Totale	683.104	646.452	5,67%

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Tipologia	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Proventi da partecipazioni			
da imprese controllate			
Farmacie Comunali di Riccione spa	155.300	116.475	33,33%
Adriacom Cremazioni srl	2.475		
Totale	157.775	116.475	35,46%
Proventi finanziari			
Interessi attivi di c/c	670	1.233	-45,70%
Interessi attivi diversi	1.817	1.853	-1,92%
Totale	2.487	3.086	-19,41%
Oneri finanziari			
Interessi passivi su debiti v/controllanti	15.000	15.000	0,00%
Interessi ed altri oneri finanziari	24.318	26.560	-8,44%
Interessi passivi su mutui	395.123	416.431	-5,12%

Totale	434.441	457.991	-5,14%
---------------	----------------	----------------	---------------

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le differenze "temporanee" tra utile civilistico e reddito fiscale ove rilevate nell'esercizio in esame e negli esercizi 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.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 20 del Conto Economico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Imposte correnti sul reddito d'esercizio					
	IRES corrente				
	proventi fiscali da tassazione consolidata		- 94.597	- 95.732	-1,19%
	IRAP corrente		35.587	27.080	31,41%
		Totale	- 59.010	- 68.652	-14,04%

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 della controllata Farmacie comunali di Riccione spa.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	esercizio in corso	esercizio precedente
Dirigenti	3	3
Quadri	11	11
Impiegati	70	74
Altri dipendenti	29	27
Totale	113	115

E' da rilevare che 29 dipendenti su 113, pari al 25% del totale fruiscono di contratti part time.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori, sindaci e revisore dei conti e degli impegni assunti per loro conto

Compensi	esercizio in corso	esercizio precedente
Amministratori	38.651	35.000
Collegio Sindacale	46.309	48.052
Revisore legale dei conti	10.000	

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni e titoli o valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale prestate dalla società sono le seguenti:

Fidejussioni a favore di terzi

Le fidejussioni vengono di seguito dettagliate:

Fideiussione € 1.125.000 rilasciata presso Ubi Banca spa a garanzia del mutuo contratto con il medesimo Istituto di Credito ad Adriacom Cremazioni Srl per realizzazione dell'impianto di Cremazione.

Fidejussione bancaria a favore rilasciata presso Ubi Banca spa a favore della Provincia di Pesaro per lavori € 40.191.

Fideiussioni rilasciata presso Banca Prossima spa a favore di C.o.l. Turismo e sport per € 450.000 per garanzia richiesta dal Coni per lo svolgimento dei Campionati Mondiali di Ginnastica Ritmica Deleghe di pagamento emesse ai sensi del D.P.R 902 del 4/10/1986 a favore di Cassa Depositi e Prestiti € 4.657.249 per la concessione dei mutui e rappresentanti il controvalore delle rate di ammortamento ancora a scadere.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 9.735:

- 5% a riserva legale
- 95% a riserva statutaria.

Nota integrativa, parte finale

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 partecipazione	valore di bilancio
Farmacie comunali di riccione spa riccione	2017	€ 9.500.000	€ 9.990.526	€ 270.076	81,74%	€ 7.279.142
Pesaro Parcheggio srl	2017	€ 1.890.600	€ 4.082.329	€ 382.750	69,39%	€ 2.600.000
Adriacom srl Pesaro	2017	€ 40.000	€ 73.646	€ 46.827	50,00%	€ 20.000
Convention Bureau Terre Ducali srl Pesaro	2017	€ 60.803	€ 60.423	-€ 4.845	8,30%	€ 20.000

Rapporti finanziari

Comuni Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Credit comm.li	Debiti comm.li
pesaro	anticipazione perdite serv. trasporti	€ 327.259			
pesaro	rapporti commerciali			€ 210.840	€ 872.973
comune di pesaro-note di accredito da ricevere	rapporti commerciali				-€ 74.763
pesaro	cessione crediti		€ 965.290		
pesaro	debiti per risc. coattiva	€ 63.604			
comuni soci	dividendi	€ 173.510			
monteciccardo	rapporti commerciali			€ 46.596	€ 36.895
gradara	rapporti commerciali			€ 9.986	
vallefoglia	rapporti commerciali			€ 95.707	€ 71.879
vallefoglia	debiti per risc. coattiva	€ 536			
montelabbate	rapporti commerciali			€ 25.299	
montelabbate	debiti per risc. coattiva	€ 2.852			
petriano	rapporti commerciali			€ 6.891	

mobaroccio	rapporti commerciali			€ 3.000	€ 54.048
unione pian del bruscolo	debiti per risc. coattiva	€ 2.054			
riccione	rapporti commerciali			€ 968	
gabicce mare	debiti per risc. coattiva	€ 461		€ 148.553	
tavullia	debiti per risc. coattiva				
tavullia	rapporti commerciali			€ 27.718	
totale		€ 570.276	€ 965.290	€ 575.558	€ 961.032
Società Controllate	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
farmacie comunali di riccione	rapporti commerciali			€ 283.680	€ 22.939
farmacie comunali di riccione	finanziamento intercompany	€ 600.000			
farmacie comunali di riccione	consolidato fiscale		€ 254		
totale		€ 600.000	€ 254	€ 283.680	€ 22.939
Società Collegate	Motivazione	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
Adriacom cremazioni srl	finanziamento intercompany		€ 150.000		
Adriacom cremazioni srl	rapporti commerciali			€ 44.640	
totale		€ -	€ 150.000	€ 44.640	€ -

