

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di PESARO E URBINO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

MEGAS. NET S.P.A.

BPNT4B

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

| | |
|-----------------------|--|
| Indirizzo Sede legale | PESARO (PS) VIALE DELLA VITTORIA 151 CAP 61121 |
| Indirizzo PEC | megas.net@legalmail.it |
| Numero REA | PS - 156188 |
| Codice fiscale | 02122660414 |
| Forma giuridica | societa' per azioni |

Indice

| | |
|------------------|---|
| 1 Allegati | 3 |
|------------------|---|

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2015
MEGAS. NET S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

MEGAS.NET SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 61121 PESARO (PU) VIALE DELLA VITTORIA, 151 |
| Codice Fiscale | 02122660414 |
| Numero Rea | PS 156188 |
| P.I. | 02122660414 |
| Capitale Sociale Euro | 32.919.474 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 3.662 | 6.766 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 372.249 | 373.021 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 375.911 | 379.787 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.353.328 | 1.385.607 |
| 2) impianti e macchinario | 36.678.114 | 37.023.660 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 16 | 33 |
| 4) altri beni | 10.473 | 13.868 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | 50.390 | 19.292 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 38.092.321 | 38.442.460 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.572 | 5.445 |
| Totale crediti verso altri | 5.572 | 5.445 |
| Totale crediti | 5.572 | 5.445 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 5.572 | 5.445 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 38.473.804 | 38.827.692 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 222.095 | 358.102 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.100.970 | 2.286.688 |
| Totale crediti verso clienti | 2.323.065 | 2.644.790 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.896 | 2.743 |
| Totale crediti tributari | 53.896 | 2.743 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.175 | 59.107 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 114.029 |
| Totale crediti verso altri | 132.175 | 173.136 |
| Totale crediti | 2.509.136 | 2.820.669 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 5) azioni proprie | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 29.241 | - |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.422.412 | 732.022 |
| 3) danaro e valori in cassa | 102 | 293 |
| Totale disponibilità liquide | 1.422.514 | 732.315 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.960.891 | 3.552.984 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 287.842 | 175.221 |

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Pag. 2 di 43

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2015-12-14

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Totale attivo | 42.722.537 | 42.555.897 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 32.919.474 | 32.919.474 |
| IV - Riserva legale | 295.040 | 285.556 |
| V - Riserve statutarie | 1.787.603 | 1.636.660 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 29.241 | - |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 35.070 ⁽¹⁾⁽²⁾ | 35.073 ⁽³⁾⁽⁴⁾ |
| Totale altre riserve | 35.070 | 35.073 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 831.569 | 189.667 |
| Utile (perdita) residua | 831.569 | 189.667 |
| Totale patrimonio netto | 35.897.997 | 35.066.430 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 3) altri | 1.563.842 | 2.141.345 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.563.842 | 2.141.345 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 288.279 | 284.425 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 514.248 | 473.402 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.597.095 | 3.599.715 |
| Totale debiti verso banche | 4.111.343 | 4.073.117 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.560 | 29.691 |
| Totale debiti verso fornitori | 28.560 | 29.691 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.540 | 39.792 |
| Totale debiti tributari | 20.540 | 39.792 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.354 | 30.895 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.354 | 30.895 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 269.215 | 36.834 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 56.758 | 298.963 |
| Totale altri debiti | 325.973 | 335.797 |
| Totale debiti | 4.513.770 | 4.509.292 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 458.649 | 554.405 |
| Totale ratei e risconti | 458.649 | 554.405 |
| Totale passivo | 42.722.537 | 42.555.897 |

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽²⁾Altre .. : 35071

⁽³⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

⁽⁴⁾Altre .. : 35071

Conto Economico

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.082.859 | 2.241.519 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 7.436 | 23.222 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.436 | 23.222 |
| Totale valore della produzione | 2.090.295 | 2.264.741 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.454 | 4.822 |
| 7) per servizi | 346.037 | 428.489 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 457.292 | 494.735 |
| b) oneri sociali | 137.678 | 144.182 |
| c) trattamento di fine rapporto | 37.166 | 38.379 |
| e) altri costi | 1.535 | 1.447 |
| Totale costi per il personale | 633.671 | 678.743 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.875 | 3.875 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 381.887 | 382.349 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 385.762 | 386.224 |
| 14) oneri diversi di gestione | 9.773 | 9.052 |
| Totale costi della produzione | 1.377.697 | 1.507.330 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 712.598 | 757.411 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 31.720 | 31.452 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 31.720 | 31.452 |
| Totale altri proventi finanziari | 31.720 | 31.452 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 349.372 | 438.832 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 349.372 | 438.832 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (317.652) | (407.380) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 579.302 | 3.107 |
| Totale proventi | 579.302 | 3.107 |
| 21) oneri | | |
| altri | 472 | 737 |
| Totale oneri | 472 | 737 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 578.830 | 2.370 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 973.776 | 352.401 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 142.207 | 162.734 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 142.207 | 162.734 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 831.569 | 189.667 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 831.569.

Attività svolte

La vostra società svolge la propria attività nel settore della distribuzione, trasporto e dispacciamento del gas naturale e della risorsa idrica dove opera in qualità di proprietaria degli assets tecno-patrimoniali.

Oltre all'attività principale, la vostra società gestisce un impianto fotovoltaico per la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili su un edificio di un Ente socio.

Dal 01/01/2012, a seguito della fusione per incorporazione della C.S.P.A. Srl, la vostra società fornisce servizi e consulenze agli enti soci, in prevalenza alla Provincia di Pesaro e Urbino, in svariati settori quali il lavoro, la cultura, l'ambiente ed altri.

Dal 01/09/2012 la vostra società gestisce l'ordinaria e straordinaria manutenzione dell'impianto di Pubblica illuminazione nel Comune di Urbania e fornisce la relativa energia elettrica.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Criteri di rettifica

Nulla.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 375.911 | 379.787 | (3.876) |

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 6.766 | 373.021 | 379.787 |
| Valore di bilancio | 6.766 | 373.021 | 379.787 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.104 | 772 | 3.875 |
| Totale variazioni | (3.104) | (772) | (3.876) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 15.517 | 375.066 | 390.583 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 11.855 | 2.817 | 14.672 |
| Valore di bilancio | 3.662 | 372.249 | 375.911 |

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2015 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le seguenti immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata non sono state eseguite svalutazioni

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2014 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2015 |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Spese modifica statuto sociale | 2.579 | | | 1.010 | 1.569 |
| Costi ampliamento | 4.187 | | | 2.094 | 2.093 |
| | 6.766 | | | 3.104 | 3.662 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|---------|
| Altre ... | 15.518 |
| Costi impianto - ampliamento | 5.050 |
| | 10.468 |
| (Fondi di ammortamento) | 11.855 |
| F.do amm.to costi impianto-ampliamento | 3.481 |
| | 8.374 |
| Concessioni e licenze | 375.066 |
| Software | 3.858 |
| Espropri e servitù gas | 150.769 |
| Espropri e servitù acq. Alto Metauro | 220.440 |
| Altri | (1) |
| (Fondi di ammortamento) | 2.817 |
| F.do amm.to software | 2.817 |

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 38.092.321 | 38.442.460 | (350.139) |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|------------|
| Terreni | 543.730 |
| Terreno immobile uffici Pesaro | 265.952 |
| Terreno fabbricati acq. Alto Metauro | 277.778 |
| Fabbricati industriali | 1.291.183 |
| Immobile uffici Pesaro | 637.936 |
| Fabbricato acq. Alto Metauro | 653.248 |
| Altri | (1) |
| (Fondi di ammortamento) | 481.585 |
| F.do amm.to uffici Pesaro | 230.183 |
| F.do amm.to fabbricati acq. Alro Metauro | 251.402 |
| Impianto | 68.336.888 |
| Allacci civili e industriali | 12.891.208 |
| Contatori gas | 2.541.420 |
| Riduttori gas | 138.797 |
| Impianti distribuzione odorizzante | 31.211 |
| Telecontrollo gas | 53.570 |
| Protezione catodica | 116.717 |
| Cabine di I° salto | 99.975 |
| Reti dorsali gas generiche | 17.695.415 |
| Reti civili gas generiche | 27.330.378 |
| Serbatoi gas generici | 10.000 |
| Opere idrauliche fisse acq. Alto Metauro | 541.711 |
| Serbatoi acq. Alto Metauro | 145.731 |
| Impianti di filtrazione acq. Alto Metauro | 1.047.006 |
| Condotte acq. Alto Metauro | 5.297.884 |
| Impianti sollev. acq. Alro Metauro | 261.960 |
| Impianto fotovoltaico PV Orciano-Mondavio | 102.807 |
| (Fondi di ammortamento) | 31.627.676 |
| F.do amm.to allacci civili e ind. | 4.776.876 |
| F.do amm.to contatori gas | 1.269.727 |
| F.do amm.to riduttori gas | 20.821 |
| F.do amm.to imp. distrib. odorizzante | 9.179 |
| F.do amm.to telecontrollo gas | 23.465 |
| F.do amm.to protezione catodica | 27.258 |
| F.do amm.to cabine I° salto | 8.908 |
| F.do amm.to reti dorsali gas generiche | 8.626.303 |
| F.do amm.to reti civili gas generiche | 12.388.403 |
| F.do amm.to serbatoi gas generici | 1.250 |
| F.do amm.to opere idrauliche fisse generiche | 184.182 |
| F.do amm.to serbatoi acqua generici | 59.750 |
| F.do amm.to imp. di filtrazione generici | 931.180 |
| F.do amm.to imp. sollevamento acq. Alto Metauro | 261.957 |
| F.do amm.to imp. PV Orciano-Mondavio | 29.285 |
| F.do amm.to condotte acquedotto | 3.009.132 |
| Attrezzature commerciali | 163 |
| Aparecchi di prev. misura telecontrollo | 163 |
| (Fondi di ammortamento) | 147 |
| F.do amm.to attrezzatura acq. Alto Metauro | 147 |
| Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio | 32.366 |
| Mobili e arredi d'ufficio | 32.366 |
| (Fondi di ammortamento) | 24.667 |
| F.do amm.to mobili e arredi d'ufficio | 24.667 |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori | 8.443 |
| Macchine d'ufficio elettroniche - elettriche | 8.443 |
| (Fondi di ammortamento) | 6.648 |
| F.do amm.to macchine elettroniche d'ufficio | 6.648 |
| Autovetture | 12.700 |
| Autovettura | 12.700 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|---|--------|
| (Fondi di ammortamento) | 12.699 |
| F.do amm.to autovettura | 12.699 |
| Altri ... | 2.398 |
| Impianto telefonico | 2.398 |
| (Fondi di ammortamento) | 1.419 |
| F.do amm.to impianti telefonici | 1.419 |
| Immobilizzazioni materiali in corso | 50.390 |
| Impianto illuminazione pubblica Mondavio | 3.400 |
| Perizia di stima ex C.I. Mondavio | 15.892 |
| Impianto PI Carpegnaa | 14.981 |
| Impianto PI Barchi | 3.416 |
| Impianto PI Orciano di Pesaro | 9.573 |
| Impianto PI Piagge | 3.128 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 2,5%
- impianti e macchinari:
 - beni servizio gas non ammortizzati in quanto oggetto di affitto di ramo d'azienda
 - opere idrauliche fisse: 2,5%;
 - serbatoi: 3%;
 - impianti di filtrazione: 8%;
 - impianti di sollevamento: 12%;
 - condotte: 4,5%
 - impianto fotovoltaico: 5%;
- attrezzature:
 - attrezzatura varia: 10%;
 - mobile e arredi per ufficio: 6%;
 - macchine elettriche ed elettroniche: 20%;
 - autovetture: 12,5%;
- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|-----------|
| Costo storico | 1.834.913 |
| Rivalutazione monetaria | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | | |
|--|------------------|------------------------|
| Rivalutazione economica | | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (449.306) | |
| Svalutazione esercizi precedenti | | |
| Saldo al 31/12/2014 | 1.385.607 | di cui terreni 543.730 |
| Acquisizione dell'esercizio | | |
| Rivalutazione monetaria | | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | | |
| Svalutazione dell'esercizio | | |
| Cessioni dell'esercizio | | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | 1 | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (32.280) | |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.353.328 | di cui terreni 543.730 |

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Costo storico | 68.305.790 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (31.282.130) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2014 | 37.023.660 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (345.546) |
| Saldo al 31/12/2015 | 36.678.114 |

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Costo storico | 164 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (131) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2014 | 33 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|--|-----------|
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | (1) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (16) |
| Saldo al 31/12/2015 | 16 |

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 55.256 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (41.388) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2014 | 13.868 |
| Acquisizione dell'esercizio | 650 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (4.045) |
| Saldo al 31/12/2015 | 10.473 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Saldo al 31/12/2014 | 19.292 |
| Acquisizione dell'esercizio | 31.099 |
| Cessioni dell'esercizio | |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| Altre variazioni | (1) |
| Saldo al 31/12/2015 | 50.390 |

Il saldo rappresenta la perizia di stima dell'ex C.I. acquedotto Mondavio per € 15.891,56 ed i lavori di progettazione per il miglioramento dell'impianto di Pubblica Illuminazione del Comune di Mondavio per € 3.400,00. Nel corso del 2015 si sono fatti progetti di miglioramento energetico per gli impianti di pubblica illuminazione dei Comuni di Carpegna per € 14.981,37, Barchi per € 3.416,21, Orciano per € 9.572,89 e Piagge per € 3.128,40.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.834.913 | 68.305.790 | 164 | 55.256 | 19.292 | 70.215.415 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 449.306 | 31.282.130 | 131 | 41.388 | - | 31.772.955 |
| Valore di bilancio | 1.385.607 | 37.023.660 | 33 | 13.868 | 19.292 | 38.442.460 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | - | (1) | 650 | 31.098 | 31.748 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | 292 | - | 292 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 292 | - | 292 |
| Ammortamento dell'esercizio | 32.280 | 345.546 | 16 | 4.045 | - | 381.887 |
| Totale variazioni | (32.279) | (345.546) | (17) | (3.395) | 31.098 | (350.139) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 1.834.913 | 68.305.790 | 163 | 55.906 | 50.390 | 70.247.162 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 481.585 | 31.627.676 | 147 | 45.433 | - | 32.154.841 |
| Valore di bilancio | 1.353.328 | 36.678.114 | 16 | 10.473 | 50.390 | 38.092.321 |

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 30% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

La società non detiene nessun titolo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.572 | 5.445 | 127 |

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Azioni proprie

In data 14 aprile 2015, con atto rogito Notaio Cafiero, la Società ha rilevato dal Comune di Sant'Agata Feltria n. 27.600 azioni del valore di € 1,00 cad oltre quota corrispondente dei fondi di riserva, per un totale di € 29.241 iscritte in bilancio al valore patrimoniale di acquisto. Le azioni proprie sono state acquistate per favorire e facilitare l'ingresso nella compagine societaria di altri enti pubblici territoriali.

Partecipazioni

Non sussistono.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 5.572, crediti di natura commerciale incassabili a lungo termine e consistenti in cauzioni costituite presso fornitori.

Crediti per tipologia

| Descrizione | V / Controllate | Fair value | V / collegate | Fair value | V / controllanti | Fair value | V / altri | Fair value |
|---------------|-----------------|------------|---------------|------------|------------------|------------|-----------|------------|
| Altri crediti | | | | | | | 5.572 | |
| Totale | | | | | | | 5.572 | |

Crediti

| Descrizione | 31/12/2014 | Incremento | Decremento | 31/12/2015 | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione | Fair value |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------------|---|------------|
| Imprese controllate | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | |
| Altri | 5.445 | 127 | | 5.572 | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| | 5.445 | 127 | | 5.572 | | |

Nel bilancio sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 5.445 | 127 | 5.572 | 5.572 |
| Totale crediti immobilizzati | 5.445 | 127 | 5.572 | 5.572 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 5.572 | 5.572 |
| Totale | 5.572 | 5.572 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 5.572 |

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 5.572 |
| Totale | 5.572 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Non esistono rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti in quanto il Megas. Net spa è una società immobiliare e di servizi.

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.509.136 | 2.820.669 | (311.533) |

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Sui crediti incassabili oltre i 12 mesi, di ammontare rilevante pari complessivamente a Euro 2.100.970, il tasso di interesse applicato è pari al 1,525%; tali crediti risultano avere le seguenti scadenze: pari importo di € 185.718, al netto del fondo rischi su crediti, per anni 13 rimanenti.

Per i crediti descritti, di ammontare significativo, non si è ritenuto opportuno procedere all'attualizzazione in quanto oggetto di un accordo transattivo con Marche Multiservizi spa.

Non sono presenti crediti ceduti "pro solvendo".

Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2015, importi rilevanti di crediti vincolati o crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni.

L'ammontare degli interessi di mora compresi nei crediti scaduti risulta pari a Euro 0,00 e si ritengono recuperabili per un importo pari a Euro 0,00.

Nel corso dell'esercizio non sono variare le condizioni di pagamento relativamente ai crediti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Non ci sono crediti al 31/12/2015 espressi in moneta estera.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|-----------|
| Crediti documentati da fatture | 36.376 |
| | 36.376 |
| Fatture da emettere | 185.718 |
| Fatture da emettere | 185.718 |
| Fatture da emettere | 2.414.340 |
| Fatture da emettere oltre 12 mesi | 2.414.340 |
| (Fondo svalutazione crediti | (313.370) |
| (Fondo svalutazione crediti) | (313.370) |
| Crediti IRPEG/ILOR/IRAP | 20.611 |
| Credito Irap | 15.431 |
| Credito Ires | 5.180 |
| Crediti per rimborsi IVA | 33.285 |
| Iva g/chiusura esercizio | 33.285 |
| Altro ... | 132.174 |
| Crediti diversi | 1.910 |
| Crediti vs. Comune di Mondavio | 7.238 |
| Crediti Ires per Irap ind. | 5.023 |
| Credito Inail | 3.369 |
| Crediti vs. fornitori per rimborso eccedenza | 527 |
| Anticipi ex C. idrico Alto Metauro | 114.107 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
|---------------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|---|
| Verso clienti | 222.095 | 2.100.970 | | 2.323.065 | |
| Verso imprese controllate | | | | | |
| Verso imprese collegate | | | | | |
| Verso controllanti | | | | | |
| Per crediti tributari | 53.896 | | | 53.896 | |
| Per imposte anticipate | | | | | |
| Verso altri | 132.175 | | | 132.175 | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | 408.166 | 2.100.970 | | 2.509.136 | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.644.790 | (321.725) | 2.323.065 | 222.095 | 2.100.970 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.743 | 51.153 | 53.896 | 53.896 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 173.136 | (40.961) | 132.175 | 132.175 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.820.669 | (311.533) | 2.509.136 | 408.166 | 2.100.970 |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Marche Multiservizi spa per tariffa AATO | 2.600.058 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Comune di Urbania 32.268
Provincia di Pesaro e Urbino 4.098

I crediti verso altri, al 31/12/2015, sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| Crediti Ires chiesti a rimborso | 5.023 |
| Crediti diversi | 1.910 |
| Crediti per acconti INAIL | 3.369 |
| Crediti vs. comune di Mondavio | 7.237 |
| Anticipi ex acquedotto Alto Metauro | 114.107 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.323.065 | 2.323.065 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 53.896 | 53.896 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 132.175 | 132.175 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.509.136 | 2.509.136 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|--|----------------|
| Saldo al 31/12/2014 | | 313.370 | 313.370 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | | | |
| Saldo al 31/12/2015 | | 313.370 | 313.370 |

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.241 | | 29.241 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| Descrizione | 31/12/2014 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2015 |
|-------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| In imprese controllate | | | | |
| In imprese collegate | | | | |
| In imprese controllanti | | | | |
| Altre partecipazioni | | | | |
| Azioni proprie | | 29.241 | | 29.241 |
| Altri titoli | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| | | 29.241 | | 29.241 |

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il valore di bilancio è stato determinato applicando il costo specifico d'acquisto.

| | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Azioni proprie non immobilizzate | 29.241 | 29.241 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 29.241 | 29.241 |

A seguito di delibera dell'assemblea ordinaria del 01/12/2014 sono state acquistate n. 27.600 azioni proprie al valore di Euro 29.241,00.

L'analisi per categorie omogenee della voce "altre partecipazioni" e "altri titoli" non è significativa. Gli ammontari dei titoli e delle partecipazioni non quotati non sono significativi.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Azioni proprie | 29.241 |
| Azione proprie temp. detenute | 29.241 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.422.514 | 732.315 | 690.199 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 732.022 | 690.390 | 1.422.412 |
| Denaro e altri valori in cassa | 293 | (191) | 102 |
| Totale disponibilità liquide | 732.315 | 690.199 | 1.422.514 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--------------------------|-----------|
| Banche c/c attivi | 1.422.412 |
|--------------------------|-----------|

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|--------------------------|------------|
| Banca BDA | 242.868 |
| BCC Sant'Andrea di Suasa | 6.456 |
| Unicredit | 16.682 |
| Banca Carifano | 1.016.695 |
| Banca Intesa San Paolo | 139.712 |
| Altri | (1) |
| Cassa contanti | 102 |
| Cassa contanti | 102 |

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 287.842 | 175.221 | 112.621 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 87.635 | 3.246 | 90.881 |
| Altri risconti attivi | 87.586 | 109.375 | 196.961 |
| Totale ratei e risconti attivi | 175.221 | 112.621 | 287.842 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Contributi GSE impianto fotovoltaico | 7.424 |
| Prestazioni. di servizi alla Provincia come da convenzione 2015 | 51.697 |
| Prestazioni servizi di pubblica illuminazione Comune di Urbani | 31.642 |
| Assicurazione immobile Pesaro | 520 |
| Bollo autovettura | 48 |
| Spese pasto dipendenti | 117 |
| Contributo gestione caldaia Peglio 2015 | 5.792 |
| Contributo gestione caldaia Peglio pluriennale | 81.093 |
| Contributo servizio centrale termica Acqualagna pluriennale | 34.508 |
| Contributo servizio P.I. Peglio pluriennale | 75.000 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 1 |
| | 287.842 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Oneri finanziari capitalizzati

Beni Immateriali

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 35.897.997 | 35.066.430 | 831.567 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 32.919.474 | - | - | - | | 32.919.474 |
| Riserva legale | 285.556 | - | 9.484 | - | | 295.040 |
| Riserve statutarie | 1.636.660 | - | 150.943 | - | | 1.787.603 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - | 29.241 | - | | 29.241 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 35.073 | - | - | 3 | | 35.070 |
| Totale altre riserve | 35.073 | - | - | 3 | | 35.070 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 189.667 | 20.046 | 621.856 | - | 831.569 | 831.569 |
| Totale patrimonio netto | 35.066.430 | 20.046 | 811.524 | 3 | 831.569 | 35.897.997 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Altre .. . | 35.071 |
| Totale | 35.070 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------------|------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 32.919.474 | B | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A, B, C | - |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|-----------|------------------------------|-------------------|
| Riserve di rivalutazione | - | A, B | - |
| Riserva legale | 295.040 | | 295.040 |
| Riserve statutarie | 1.787.603 | A, B | 1.787.603 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 29.241 | | - |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | - | A, B, C | - |
| Varie altre riserve | 35.070 | A, B, C | 35.070 |
| Totale altre riserve | 35.070 | A, B, C | 35.070 |
| Utili portati a nuovo | - | A, B, C | - |
| Totale | - | | 2.117.713 |
| Quota non distribuibile | | | 330.110 |
| Residua quota distribuibile | | | 1.787.603 |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Quota disponibile |
|--|---------|-------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | (1) |
| Altre .. | 35.071 | 35.071 |
| Totale | 35.070 | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|-----------|
| Riserva legale | 295.040 |
| Fondo di Riserva legale | 295.040 |
| Riserva statutaria o facoltativa | 1.787.603 |
| F.do di riserva statutaria | 1.787.603 |
| Altre ... | 35.070 |
| Fondo di riserva trasformazione | 35.060 |
| Fondo di riserva di scissione | 11 |
| Differenza da arr. all'unità di Euro | (1) |