Rapporti economici

Comuni Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
comune di pesaro	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 658.773	
comune di pesaro	servizio gestione beni pubblici	€ 289.529	
comune di monteciccardo	servizio verde urbano	€ 9.108	
comune di petriano	servizio verde urbano	€ 1.224	
comune di petriano	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 5.667	
comune di montelabbate	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 30.855	
comune di gabicce	cessione prodotti farmaceutici	€ 464.913	
comune di gabicce	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 4.167	
comune di montelabbate	canone concessione servizi cimiterali		€ 30.000

comune di mombaroccio	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 44.181	
comune di mombaroccio	canone concessione servizi cimiterali		€ 14.547
comune di montelabbate	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 29.050	
comune di tavullia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 20.233	
comune di tavullia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 22.721	
comune di gradara	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 19.649	
unione pian del bruscolo	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 6.610	
comune vallefoglia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 5.274	
comune vallefoglia	canone concessione servizi cimiterali		€ 18.697
comune vallefoglia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 91.388	
Società Controllate	Motivazione	vendite	acquisti
farmacie comunali di riccione	cessione prodotti farmaceutici	€ 1.063.205	
farmacie comunali di riccione	prestazioni di servizi	€ 30.000	
farmacie comunali di riccione	interessi su finanziamento		€ 15.000
Società Collegate	Motivazione	vendite	acquisti
Adriacom Cremazioni srl	prestazioni di servizi	€ 49.620	€ 5.798
Adriacom Cremazioni srl	interessi su finanziamento	€ 2.475	

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 esercizio in corso	esigibili nel 2018/2022	esigibili oltre 2022	valore esercizio precedente
verso altri				
verso Regione per erogazione quote contributi in conto capitale già deliberate	€ 577.960	€ 341.395	€ 236.565	€ 646.239
verso Ami spa per copertura perdite pregresse serv. Trasporti	€ 180.268	€ 180.268		€ 245.708
TOTALE	€ 758.228	€ 521.663	€ 236.565	€ 891.947

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

Ente erogatore	capitale iniziale	quote capitale 2018/2022	quote capitale oltre 2022	debito residuo
Cassa depositi e prestiti				
- n. 431509900 concesso 1998 scad. 2018	€ 929.622	€ 76.955		€ 76.955
- n. 431571600 concesso 1998 scad. 2018	€ 244.716	€ 15.669		€ 15.669
- n. 433438800 concesso 1998 scad. 2019	€ 464.811	€ 67.658		€ 67.658
- n. 438410600 concesso 2001 scad. 2021	€ 1.291.142	€ 380.419		€ 380.419
- n. 438510300 concesso 2001 scad. 2021	€ 1.549.371	€ 456.503		€ 456.503
- n. 437338200 concesso 2000 scad. 2020	€ 12.911.422	€ 2.977.413		€ 2.977.413
- n. 439753300 concesso 2002 scad. 2021	€ 596.508	€ 214.048		€ 214.048
Ubi Banca				
-n. 219 155546.00 concesso 2003 scad.2018	€ 400.000	€ 19.586		€ 19.586
-n. 219 164952.00 concesso 2003 scad.2018	€ 145.000	€ 11.144		€ 11.144
-n. 219 191392000 concesso 2004 scad. 2019	€ 2.967.000	€ 387.571		€ 387.571
-n. 219 191392000 concesso 2010 scad. 2025	€ 2.440.000	€ 457.003	€ 892.159	€ 1.349.162
Credito Valtellinese				
concesso 2018 sc.2032	€ 2.910.000	€ 710.774	€ 2.199.226	€ 2.910.000
Credito di Romagna				
concesso 2015 sc.2020	€ 75.600	€ 45.026		€ 45.026
TOTALE	€ 26.925.192	€ 5.819.770	€ 3.091.385	€ 8.911.154

La Società si è avvalsa della possibilità di non applicare retroattivamente la valutazione al costo ammortizzato dei mutui iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 mentre ha applicato tale valutazione sul mutuo contratto con Credito Valtellinese spa nel mese di febbraio del 2017. Le differenze emergenti, data la limitatezza dei costi iniziali corrisposti pari a € 7.725 è risultata irrilevante.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 e proponiamo di destinare l'utile netto:

5% a riserva legale

95% a riserva statutaria

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Pesaro 28/5/2018

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente del Consiglio di Amministrazione Luca Pieri

Consigliere di Amministrazione Massimiliano Amadori

Consigliere di Amministrazione Paola Tasini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pesaro e Urbino, Autorizzazione n. 5501 del 16/10/1982, emanata dall'Agenzia delle Entrate di Pesaro.