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.563.842 | 2.141.345 | (577.503) |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.141.345 | 2.141.345 |
| Variazioni nell'esercizio | | |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------|-------------|---------------------------------|
| Utilizzo nell'esercizio | 577.503 | 577.503 |
| Totale variazioni | (577.503) | (577.503) |
| Valore di fine esercizio | 1.563.842 | 1.563.842 |

Fondi per 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 la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio; in particolare il decremento di € 577.503 è riferito ad un valore negativo del mark to market di un prodotto derivato giunto a scadenza.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi, negli esercizi trascorsi, in quanto a causa delle turbolenze dei mercati dei tassi di interesse con conseguente abbassamento degli stessi a minimi storici, ci si è ritrovati con i derivati di copertura dei tassi di interesse I.R.S. aventi un valore mark to market negativo che si è prudenzialmente iscritto in un fondo del passivo per Euro 1.257.919, ora di Euro 680.416. Per Euro 883.426, inoltre, sono iscritti contributi versati da utenti per gruppi di riduzione e reti che vengono utilizzati dall'affittuaria del ramo d'azienda Marche Multiservizi spa nella stessa percentuale utilizzata per imputare a costo dell'esercizio i beni ai quali detti contributi si riferiscono.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Altri | |
|------------------------------------|-----------|
| F.do contributi su reti e impianti | 883.426 |
| F.do rischi per derivati IRS | 680.416 |
| | 1.563.842 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 288.279 | 284.425 | 3.854 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 284.425 |
| Variazioni nell'esercizio | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Accantonamento nell'esercizio | 38.379 |
| Utilizzo nell'esercizio | 34.525 |
| Totale variazioni | 3.854 |
| Valore di fine esercizio | 288.279 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2015 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 63.500,00, a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.513.770 | 4.509.292 | 4.478 |

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine | Di cui per ipoteche | Di cui per pegni | Di cui per privilegi |
|---|------------------|------------------|-----------------|-----------|---|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | | | |
| Debiti verso banche | 514.248 | 3.597.095 | | 4.111.343 | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | | | |
| Acconti | | | | | | | | |
| Debiti verso fornitori | 28.560 | | | 28.560 | | | | |
| Debiti costituiti da titoli di credito | | | | | | | | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Debiti verso imprese controllate | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | |
| Debiti verso controllanti | | | |
| Debiti tributari | 20.540 | | 20.540 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 27.354 | | 27.354 |
| Altri debiti | 269.215 | 56.758 | 325.973 |
| Arrotondamento | | | |
| | 859.917 | 3.653.853 | 4.513.770 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 4.073.117 | 38.226 | 4.111.343 | 514.248 | 3.597.095 |
| Debiti verso fornitori | 29.691 | (1.131) | 28.560 | 28.560 | - |
| Debiti tributari | 39.792 | (19.252) | 20.540 | 20.540 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 30.895 | (3.541) | 27.354 | 27.354 | - |
| Altri debiti | 335.797 | (9.824) | 325.973 | 269.215 | 56.758 |
| Totale debiti | 4.509.292 | 4.478 | 4.513.770 | 859.917 | 3.653.853 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 4.111.343, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari non sono iscritti debiti per imposta IRES in quanto gli acconti versati per Euro 109.591 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 130 sono superiori al debito di Euro 104.541 con una differenza di Euro 5.180, per imposta IRAP gli acconti versati per Euro 57.097 sono superiori al debito di Euro 37.666 con una differenza di Euro 15.431 evidenziati come credito nella voce C II 4-bis dell'attivo circolante.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|--------|
| Fornitori di beni e servizi | 28.560 |
| Fornitori | 28.560 |
| Altri debiti tributari ... | 20.540 |
| Irpef su lavoro dipendente | 19.382 |
| Irpef su lavoro autonomo | 1.158 |
| Enti previdenziali | 25.391 |
| Debiti vs. Inps | 22.691 |
| Debiti vs. Inps contrib. di solidarietà | 158 |
| Debiti vs. fondo Pegaso | 2.272 |
| Trattenute sindacali | 270 |
| Altri enti ... | 1.963 |
| Debiti vs. Inail | 1.963 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|---|---------|
| Altri debiti ... | 269.215 |
| Deb. vs. Comune di Urbino | 50.791 |
| Deb. vs. Comune di Fermignano | 57.499 |
| Deb. vs. Comune di Urbania | 68.861 |
| Deb. vs. Comune di S. Angelo in Vado | 28.576 |
| Deb. vs. Comune di Aqualagna | 28.577 |
| Personale c/retribuzione | 26.603 |
| Note spese dipendenti | 29 |
| Debiti v/amministratore | 377 |
| Debiti verso Cantiano mutuo CCDDPP | 7.902 |
| Altri debiti oltre 12 mesi | 56.758 |
| Deb. vs. Cantiano mutuo ccddp | 56.758 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Debiti verso banche | 4.111.343 | 4.111.343 |
| Debiti verso fornitori | 28.560 | 28.560 |
| Debiti tributari | 20.540 | 20.540 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.354 | 27.354 |
| Altri debiti | 325.973 | 325.973 |
| Debiti | 4.513.770 | 4.513.770 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il seguente debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.): mutuo di originari € 840.000,00 verso Banca delle Marche a tasso variabile collegato a euribor con rate semestrali e scadenza 30/09/2023. Il debito residuo al 31/12/2015 ammonta ad € 415.184.

Le garanzie sono le seguenti:

per detto mutuo si è costituita ipoteca sull'immobile situato in viale della Vittoria n. 151, acquistato con il finanziamento, per la cifra di € 1.680.000,00

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-----------|
| Debiti verso banche | 4.111.343 | 4.111.343 |
| Debiti verso fornitori | 28.560 | 28.560 |
| Debiti tributari | 20.540 | 20.540 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.354 | 27.354 |
| Altri debiti | 325.973 | 325.973 |
| Totale debiti | 4.513.770 | 4.513.770 |

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015

Saldo al 31/12/2014

Variazioni

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

458.649 554.405 (95.756)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Risconto interessi attivi per attualizzazione crediti da tariffa AATO | 374.623 |
| Assicurazioni reti e franchigie | 18.624 |
| Spese bancarie | 2.018 |
| Consulenze amministrative | 500 |
| Energia elettrica | 312 |
| Spese telefoniche | 118 |
| Energia elettrica impianto di pubblica illuminazione Urbana | 12.068 |
| Corsi di formazione per sicurezza | 195 |
| Tassa Rivalutazione TFR | 118 |
| Interessi passivi | 10.500 |
| Risconto interessi attivi per attualizzazione crediti da tariffa AATO | 31.218 |
| Oneri da operazioni derivate dei tassi d'interesse | 8.355 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| | 458.649 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 117.346 | (64.538) | 52.808 |
| Altri risconti passivi | 437.060 | (31.219) | 405.841 |
| Totale ratei e risconti passivi | 554.405 | (95.756) | 458.649 |

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
| 2.090.295 | 2.264.741 | (174.446) |

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.082.859 | 2.241.519 | (158.660) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 7.436 | 23.222 | (15.786) |
| 2.090.295 | 2.264.741 | (174.446) | |

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------|---------------------------|
| Affitto beni d'azienda | 1.550.000 |
| Prestazioni di servizi | 343.238 |
| Ricavi gestione P.I. Urbana | 179.607 |
| Contributi GSE impianto PV | 10.014 |
| Totale | 2.082.859 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|-----------|
| Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa | 2.082.859 |
|---|-----------|

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Canoni reti gas | 1.100.000 |
| Canoni reti idriche | 450.000 |
| Contributi GSE PV | 10.014 |
| Erogazione di servizi ai soci | 343.238 |
| Ricavi gestione P. I. Urbania | 179.607 |
| Altri | 7.436 |
| Rimborsi diversi | 7.428 |
| Arrotondamenti attivi | 4 |
| Arrotondamenti attivi Inps | 4 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 2.082.859 |
| Totale | 2.082.859 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
 I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Costi della produzione

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.377.697 | 1.507.330 | (129.633) |

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 2.454 | 4.822 | (2.368) |
| Servizi | 346.037 | 428.489 | (82.452) |
| Godimento di beni di terzi | | | |
| Salari e stipendi | 457.292 | 494.735 | (37.443) |
| Oneri sociali | 137.678 | 144.182 | (6.504) |
| Trattamento di fine rapporto | 37.166 | 38.379 | (1.213) |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 1.535 | 1.447 | 88 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.875 | 3.875 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 381.887 | 382.349 | (462) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 9.773 | 9.052 | 721 |
| | 1.377.697 | 1.507.330 | (129.633) |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|---|-------|
| Cancelleria | 1.128 |
| Cancelleria e stampati | 1.128 |
| Carburanti e lubrificanti | 391 |
| Carburante e lubrif. autovetture | 391 |
| Altre spese ... | 26 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|---|----------------|
| Materiale sanitario | 26 |
| Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46 | 909 |
| Beni strumentali inf. 516,46 | 909 |
| Energia elettrica | 116.908 |
| Energia elettrica uffici | 1.335 |
| Energia elettrica P. I. | 115.573 |
| Indennità chilometriche | 456 |
| Rimborsi chilometrici | 456 |
| Manutenzione esterna macchinari, impianti ... | 29.917 |
| Manutenzioni e rip. diverse | 697 |
| Manutenzioni e rip. macchine elett. uff, | 2.112 |
| Manutenzioni e rip. imp. P.I. Urbania | 27.108 |
| Consulenze tecniche | 420 |
| Consulenze tecniche | 420 |
| Collaborazioni coordinate e continuative | 34.790 |
| Consulenze tecniche co.co.pro | 34.790 |
| Compensi agli amministratori | 31.742 |
| Emolumenti C.d.a. | 27.086 |
| Contributi Inps amm.ri | 4.656 |
| Compensi ai sindaci | 22.691 |
| Emolumenti collegio dei revisori | 22.691 |
| Ricerca, addestramento e formazione | 2.120 |
| Corsi di formazione e aggiornamento | 2.120 |
| Pulizia esterna | 4.924 |
| Pulizia locali e ufficio | 4.924 |
| Servizi smaltimento rifiuti | 1.761 |
| TARES | 1.761 |
| Pubblicità (non materiale pubblicitario) | 1.639 |
| Pubblicità | 1.639 |
| Spese per automezzi (manutenzione, assicurazione) | 723 |
| Manutenzione e rip. autovettura | 310 |
| Assicurazioni RCA autovettura | 317 |
| Pneumatici autovettura | 96 |
| Mense gestite da terzi e buoni pasto | 2.993 |
| Spese vitto dipendenti | 2.993 |
| Spese legali e consulenze | 33.320 |
| Consulenze informatiche | 676 |
| Consulenze fiscali/amministrative | 19.390 |
| Spese legali | 13.254 |
| Spese telefoniche | 2.433 |
| Traffico telefonico cellulari | 1.152 |
| Spese telefono ufficio | 1.282 |
| Altri | (1) |
| Spese postali e di affrancatura | 581 |
| Spese postali | 581 |
| Spese servizi bancari | 14.634 |
| Oneri bancari e postali | 14.634 |
| Assicurazioni diverse | 28.771 |
| Assicurazioni immobili | 680 |
| Assicurazioni amm.ri/dip | 9.171 |
| Assicurazione reti e franchigie | 18.624 |
| Assicurazione impianto fotovoltaico | 297 |
| Altri | (1) |
| Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...) | 431 |
| Viaggi e trasferte | 431 |
| Altre ... | 14.783 |
| Spese varie | 1.014 |
| Spese condominiali | 8.691 |
| Rimborso spese CDA | 3.002 |
| Visite mediche dipendenti | 569 |

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Pag. 31 di 43

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2015-12-14

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|--|----------------|
| Prestazioni di servizi | 140 |
| Canone fotocopiatrice multif. | 13.666 |
| Altri | 1 |
| Ammortamento costi di impianto e di ampliamento | 3.104 |
| Amm.to costi impianto-ampl. | 1.010 |
| | 2.094 |
| Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili | 772 |
| Amm.to software | 772 |
| Ammortamento ordinario terreni e fabbricati | 32.280 |
| Amm.to uffici Pesaro | 15.948 |
| Amm.to fabbricati acq. Alto Metauro | 16.331 |
| Altri | 1 |
| Ammortamento ordinario impianti e macchinario | 345.546 |
| Amm.to idrauliche fisse generiche | 13.543 |
| Amm.to serbatoi acqua generici | 4.372 |
| Amm.to imp. di filtrazione generici | 83.761 |
| Amm.to condotte acq. Alto Metauro | 238.405 |
| Amm.to imp. sollevamento acq. generici | 326 |
| Amm.to imp. fotovoltaico Orciano-Mondavio | 5.140 |
| Altri | (1) |
| Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali | 16 |
| Amm.to attrezzatura varia acq. Alto Metauro | 16 |
| Ammortamento ordinario altri beni materiali | 4.045 |
| Amm.to mobili e arredi d'ufficio | 1.942 |
| Amm.to macchine elettr. d'ufficio | 1.624 |
| Amm.to imp. telefonici | 480 |
| Altri | (1) |
| Imposte di bollo | 448 |
| Valori bollati | 448 |
| IMU/ICI | 5.493 |
| IMU | 5.493 |
| Tasse di circolazione | 143 |
| Tassa possesso autovettura | 143 |
| Altre imposte e tasse | 1.062 |
| Vidimazione libri sociali | 516 |
| Diritto annuale CCIAA | 546 |
| Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | 1.469 |
| Contributi associativi | 1.469 |
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 912 |
| Quotidiani e riviste | 912 |
| Altri | 97 |
| Arrotondamenti passivi | 2 |
| Oneri e diritti CCIAA | 95 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nulla.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nulla.

Accantonamento per rischi

Nulla.

Altri accantonamenti

Nulla.

Oneri diversi di gestione

Nulla.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (317.652) | (407.380) | 89.728 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---|--------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi bancari | | | | 10 | 10 |
| Interessi fornitori | | | | 236 | 236 |
| Interessi medio credito | | | | 52.179 | 52.231 |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | 118 | 118 |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | 296.829 | 296.829 |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 349.372 | 349.424 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Interessi di altri crediti | 31.218 |
| Altri proventi finanziari | 31.218 |
| Interessi su depositi bancari | 502 |
| Interessi attivi c/c bancario | 502 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | |
|--|---------|
| Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario | 10 |
| Interessi passivi c/c | 10 |
| Interessi passivi su mutui | 52.179 |
| Interessi passivi mutuo generico | 18.305 |
| Interessi passivi mutuo gas | 27.934 |
| Interessi passivi mutuo fotovoltaico | 1.598 |
| Interessi passivi mutuo pubb. illumin. | 4.341 |
| Interessi passivi sui debiti verso altri finanziatori | 118 |
| Interessi passivi per rit. pagamenti | 118 |
| Interessi passivi su altri debiti (verso fornitori, Erario, enti previdenziali e assistenziali) | 236 |
| Interessi passivi su dilaz. tributi | 236 |
| Altri | 296.829 |
| Operazioni su derivati otc | 296.829 |

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 52.188 |
| Altri | 297.183 |
| Totale | 349.372 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|----------------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | 502 | 502 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | |
| Altri proventi | | | | 31.218 | 31.218 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 31.720 | 31.720 |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 31.720 | 31.452 | 268 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (349.372) | (438.832) | 89.408 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| | (317.652) | (407.380) | 89.728 |

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 578.830 | 2.370 | 576.460 |

| Descrizione | 31/12/2015 | Anno precedente | 31/12/2014 |
|----------------------------|----------------|----------------------------|--------------|
| Plusvalenze da alienazioni | | Plusvalenze da alienazioni | |
| Varie | 579.302 | Varie | 3.107 |
| Totale proventi | 579.302 | Totale proventi | 3.107 |
| Minusvalenze | | Minusvalenze | |
| Imposte esercizi | | Imposte esercizi | |
| Varie | (472) | Varie | (737) |
| Totale oneri | (472) | Totale oneri | (737) |
| | 578.830 | | 2.370 |

Tra i proventi straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti a fondo rischi su prodotti derivati effettuati dalla società negli esercizi precedenti di cui uno giunto a termine e cancellato divenuto, quindi, privo di giustificazione civilistica, per un ammontare di Euro 577.503. / Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica effettuati dalla società negli esercizi precedenti. Per dettagli si rinvia al paragrafo relativo della presente nota integrativa.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|--|---------|
| Sopravvenienze attive | 1.797 |
| Sopravvenienze attive | 1.797 |
| Sopravvenuta insussistenza di oneri, spese, passività | 577.503 |
| Insussistenze del passivo | 577.503 |
| Sopravvenienze passive | 233 |
| Sopravvenienze passive | 233 |
| Altre ... | 238 |
| Insussistenza del attivo | 238 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

142.207 162.734 (20.527)

| Imposte | Saldo al 31/12/2015 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 142.207 | 162.734 | (20.527) |
| IRES | 104.541 | 109.637 | (5.096) |
| IRAP | 37.666 | 53.097 | (15.431) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 142.207 | 162.734 | (20.527) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 973.776 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 267.912 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Differenze variazioni in aumento e diminuzione | (593.627) | |
| Imponibile fiscale | 380.149 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 104.541 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|-----------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.346.269 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 74.982 | |
| Totale deduzioni | (624.922) | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | | |
|---|----------------|--------|
| | 796.329 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 4,73 | 37.666 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |
| Imponibile Irap | 796.329 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 37.666 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | |
|-------------|---------|
| IRES | 104.541 |
| IRAP | 37.666 |
| IRAP | 37.666 |

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

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono accantonate fiscalità differite/anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili.

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 27,50% | 27,50% |

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|-------------|------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 831.569 | 189.667 |
| Imposte sul reddito | 142.207 | 162.734 |
| Interessi passivi/(attivi) | 317.652 | 407.380 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 1.291.428 | 759.781 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 38.379 | 38.379 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 385.762 | 386.223 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (292) | (292) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 423.849 | 424.310 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 1.715.277 | 1.184.091 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti | 321.725 | 663.471 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (1.131) | (46.665) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (112.621) | (3.649) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (95.756) | (42.400) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (24.796) | (61.403) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 87.421 | 509.354 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 1.802.698 | 1.693.445 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (317.652) | (407.380) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (160.220) | (146.931) |
| (Utilizzo dei fondi) | (612.028) | (17.366) |
| Totale altre rettifiche | (1.089.900) | (571.677) |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 712.798 | 1.121.768 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Flussi da investimenti) | (31.748) | (5.515) |
| Flussi da disinvestimenti | 292 | 292 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| Flussi da disinvestimenti | 1 | (3.467) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Flussi da disinvestimenti | (127) | 186 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (31.582) | (8.504) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 40.846 | (55.121) |
| (Rimborso finanziamenti) | (2.620) | (477.722) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (2) | 2 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | (29.241) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 8.983 | (532.841) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 690.199 | 580.423 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | 732.315 | 151.892 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | 1.422.514 | 732.315 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 20 | 21 | (1) |
| Operai | 3 | 3 | |
| Altri | | | |
| | 23 | 24 | (1) |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas e acqua per i n. 5 dipendenti del settore, per i n. 18 dipendenti che svolgono le proprie attività a favore dell'Ente pubblico si applica il contratto del comparto Regioni ed autonomie locali.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 20 |
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 23 |

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 31.742 |
| Collegio sindacale | 22.691 |

| | Valore |
|--|--------|
| Compensi a amministratori | 31.742 |
| Compensi a sindaci | 22.691 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 54.433 |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Di seguito sono indicati il *fair value* e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità speculative.

- contratto n. 000059298,
- tipologia del contratto derivato; Interest rate swap;
- finalità: copertura;
- valore nozionale: Euro 3.500.000;
- rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
- *fair value* del contratto derivato; Euro -271.697;
- passività coperta: contratti di mutuo e debiti bancari;
- *fair value* della passività coperta: valore totale 3.596.418.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra Società non appartiene ad alcun Gruppo societario ma è sottoposta all'influenza dominante dell'Ente socio Provincia di Pesaro e Urbino

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative ai certificati verdi

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comp. operazioni, in quanto rilevanti e non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata i comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con la Provincia di Pesaro e Urbino:

| N. | SERVIZIO | ATTIVITA' | DURATA |
|----|--|--|------------------|
| 1 | Servizio Formazione professionale e politiche per l'occupazione | Contratto per le attività di supporto e assistenza tecnica per monitoraggio, inserimento dati, gestione contabile e rendicontazione apprendistato | 31 dicembre 2015 |
| 2 | Urbanistica, pianificazione territoriale... | Contratto di servizio x l'erogazione dei servizi relativi alle attività di informazione e accoglienza turistica presso il front office della riserva naturale Gola del Furlo | 31 dicembre 2015 |
| 3 | Servizio Sistema informativo e statistico della Provincia di Pesaro e Urbino | Convenzione per l'affidamento attività di servizio relativo alle attività di gestione servizio assistenza sistemica dei SO e gestione della server farm del CSTPU | 31 dicembre 2015 |
| 4 | Servizi necessari alla gestione del CRAS | Contratto di servizio per l'erogazione dei servizi relativi all'attività di recupero della fauna selvatica rinvenuta morta o debilitata CRAS | 31 marzo 2015 |
| 5 | Servizio Ambiente, agricoltura e pianificazione ambientale | Contratto per attività di assistenza in materia ambientale | 31 marzo 2015 |

Per n. 3 contratti la scadenza è stata rinnovata fino al 31/12/2015, mentre per il rinnovo del CRAS la scadenza, fissata per il 28/03/2015, è stata successivamente prorogata al 20/03/2015, quindi prorogata al 14/05/2015 poi prorogata fino al 23/07/2015, poi prorogata, senza contratto ma solo con l'impegno di recuperare le spese successivamente all'approvazione del bilancio, al 13/08/2015, poi prorogata al 20/10/2015, quindi prorogata al 20/11/2015 e per ultimo prorogata al 31/12/2015; quello riguardante l'ambiente è cessato il 31/03/2015.

Per gli altri contratti non c'è stata la possibilità di rinnovo a causa delle mutate condizioni politico-economiche della Provincia con riduzione della funzionalità dell'Ente di riferimento a favore della Regione e dei Comuni. A partire dal 01/01/2015 la società ha assorbito internamente una unità lavorativa dedicata all'Ente ma ha dovuto avviare la procedura di esubero per n. 8 dipendenti, dopo che a dicembre 2014 se ne era licenziato uno. In data 21 ottobre 2015 per n. 8 unità è scattato il licenziamento previsto dalla procedura, ma il rinnovo del contratto con il CRAS ed un nuovo contratto con il Comune di Urbino ha permesso di revocare in data 21 novembre il licenziamento a n. 4 dipendenti.

La società, a decorrere dal 01/09/2012, ha stipulato con il Comune di Urbina il seguente contratto di gestione servizi con scadenza il 31/08/2027:

| | | |
|---|--|----------------|
| 6 | Disciplinare servizi di committenza per l'esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di Pubblica Illuminazione e per l'acquisto di Energia Elettrica | 31 agosto 2027 |
|---|--|----------------|

In data 02/04/2014 si è stipulato con il Comune di Peglio il seguente contratto di gestione servizi che partirà dal 2016 con s

| | | |
|---|---|------------|
| 7 | Disciplinare servizi di committenza per l'esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di Riscaldamento Centro Sportivo Polivalente e per l'acquisto di cippato | 31/12/2030 |
|---|---|------------|

In data 23/10/2015 si è stipulato con il Comune di Acqualagna il seguente contratto di gestione servizi che partirà dal 2016

| | | |
|---|--|------------|
| 8 | Disciplinare servizi di committenza per l'esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici a servizio del Palazzetto dello Sport di Via Gamba e del Polo Scolastico di Via Kennedy | 31/12/2030 |
|---|--|------------|

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

v.2.2.4

MEGAS.NET SPA

In data 23/11/2015 si è stipulato con il Comune di Urbino il seguente contratto per servizi a far data dal 23/11/2015 e con s

| | | |
|---|--|------------|
| 9 | Disciplinare servizi di committenza per azioni riguardanti l'assistenza ed il supporto per l'esercizio delle competenze in materia di sostenibilità energetica ed ambientale | 31/12/2016 |
|---|--|------------|

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Alighiero Omicioli

Il sottoscritto OMICOLI ALIGHIERO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

Megas. Net S.p.A.

Sede legale Viale della Vittoria n. 151, 61121 Pesaro (PU) -
Iscritto al n. 02122660414 del Registro delle Imprese della
C.C.I.A.A. di Pesaro e Urbino, sezione Ordinaria, numero di
Repertorio Economico Amministrativo 156188, Codice Fiscale e
Partita IVA n. 02122660414. Capitale Sociale Euro
32.919.474,00 i.v.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'anno duemilasedici (2016) il giorno diciotto (18) del mese di aprile alle ore 10,00 in seconda convocazione, essendo la prima andata deserta, presso la sala del Consiglio "W. Pierangeli" dell'Amministrazione Provinciale di Pesaro e Urbino in via Gramsci n. 4 in Pesaro, si riunisce, su convocazione dell'Amministratore Unico, l'Assemblea Generale Ordinaria degli azionisti della Società " Megas. Net S.p.a.", capitale sociale € 32.919.474,00 interamente versato, iscritta al registro imprese della C.C.I.A.A. di Pesaro e Urbino al R.E.A. n. 156188 codice fiscale e partita iva n. 02122660414, per discutere e deliberare sul seguente :

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Comunicazioni del Presidente;
- 2) Approvazione del Bilancio d'Esercizio Megas. Net spa al 31 dicembre 2015;
- 3) Presa d'atto, ai sensi dell'art. 18 dello Statuto Sociale e dell'art. 2449 del Cod. Civ., della nomina dell'Organo Amministrativo effettuata dagli Enti Soci;
- 4) Nomina, ai sensi dell'art. 27 dello Statuto Sociale e dell'art. 2400 del Cod. Civ., dei membri effettivi e supplenti del Collegio Sindacale;
- 5) Varie ed eventuali.

Assume la Presidenza dell'Assemblea Ordinaria, ai sensi dell'art. 15 dello statuto sociale, l'Amministratore Unico Sig. Alighiero Omicioli il quale constata e dichiara che la presente assemblea, regolarmente convocata secondo quanto previsto dallo statuto sociale in data 17 marzo 2016 con prot. n. 150, è validamente costituita, in seconda convocazione, in quanto :

- sono presenti in proprio o per deleghe che vengono conservate agli atti, i soci Enti:

Provincia di Pesaro e Urbino, Comuni di: Acqualagna, Apecchio, Barchi, Borgo Pace, Carpegna, Frontone, Lunano, Mercatino Conca, Mondavio, Montecalvo in Foglia, Montelabbate, Orciano di Pesaro, Peglio, Piagge, Piobbico, San Giorgio di Pesaro,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

Sant'Ippolito, Serra Sant'Abbondio, Serrungarina, Urbania, Urbino e Vallefoglia, complessivamente rappresentanti l'80,342% dell'intero capitale sociale pari a n.ro azioni 26.448.202;

- è presente il Consiglio d'Amministrazione in persona di sé stesso (Amministratore Unico);

- è presente il Collegio Sindacale in persona de i/lle signori/e: Brincivalli Angelo (presidente), Berardi Barbara (sindaco effettivo) e Tiberi Marcella (sindaco effettivo);

- i presenti sono edotti sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente dà inoltre atto che non sussistono ipotesi di esclusione dal diritto di voto risultando effettuate le verifiche richieste dalla legge; ai sensi dello statuto sociale la presente Assemblea Ordinaria è dichiarata aperta e valida in quanto i soci presenti rappresentano l'80,342% del capitale sociale.

Dichiara pertanto l'Assemblea Ordinaria validamente costituita per discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Preliminarmente il Presidente propone la nomina del dott. Gabriele Pretolani responsabile dell'amministrazione, contabilità e finanza della Società a Segretario.

L'Assemblea udita la proposta del Presidente

DELIBERA

di nominare segretario il dott. Gabriele Pretolani.

Si passa, quindi, all'esame dei punti:

1) Comunicazioni del Presidente

Il Presidente AU sig. Omicioli Alighiero rendiconta all'Assemblea dei Soci sull'attività svolta durante i tre anni trascorsi del suo mandato. Innanzitutto si è posto il problema di cosa si attendono i Comuni dalla propria partecipata, di cosa hanno bisogno. Le esigenze che si sono palesate sono state soddisfatte tramite iniziative nei seguenti campi:

I) La ricerca di fonti di finanziamento per l'efficientamento energetico del compendio di beni pubblici passa ormai unicamente tramite le politiche europee di finanziamento che, ribadiamo, privilegiano l'efficienza energetica piuttosto che le politiche di produzione da fonti rinnovabile. Per questo motivo dall'inizio del 2015 abbiamo istituito un nostro ufficio interno per le politiche di finanziamento comunitarie che sta seguendo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

sempre più attentamente la normativa essendo previsti per giugno/luglio la pubblicazione dei tanto attesi bandi di finanziamento a cui ci faremo trovare pronti tramite un'intensa attività di progettazione.

- II) *Nella pubblica illuminazione abbiamo raccolto numerose delibere di affidamento dell'incarico di progettazione preliminare e definitiva per l'efficientamento e la messa a norma degli impianti. Con questi progetti parteciperemo i concorsi e contiamo di ottenerne il finanziamento per un buon numero, a cui daremo seguito con la realizzazione, la gestione ed il finanziamento per la quota parte non coperta dal finanziamento europeo.*
- III) *La Società, non avendo limiti di operatività, è aperta ad ogni tipo di iniziativa come quella, ad esempio, di organizzare il trasporto scolastico integrato come sta facendo tra i comuni di Urbania, Peglio e Borgo Pace o la costruzione e gestione di piste ciclabili o la gestione integrata del calore negli edifici.*
- IV) *Nei servizi prestati ai Soci, come noto, siamo stati nostro malgrado coinvolti nella riorganizzazione dell'Ente Provincia che ha fatto sì che l'Amministrazione Provinciale di Pesaro e Urbino subisse radicali riduzioni dei fondi costringendola a ingenti tagli nei servizi offerti ai cittadini alcuni dei quali gestiti dalla Società. Per il 2016, infatti, sono stati rinnovati solamente n. 2 contratti. Il 23 novembre 2015 abbiamo concluso una convenzione con il Comune di Urbino per la gestione di un servizio con scadenza il 31/12/2016. Di conseguenza, questi sconvolgimenti ci hanno costretto ad attivare le procedure di mobilità e di licenziamento collettivo di n. 8 unità lavorative nel corso del 2015, processo conclusosi con il licenziamento a fine ottobre di n. 4 lavoratori. Da inizio 2016 si sono ricevuti n. 3 licenziamenti e si sono riattivate le procedure di cui sopra per n. 5 dipendenti. La prima fase si è concluso con un mancato accordo con i sindacati per cui attendiamo l'incontro a livello regionale ma, se non ci saranno modifiche, si procederà, nel termine di 3 mesi circa, al licenziamento di n. 4 lavoratori in esubero, naturalmente selezionati con i criteri concordati con le Organizzazioni Sindacali. Da notare che in questa fase di licenziamenti la società ha assorbito per esigenze interne n. 3 dipendenti che, altrimenti, sarebbero stati soggetti a loro volta delle procedure di mobilità e licenziamento, il tutto nel rispetto dei diritti maturati e delle precedenze come prima determinate.*
- V) *A inizio anno si è avviato anche il servizio riguardante il controllo degli impianti termici. Questo servizio era*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

gestito dalla società Itambiente, poi avvocato internamente agli uffici provinciali. Da metà marzo 2016 gestiamo noi il servizio impiegando e dando stabilità a n. 3 lavoratori ex CSPA altrimenti a rischio occupazionale.

VI) L'imminente gara per l'assegnazione della gestione delle reti di proprietà si terrà presumibilmente entro luglio 2016 essendo gli ambiti in caso di inadempienza commissariabili, e porterà presumibilmente ad un canone di affitto annuo notevolmente più elevato dell'attuale, almeno in base ai valori correnti di mercato.

VII) Parte integrante del Piano Industriale di Sviluppo già approvato dall'Assemblea è anche la ristrutturazione delle funzioni del personale interno. La società necessita assolutamente di figure tecniche con alta specializzazione e non solamente amministrativi generici ai quali, purtroppo, non è possibile garantire un futuro lavorativo stabile. Da maggio 2015 è venuto a mancare, per motivi elettivi, il Coordinatore degli Uffici nonché Responsabile dell'Ufficio tecnico e c'è l'esigenza di sostituirlo e, più in generale, bisogna ristrutturare tutta la pianta organica societaria. Si prevede a breve di pubblicare un bando per la selezione ed assunzione di due figure tecniche specializzate e, nel corso dell'anno, di aumentare le ore lavorative di alcuni part time.

VIII) Si è finalmente chiusa definitivamente l'annosa e pluriennale lite giudiziaria con Prima Energia srl e Ing. Severini Alessandra tramite atto transattivo.

Ricordando che queste ultime necessità sono state fatte proprie ed approvate dall'Assemblea del Coordinamento dei soci riunitasi in data odierna e che degli esiti e procedure legate alle attività svolte si è sempre tenuta informata l'Assemblea, conclude ringraziando per la fiducia accordata.

Prende la parola il Presidente della Provincia di Pesaro e Urbino sig. Tagliolini Daniele che ricorda come in passato la società prestasse la sua attività senza pianificazione ed esternamente ai bisogni dei comune e gli stessi bilanci peccavano di una carenza strutturale che con le scelte operate negli ultimi anni e con la pianificazione delle attività proposte ed in via di realizzazione si è assestata perfettamente. La scelta strategica dell'Amministratore Unico è stata quella di mettere la società a servizio di tutti i Soci tanto che si sono anche conclusi contratti di servizio con gli Enti e si sono messe in campo azioni condivise.

Suggerisce, inoltre, all'A.U. i punti su cui focalizzare al massimo l'attenzione come: a) pianificazione dell'attività "Patto dei Sindaci" con la redazione dei PAES richiesti; 2) destinare adeguate risorse del bilancio finalizzandole alle

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

progettualità europee e per la partecipazione ai bandi regionali; 3) gestire con le massime cautele la materia così delicata come la gestione del personale in esubero. Dal 2014, con il riordino funzionale delle funzioni provinciali, molte di queste sono state passate alla regione. La provincia ha: i) affidato il servizio controllo impianti termici alla società in modo che potesse impiegare n. 3 unità a rischio di esubero; ii) assunto a tempo determinato, a seguito di concorso pubblico, n. 3 unità in esubero della società e iii) prorogato il contratto per il servizio al CRAS fino al 30/04 e cioè ben oltre il periodo di competenza, giusto per dare tempo alla regione di provvedere alla copertura necessaria del servizio utilizzando preferibilmente le risorse della società, ora in esubero, anche per non perdere quelle professionalità e competenze difficilmente ripetibili. La speranza è che la regione non vanifichi gli sforzi fatti anche se, fino ad ora, non sembrano esserci molte speranze di una prosecuzione del servizio negli stessi termini di prima. 4) Tramite l'ATO si è programmata una riduzione in quattro anni dei canoni per affitto delle reti acqua, tutto a beneficio degli utenti, poiché ci si aspetta che dalla gara del gas venga determinato un corrispettivo più elevato.

Prende la parola il Sindaco di Vallefoglia Uccchielli che dice come gli strumenti a disposizione del suo comune per raggiungere gli obiettivi di fornire servizi ai cittadini siano: a) Marche Multiservizi spa, b) Megas. Net spa e c) l'AATO. Invita a non parlare solo del personale a servizio del CRAS poiché ritiene che le questioni che interessano gli Enti siano quelle legate ai miglioramenti da apportare ai servizi; riparazione reti per servizi a rete o loro estendimenti, come fare ad attingere ai fondi europei o velocizzare le varie connessioni telefoniche ed internet. In Assemblea si controlla solamente la regolarità formale del bilancio ma invita a parlare anche di chi e come fare servizi ai cittadini.

Risponde il Presidente della Provincia Tagliolini che per il servizio idrico come AATO entro fine mese verrà fatto un piano per l'integrazione degli investimenti previsti che dovranno essere fatti dalla Marche Multiservizi spa. Nel piano investimenti 214-2017 si è provveduto a sanare una posizione di infrazione europea riguardante la depurazione; sono stati stanziati € 3.000.000 per l'efficientamento delle reti idriche che dal 2011, quando registravano mediamente il 51% di perdite, sono passate a perdite medie del 35%; sono state fatte opere di captazione e bypass per evitare l'interruzione dell'erogazione del servizio in periodo estivo. Questi investimenti hanno portato benefici economici anche sul territorio interessato e hanno permesso di programmare anche la già citata riduzione delle tariffe da proporre nei prossimi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

anni. Per il gas è stato affidato alla Megas. Net spa il compito di rappresentare gli Enti presso la cabina di regia istituita dal Comune di Pesaro. La politica adottata di non distribuire i dividendi, infine, è sempre andata a vantaggio degli Enti di dimensione minore e anche con una minore rappresentatività nella società che hanno potuto e possono chiedere investimenti sul loro territorio in opere che riguardano l'efficientamento energetico della pubblica illuminazione, di scuole e strutture pubbliche migliorando il servizio e garantendo agli Enti anche delle ricadute economiche positive.

Prende la parola il Presidente Omicioli che precisa come dalla gara del gas, ormai prossima, verrà selezionato un gestore che per la durata di anni 12 avrà anche il compito esclusivo dei lavori sulla rete ed il suo estendimento lasciando libera la società di concentrare le risorse sui servizi utili ai comuni.

Interviene il Sindaco di Carpegna Francioni riconoscendo che senza l'intervento della società il Comune, che ha una scarsa rappresentatività nel capitale in cui è entrato solo dall'inizio del 2015, non sarebbe mai riuscito a programmare quasi € 500.000 di investimenti per l'ammodernamento e la messa in sicurezza dell'impianto di Pubblica Illuminazione. Si complimenta, inoltre, con l'A.U. per l'operato che avvicina la società agli Enti.

Prende la parola il Sindaco di Urbino Gambini che si complimenta per il bilancio positivo ma pone il problema di come gestire la società. Per gli esuberi del personale dell'anno passato rileva come molti Enti si fossero impegnati di adottare provvedimenti; il Comune di Urbino lo ha fatto come promesso ma gli altri no. Auspica che tutti gli Enti siano più coerenti e mantengano quanto promesso, almeno quando prendono degli impegni formali.

Interviene il Sindaco di Serra Sant'Abbondio Caverni che chiede, visto che il PAES che riguarda il suo Comune verrà definitivamente approvato a luglio, come la società intenda comportarsi con la quota parte non finanziata degli investimenti che il Comune non può sostenere.

Risponde il Presidente Omicioli che la politica di non dividere gli utili è studiata apposta per garantire alla società che queste risorse non vengano parcellizzate e frammentate fra una moltitudine di piccole ed inutili somme ma concentrate per gli interventi e focalizzate agli interventi proposti. Il ricorso all'indebitamento bancario rimane, comunque, fondamentale. Abbiamo contatti con Istituti di Credito che propongono un plafond massimo a cui attingere in un determinato periodo di tempo in base ai lavori messi effettivamente in cantiere.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

- 2) *Approvazione del Bilancio d'Esercizio Megas. Net spa al 31 dicembre 2015;*

Il Presidente sottolinea gli aspetti positivi della gestione e passa la parola al Dott. Pretolani Gabriele, Responsabile dell'Amministrazione della società Megas. Net S.p.a., che illustra il contenuto del Bilancio annuale al 31 dicembre 2015 dando lettura all'Assemblea della relazione al Bilancio e illustrandone il contenuto tramite la proiezione dei documenti riclassificati stato patrimoniale e profitti e perdite. In sintesi l'esercizio 2015 si chiude con un utile d'esercizio di € 831.568,75 in notevole incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente anche per via di una consistente partita straordinaria che non ha generato liquidità ma ha chiuso un fondo rischi futuri del passivo.

Il Presidente dell'Assemblea, quindi, passa la parola al Presidente del Collegio Sindacale avv. Brincivalli Angelo che dà lettura della relazione dell'Organo di Controllo.

Il Presidente conclude la trattazione e chiede ai soci di esprimere il proprio parere in merito al Bilancio d'esercizio 2015 nelle risultanze esposte dall'Amministratore Unico e di condividere la destinazione dell'utile d'esercizio interamente a riserva.

Prende la parola l'Assessore delegato del Comune di Montelabbate Faroni che chiede se, visto la liquidità presente nei c/c bancari, non convenga utilizzarla per ridurre il debito.

Risponde il funzionario Megas. Net Pretolani dicendo che 1) i tassi di interesse sui mutui esistenti sono molto più bassi di quelli attualmente offerti dal mercato, 2) i canoni pagati da Marche Multiservizi sono posticipati e quindi buona parte della liquidità andrà spese per arrivare fino alla prima scadenza e 3) i lavori si finanziano con indebitamento bancario, come appena fatto per quelli a Carpegna per i quali ancora non abbiamo provveduto a liquidare alcuna fattura, e, anzi, è in programma di indebitarsi ulteriormente per i prossimi lavori da portare a termine.

Il Presidente ricorda, inoltre, che l'Assemblea del Coordinamento dei soci riunitasi in data odierna ha già espresso parere preliminare favorevole all'approvazione del bilancio.

Sentita la relazione e visti i risultati l'Assemblea all'unanimità,

DELIBERA

Di approvare il Bilancio d'esercizio Megas. Net S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2015, composto da Conto Economico, Stato

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

Patrimoniale, Nota Integrativa, Relazione dell'Amministratore e Relazione dell'Organo di Controllo, così come esposto nella proposta di deliberazione.

Il Presidente dell'Assemblea Omicioli lascia la seduta ed assume la presidenza, per quanto riguarda unicamente il punto seguente, il sig. Tagliolini Daniele.

- 3) *Presenza d'atto, ai sensi dell'art. 18 dello Statuto Sociale e dell'art. 2449 del Cod. Civ., della nomina dell'Organo Amministrativo effettuata dagli Enti Soci della società*

Il Presidente dell'Assemblea Tagliolini aggiorna gli astanti sulle attività intraprese dall'A.U. illustrandone le varie sfaccettature e le possibilità di implementazione riconoscendo, infine, che la società non era mai stata amministrata in modo così dinamico e sempre a servizio dei soci. Prosegue ricordando che alla data della sua prima nomina gli emolumenti, pari ad € 25.000,00 lordi annui, erano stati parametrati a quelli del Presidente della Provincia quale ente maggiormente rappresentativo e che ora, venendo ad essere azzerato questo parametro, sorge la necessità di riportarlo con quello del Sindaco di Urbino. Considerando la normativa vigente come l'art. 2 comma 725 della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (finanziaria 2007), così come modificato dall'art. 61, comma 12 e 13, legge n. 133 del 2008, e il D.lgs. n. 78/2010, art. 6 comma 6 si otterrebbero i seguenti tetti massimi alla retribuzione:

Componente fissa onnicomprensiva € 22.138,02;

Componente variabile € 44.276,04.

Prende la parola il Sindaco di Barchi Marcucci affermando che sia ora di fare basta di non riconoscere somme a chi lavora ed assume responsabilità, quasi che fosse un volontario. Propone una somma di € 22.000,00 quale componente fissa ed una di pari valore quale componente variabile da stanziare in bilancio e da erogare in fase di realizzazione degli obiettivi reddituali ed operativi fissati. Ritiene le somme ragionevoli in virtù dell'attività, dei risultati dimostrati e delle responsabilità assunte.

Il Sindaco di Borgo Pace Romina Pierantoni chiede di quantificare meglio le indennità ricordando che gli Amministratori comunali hanno una componente variabile pari ad € 12.900,00 annui ma, in questo caso sono da considerare anche risvolti più commerciali, ritiene congrua la somma proposta dal Presidente Tagliolini.

Interviene il Sindaco Gambini che, pur riconoscendo la legittimità di conferire premi se i risultati ci sono, non si

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

dichiara in grado di stabilirne il quantum, cioè non riesce a quantificare quanto valga la gestione dell'A.U. ma si dichiara in accordo con quanto proposto dal Presidente Tagliolini.

Interviene l'Assessore Faroni che chiede se l'A.U. ricopra altri incarichi pubblici diversamente retribuiti oltre a quello in Megas. Net spa.

Prende la parola il Sindaco Uchielli che preferirebbe confermare l'attuale trattamento economico e discutere di eventuali premi di risultato in sede privata. Si chiede perché allora siano a titolo gratuito gli incarichi di Presidente dell'AATO e della Provincia. Sicuramente è disponibile a ridiscuterne ma quando si sarà fatto anche lui un'idea su quanto potrebbe valere l'opera dell'A.U.. Da ultimo, viste le difficoltà del Comune che amministra, sarebbe stato più contento di ricevere la sua parte degli utili realizzati nell'esercizio.

Interviene il Sindaco di Piagge Cionna dichiarandosi in accordo ed appoggiando quanto proposto dal Presidente Tagliolini.

Il Presidente Tagliolini risponde che l'A.U. non ricopre altri incarichi pubblici e ricorda che l'Assemblea del Coordinamento dei soci, riunitasi in data odierna, ha già nominato all'unanimità ad Amministratore Unico della società il sig. Omicioli Alighiero per n. 3 esercizi e quindi fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2018 suggerendo una retribuzione fissa di € 22.000,00 annui ed una retribuzione variabile legata a parametri qualitativi e quantitativi determinati con tetto massimo di € 22.000,00 annui, oltre al consueto rimborso spese a piè di lista.

Non essendoci più interventi in merito, l'Assemblea ordinaria degli azionisti della Società "Megas. Net spa"

- visto l'art. 18 dello Statuto Sociale;*
- visto l'art. 2449 del Cod. Civ.;*
- all'unanimità*

DELIBERA

- a) di prendere atto della nomina di Omicioli Alighiero, nato a Pesaro il 07/02/1964 e residente a Saltara in via Figurina 2/A, cod. fisc. MCLLHR64B07G479S, quale Amministratore Unico fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2018;*
- b) di assegnare all'Amministratore Unico un compenso **fisso** di € 22.000,00 annui ed una retribuzione **variabile** legata a parametri qualitativi e quantitativi determinati con tetto massimo di € 22.000,00 annui da erogare mensilmente ed al raggiungimento degli*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

obiettivi prefissati a conguaglio, fino alla fine del mandato, oltre al consueto rimborso spese a piè di lista per spese effettivamente sostenute.

Rientra e riassume la Presidenza dell'Assemblea il sig. Omicioli Alighiero che, informato della nomina, ringrazia l'Assemblea per la fiducia accordata.

- 4) *Nomina, ai sensi dell'art. 27 dello Statuto Sociale e dell'art. 2400 del Cod. Civ., dei membri effettivi e supplenti del Collegio Sindacale*

Il Presidente Omicioli trattando l'argomento posto all'ordine del giorno rileva che la nomina del Collegio Sindacale scadeva all'approvazione da parte dell'assemblea del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015; invita quindi la medesima a nominare i tre componenti effettivi e i due supplenti del collegio sindacale, ai quali è delegata la revisione legale dei conti ex art. 2409-bis del codice civile per una temporalità pari a tre esercizi e con scadenza alla data dell'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio relativo l'anno deumiladiciotto.

Prende la parola il Presidente Tagliolini che espone in aderenza a quanto stabilito dagli articoli 2397, 2398 e 2400 del codice civile integrate dall'art. 27 dello statuto e dall'esito della votazione avvenuta in seno all'Assemblea del Coordinamento dei Soci tenutasi in data odierna, la metodologia di nomina del Collegio Sindacale ed in ragione della stessa indica le nomine:

SINDACI EFFETTIVI

Brincivalli Angelo (Membro effettivo - Presidente), Barbara Berardi e Marcella Tiberi (Membri effettivi);

SINDACI SUPPLEMENTI

Katia Cosmi ed Emmanuil Perakis.

Atteso quanto sopra l'Assemblea, dato atto che da parte dei candidati alla carica di sindaco sono stati comunicati gli incarichi di amministrazione e controllo dagli stessi ricoperti presso altre società,

DELIBERA

di nominare il Collegio Sindacale - il quale assume anche le funzioni di revisione legale dei conti ex art. 2409-bis del codice civile - come segue e per la temporalità in carica stabilita dall'art. 2400 del codice civile (sino all'approvazione del Bilancio dell'Esercizio 2018 da parte dell'assemblea dei soci):

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

SINDACI EFFETTIVI

- 1) *Brincivalli Angelo nato ad Apecchio (PU) il 09.03.1959 cf: BRN NGL 59C09 A327U (Presidente), iscritto nel registro dei revisori al n. 8229;*
- 2) *Berardi Barbara nata a Pesaro (PU) il 26.04.1971 cf: BRR BBR 71D66 G479C (Membro), iscritta nel registro dei revisori al n. 125829;*
- 3) *Tiberi Marcella nata a Urbania (PU) il 24.02.1973 cf: TBR MCL 73B64 L498E (Membro), iscritta nel registro dei revisori al n. 136732.*

SINDACI SUPPLENTI

- a) *Cosmi Katia nata a Sassocorvaro (PU) il 01.02.1979 cf: CSM KTA 79B41 I459I, iscritta nel registro dei revisori al n. 161803;*
- b) *Perakis Emmanuil nato a Verona (VR) il 02.02.1974 cf: PRK MNL 74B02 L781X, iscritto nel registro dei revisori al n. 149099.*

Inoltre, sempre all'unanimità, l'Assemblea, ai sensi dell'art. 2402 c.c. ed in osservanza dell'art. 6, comma 6, del D.L. n. 78/2010, determina i compensi del Collegio Sindacale nella misura annua di Euro 8.366,40 per il Presidente e di Euro 5.577,30 ciascuno per i membri dello stesso.

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale avv. Brincivalli che, preso atto delle nomine, ringrazia i membri del Collegio uscenti per la loro competenza e professionalità che ha indotto e suggerito all'Assemblea societaria per la loro riconferma. A questi sentiti ringraziamenti si unisce anche l'Assemblea unanimemente augurando un buon proseguimento del lavoro iniziato.

5) *Varie ed eventuali*

Il Presidente, non avendo altre questioni da portare all'attenzione dell'Assemblea e nessuno avendo chiesto la parola, chiude il punto senza dibattito.

Il Presidente dell'Assemblea comunica ai Soci presenti che non ci sono altre questioni da sottoporre all'attenzione dell'Assemblea e fa presente che tutta la documentazione presentata in assemblea è conservata gli atti del fascicolo.

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e non avendo chiesto nessuno la parola, il Presidente alle ore 12.15 dichiara sciolta la seduta.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

Del che il presente verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO

3)

(Dott. Gabriele Pretolani)

IL PRESIDENTE (tranne punto

(Sig. Alighiero Omicioli)

IL PRESIDENTE (solo punto 3)

(Sig. Daniele Tagliolini)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Denominazione: MEGAS. NET S.p.A.
Sede: Viale della Vittoria n. 151 61121 PESARO (PU)
Capitale Sociale: 32.919.474,00 i.v.
Partita IVA e Codice Fiscale: 02122660414
Numero Rea: 156188
Soggetta all'attività di direzione e coordinamento: Ente Provincia di Pesaro e Urbino

Relazione sulla gestione ex art. 2428 del Codice Civile al bilancio al 31 Dicembre 2015

Signori Azionisti / Soci,

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 riporta UTILE di € 831.568,75, arrotondato a € 831.569 in sede di redazione del bilancio.

Situazione della società e andamento e risultato della gestione nel suo complesso e nei settori in cui la società ha operato anche attraverso imprese controllate

Assetto della società (istituzionale, organizzativo, tecnico/commerciale e produttivo)

La società per azioni Megas. Net è stata costituita il 30 dicembre 2002 per scissione parziale obbligatoria ai sensi del comma 9 art. 35 Legge 448/2001, e in quanto beneficiaria di tale operazione di finanza straordinaria, attiva le previsioni ivi indicate in attuazione alle disposizioni di cui ai commi 2 e 13 art. 113 del T.U.E.L..

Ai sensi delle norme che regolano la materia servizi pubblici (art 3 comma 27 della Legge Finanziaria per il 2008 - art. 23 bis del D.L. 112/2008 convertito con modifiche nella Legge n. 133/2008 e successive modifiche ed integrazioni – servizi strumentali all'amministrazione pubblica disciplinati dal D.Lgs.163/2006) si è configurata la società Megas. Net Spa come centro di esecuzione anche dei servizi strumentali e gestioni affini afferenti il territorio e/o i cittadini amministrati dagli enti soci, mantenendo essa la proprietà delle reti che ha qualificato la società fin dalla sua costituzione.

La società ha tutte le caratteristiche dell' "in house" - ovvero è una società "retta" da un sistema di regole (statutarie e contrattuali) che la rendono una "delegazione interorganica" dell'ente che affida servizi ed attività – avendo le seguenti caratteristiche:

- 1) è a capitale interamente pubblico (c.d. requisito della "partecipazione pubblica totalitaria");
- 2) svolge la propria attività prevalentemente a favore dei propri soci (c.d. requisito della "prevalenza dell'attività");
- 3) è sottoposta ad un controllo, da parte dei propri soci, analogo a quello che i soci stessi avrebbero esercitato sui propri servizi (c.d. requisito del "controllo analogo").

L'organizzazione aziendale vede una configurazione molto snella:

- n. 1 Amministratore Unico
- n. 1 Coordinatore degli uffici e Responsabile Tecnico, attualmente vacante
- n. 1 Responsabile Personale e Segreteria
- n. 1 Responsabile Amministrativo
- n. 1 Tecnico
- n. 12 Impiegati
- n. 3 operai.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della distribuzione del gas metano e della risorsa idrica dove opera in qualità di proprietaria delle reti ed impianti. L'attuale rete distributiva del gas, con i connessi impianti, si dispiega nel territorio della Provincia di Pesaro e Urbino interessando 36 Comuni; va rilevato inoltre che – in quanto aree d'utenza anche per il "servizio idrico" – in 5 di tali Comuni è presente la rete di condotte idriche per la fornitura dell'acqua trasportata dall'Alto e Medio Metauro.

Sulla base di un contratto di affitto, l'utilizzo tecnico-strumentale del patrimonio aziendale riguardante la rete di condotte idriche è stato affidato alla società Marche Multiservizi spa dietro il corrispettivo di un canone annuale che per il decorso 2015 risulta pari ad Euro 450.000. L'utilizzo tecnico-strumentale della rete distributiva del gas, con i connessi impianti, è stato affidato a Marche Multiservizi S.p.A. sulla base del contratto di affitto del ramo d'azienda stipulato in data 19 dicembre 2007, dietro il corrispettivo di un canone annuale che per il decorso 2015 risulta pari ad Euro 1.100.000.

La società fornisce delle prestazioni di servizi nei confronti della Provincia di Pesaro e Urbino a fronte di n. 5 contratti stipulati ed al Comune di Urbino per n. 1 contratto per il supporto in materia di sostenibilità energetica ed ambientale, con decorrenza 23/11/2015 e scadenza al 31/12/2016, per un importo totale annuo di competenza 2015 di € 343.238,37.

Dal 01 settembre 2012 la società fornisce energia elettrica e gestisce la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto comunale di illuminazione pubblica di Urbania per un importo che per il decorso 2015 ammonta ad € 179.606,99.

Nel corso dell'esercizio si è stipulata anche una convenzione con il Comune di Peglio per la gestione della caldaia a cippato, in fase di ultimazione, a servizio dell'edificio comunale di Via Cotignoli.

Da ultimo, nel 2015 si è firmata la convenzione con il Comune di Acqualagna per la gestione della Centrale Termica (CT) del Palazzetto dello Sport di Via Gamba e del Polo Scolastico di Via Kennedy. Il mercato di riferimento nel quale si va a collocare la società presenta delle elevate potenzialità di sviluppo, in particolare nei settori della pubblica illuminazione, illuminazione votiva cimiteriale, efficienza energetica, acquisto e vendita di energia, produzione di energia da fonte rinnovabile, facility management, gestione calore e Patto dei Sindaci.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Pesaro, viale della Vittoria, 151.

Comportamento della concorrenza

La Vostra società per come è strutturata l'attività produttiva non ha concorrenti diretti.

Clima sociale, politico e sindacale

I settori ed il contesto in cui si intendono sviluppare le nuove attività susciteranno un crescente interesse del tessuto sociale ed economico, al fine di poter ottemperare agli obiettivi di efficienza energetica, ricorso alle fonti rinnovabili e riduzione delle emissioni in atmosfera, imposti dalla UE al 2020, considerando anche che tali interventi sono fortemente incentivati dallo stato.

La società è complessivamente mediamente sindacalizzata facendo parte delle organizzazioni sindacali n. 12 di dipendenti su un totale di 23, in percentuale il 52,20%.

Strategie competitive e funzionali e connessi risultati

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Per sua natura la società si trova ad operare in un mercato chiuso (soci), ma di grande potenzialità e che può godere di forme di assunzione del ruolo molto privilegiate, derivanti dalla facoltà dei soci di attribuire il servizio direttamente senza gara d'appalto, come previsto a termine di legge, in presenza di società partecipate cosiddette "in house".

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'attività della Vostra società non è legata ai macro indicatori economici o alla crescita del Prodotto Interno Lordo in quanto non si propone alcun bene o servizio sul mercato ma un mero affitto di beni funzionali ad un'attività economica in regime di monopolio di fatto.

L'attività inerente i servizi ai soci è legata alle esigenze degli Enti richiedenti e prescinde da gare ad evidenza pubblica essendo detti servizi conferibili in via diretta seguendo i principi comunitari sull'"in house providing".

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione | 2.090.295 | 2.264.741 | 2.238.214 |
| margine operativo lordo | 712.598 | 757.411 | 744.741 |
| Risultato prima delle imposte | 973.776 | 352.401 | 334.962 |

Fatti di rilievo esercizio 2015

Anche durante il terzo esercizio della mia nomina abbiamo delineato e iniziato a realizzare un nuovo piano industriale, come approvato dall'Assemblea dei Soci del 9/12/2015, che tende a valorizzare il core business dell'azienda, il cui culmine si vedrà con la gara di affidamento in gestione delle reti del gas finora soggetta a continui rimandi e proroghe, e che valorizza la nuova missione della società che la vede operare anche come ESCO (Energy service company) e fornitore di servizi agli Enti soci.

Il risultato positivo con cui si chiude l'esercizio sarebbe stato notevolmente superiore se non avessimo dovuto affrontare gli oneri derivanti da alcune operazioni di finanza derivata, attivate negli anni passati, di cui una scaduta a settembre 2015 e che ha determinato il forte ed anomalo risultato positivo della gestione straordinaria, ed un'altra che scadrà nel 2017. A fronte di questi contratti di dubbia legittimità, dall'inizio del 2014 abbiamo conferito incarico ad uno studio commerciale "Ubi consistam" ed uno studio legale "Grassi" di valutare e promuovere un'azione di tutela nei confronti dell'Istituto di credito che ci ha proposto questi contratti che hanno un fondamento speculativo in cui non ci riconosciamo. La procedura è iniziata con incontri fatti con i rappresentanti dell'Istituto di Credito in camera di mediazione del Tribunale di Pesaro, che, però, non hanno portato ad un accordo; a causa di ciò abbiamo proceduto a portare la causa di fronte ad un giudice ordinario.

Anche per l'anno 2015 possiamo affermare che le problematiche relative alla liquidità dell'azienda sono state superate, arrivando persino ad autofinanziare alcuni interventi, cosa impensabile fino a pochi anni orsono.

Parte essenziale del piano industriale è l'attività legata al "Patto dei Sindaci" con la realizzazione non soltanto dei primi tre PAES, presentati a settembre 2014, febbraio e marzo 2015, che hanno accorpato n. 11 Comuni territorialmente contigui, ma abbiamo coinvolto molti Enti su tutto il territorio provinciale arrivando a definire n. 5 nuove aggregazioni:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

- 1) Comuni del Candigliano: Acqualagna, Apecchio e Piobbico;
- 2) Bassa Val Foglia: Montelabbate e Vallefoglia;
- 3) Unione Quattro Colli: Auditore, Montecalvo in Foglia, Petriano e Tavoleto;
- 4) Terre del Metauro: San Lorenzo in Campo, Orciano di Pesaro e Montefelcino;
- 5) Comuni del Montefeltro: Belforte all'Isauro, Carpegna, Frontino, Lunano, Macerata Feltria, Mercatino Conca, Montecerignone, Montecopiolo, Sassocorvaro e Piandimeleto.

Si sta progettando inoltre l'aggregazione Gradara e Gabicce di cui si attende conferma.

Per alcuni Comuni coinvolti si sta già provvedendo ad elaborare gli inventari delle emissioni di CO2 nei quali verranno riportati ed esaminati i consumi di ogni singola utenza dell'amministrazione; tali dati saranno monitorati costantemente nel tempo fino al 2020, offrendo così ai Comuni anche la possibilità di controllare le proprie spese, nonché effettuare delle valutazioni costi-benefici tra le condizioni contrattuali sottoscritte per l'acquisizione dei servizi elettrici e termici offerti dalle Società private.

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Costo per il personale | 633.671 |
| Costo per materie prime e sussidiarie... | 2.454 |
| Costo per servizi | 346.037 |
| Costo per godimento beni di terzi | 0 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 385.762 |
| Variazioni delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie ecc. | 0 |
| Accantonamenti per rischi | 0 |
| Altri accantonamenti | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 9.773 |

Ricavi

I ricavi realizzati sono stati di Euro 2.090.295.

Il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato.

| Descrizione | 31 Dicembre 2015 | 31 Dicembre 2014 | Variazioni (%) |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Vendite | 2.082.859 | 2.241.519 | -7,08 |
| Variazione rimanenze | 0 | 0 | 0,00 |
| Variazione lavori in corso | 0 | 0 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzaz. | 0 | 0 | 0,00 |
| Proventi | 7.436 | 23.222 | -67,98 |

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | 0 |
| Impianti e macchinari | 31.099 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 0 |
| Altri beni | 650 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio con i seguenti mezzi finanziari:

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | 0 |
| Impianti e macchinari | 600.000 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 0 |
| Altri beni | 0 |

L'intervento inerente l'ammodernamento e messa in sicurezza dell'impianto di pubblica illuminazione del Comune di Carpegna viene realizzato tramite finanziamento bancario di circa € 500.000; le spese di progettazione vengono anticipate con liquidità interna poi ricomprese nel finanziamento indirizzato alla realizzazione delle varie opere progettate.

Gestione finanziaria

Principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Incertezze e rischi ai quali la società è esposta

Rischi interni

Nulla.

Rischi esterni

Nulla.

Rischi finanziari

La società è esposta ad un modesto rischio di aumento dei tassi di interesse sui finanziamenti contratti.

Misure adottate per il fronteggiamento dei rischi

Nel 2003 la società ha stipulato un contratto cosiddetto "derivato sui tassi di interesse" per proteggersi dal rischio di incrementi imprevedibili degli stessi. Questo contratto, male consigliati dalla Banca, è stato più volte modificato e ad oggi è presente un contratto estremamente oneroso e che ha perduto la sua natura di copertura per trasformarsi in operazione speculativa sui mercati finanziari. Si è deciso, pertanto, di affidarci a professionisti di provata competenza tecnica per ottenere la cancellazione degli effetti di questo contratto e di quello analogo scaduto a settembre 2015, oltre che una adeguata indennità.

Indicatori finanziari

Analisi della situazione reddituale

Principali aggregati economici

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|-------------------------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Valore della produzione | 2.090.295 | 2.264.741 | -174.446 | -7,70% |
| Costi della produzione | 1.377.697 | 1.507.330 | -129.633 | -8,60% |
| Differenza tra valore e costi della | 712.598 | 757.411 | -44.813 | -5,92% |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

| | | | | |
|--|----------|----------|---------|-----------|
| produzione | | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | -317.652 | -407.380 | 89.728 | -22,03% |
| Totale rettifiche di valore attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Totale delle partite straordinarie | 578.830 | 2.370 | 576.460 | 24323,21% |
| Risultato prima delle imposte | 973.776 | 352.401 | 621.375 | 176,33% |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 831.569 | 189.667 | 641.902 | 338,44% |

Conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|--|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Ricavi delle vendite | 2.082.859 | 2.241.519 | -158.660 | -7,08% |
| Produzione interna | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Valore della produzione operativa | 2.082.859 | 2.241.519 | -158.660 | -7,08% |
| Costi esterni operativi | 348.491 | 433.311 | -84.820 | -19,57% |
| Valore aggiunto | 1.734.368 | 1.808.208 | -73.840 | -4,08% |
| Costi del personale | 633.671 | 678.743 | -45.072 | -6,64% |
| Margine operativo lordo | 1.100.697 | 1.129.465 | -28.768 | -2,55% |
| Ammortamenti e accantonamenti | 385.762 | 386.224 | -462 | -0,12% |
| Risultato operativo | 714.935 | 743.241 | -28.306 | -3,81% |
| Risultato dell'area accessoria | -2.337 | 14.170 | -16.507 | -116,49% |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli on.fin.) | 31.720 | 31.452 | 268 | 0,85% |
| Ebit normalizzato | 744.318 | 788.863 | -44.545 | -5,65% |
| Risultato dell'area straordinaria | 578.830 | 2.370 | 576.460 | n.c. |
| Ebit integrale | 1.323.148 | 791.233 | 531.915 | 67,23% |
| Oneri finanziari | 349.372 | 438.832 | -89.460 | -20,39% |
| Risultato lordo | 973.776 | 352.401 | 621.375 | 176,33% |
| Imposte sul reddito | 142.207 | 162.734 | -20.527 | -12,61% |
| Risultato netto | 831.569 | 189.667 | 641.902 | 338,44% |

Margini intermedi di reddito

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|-------------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Margine operativo lordo | 1.100.697 | 1.129.465 | -28.768 | -2,55% |
| Risultato operativo | 714.935 | 743.241 | -28.306 | -3,81% |
| Ebit normalizzato | 744.318 | 788.863 | -44.545 | -5,65% |
| Ebit integrale | 1.323.148 | 791.233 | 531.915 | 67,23% |

Stato Patrimoniale per aree funzionali

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|------------------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Capitale investito operativo | 42.722.537 | 42.555.897 | 166.640 | 0,39% |
| Impieghi extra operativi | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Capitale investito | 42.722.537 | 42.555.897 | 166.640 | 0,39% |
| Mezzi propri | 35.897.997 | 35.066.430 | 831.567 | 2,37% |
| Passività di finanziamento | 4.111.343 | 4.073.117 | 38.226 | 0,94% |
| Passività operative | 2.713.197 | 3.416.350 | -703.153 | -20,58% |
| Capitale di finanziamento | 42.722.537 | 42.555.897 | 166.640 | 0,39% |

Indici di redditività

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta |
|-------------|------------|------------|---------------------|
| ROE netto % | 2,32 | 0,54 | 1,78 |
| ROE lordo % | 2,71 | 1,00 | 1,71 |
| ROI % | 1,67 | 1,75 | -0,07 |
| ROS % | 34,32 | 33,16 | 1,17 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Analisi della situazione finanziaria

Indicatori di solidità

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|-----------------------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Margine primario di struttura | -4.676.777 | -6.161.980 | 1.485.203 | -24,10% |
| Quoziente primario di struttura | 0,88 | 0,85 | 0,03 | |
| Margine secondario di struttura | 825.343 | 162.468 | 662.875 | 408,00% |
| Quoziente secondario di struttura | 1,02 | 1,00 | 0,02 | |

Indici sulla struttura dei finanziamenti

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta |
|--|------------|------------|---------------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo % | 7,56 | 9,74 | -0,02 |
| Quoziente di indebitamento finanziario % | 11,45 | 11,62 | -0,02 |

Stato Patrimoniale finanziario

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|------------------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 375.911 | 379.787 | -3.876 | -1,02% |
| Immobilizzazioni materiali | 38.092.321 | 38.442.460 | -350.139 | -0,91% |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.291.093 | 2.406.162 | -115.069 | -4,78% |
| Totale attivo fisso | 40.759.325 | 41.228.409 | -469.084 | -1,14% |
| Magazzino/risconti | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Liquidità differite | 540.698 | 595.173 | -54.475 | -9,15% |
| Liquidità immediate | 1.422.514 | 732.315 | 690.199 | 94,25% |
| Totale attivo corrente | 1.963.212 | 1.327.488 | 635.724 | 47,89% |
| Capitale investito | 42.722.537 | 42.555.897 | 166.640 | 0,39% |
| Capitale sociale | 32.919.474 | 32.919.474 | 0 | 0,00% |
| Riserve | 2.978.523 | 2.146.956 | 831.567 | 38,73% |
| Totale mezzi propri | 35.897.997 | 35.066.430 | 831.567 | 2,37% |
| Passività consolidate | 5.880.597 | 6.324.448 | -443.851 | -7,02% |
| Passività correnti | 943.943 | 1.165.019 | -221.076 | -18,98% |
| Capitale di finanziamento | 42.722.537 | 42.555.897 | 166.640 | 0,39% |

Indicatori di solvibilità

| Descrizione | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|----------------------------|------------|------------|---------------------|------------------------|
| Margine di disponibilità | 1.019.269 | 162.469 | 856.800 | 527,36% |
| Quoziente di disponibilità | 2,08 | 1,14 | 0,94 | |
| Margine di tesoreria | 1.019.269 | 162.469 | 856.800 | 527,36% |
| Quoziente di tesoreria | 2,08 | 1,14 | 0,94 | |

Posizione finanziaria netta

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Delta |
|--------------------------------|------------|------------|---------|
| Depositi bancari | 1.422.412 | 732.022 | 690.390 |
| Denaro e altri valori in cassa | 102 | 293 | -191 |
| Azioni proprie | | | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
 Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Delta |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 1.422.514 | 732.315 | 690.199 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 514.248 | 473.402 | 40.846 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 514.248 | 473.402 | 40.846 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 908.266 | 258.913 | 649.353 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | | 0 |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | 3.597.095 | 3.599.715 | -2.620 |
| Crediti finanziari | 2.100.970 | 2.400.717 | -299.747 |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | -1.496.125 | -1.198.998 | -297.127 |
| Posizione finanziaria netta | -587.859 | -940.085 | 352.226 |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 375.911 | 379.787 | -3.876 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 38.092.321 | 38.442.460 | -350.139 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 5.572 | 5.445 | 127 |
| Capitale immobilizzato | 38.473.804 | 38.827.692 | -353.888 |
| Rimanenze di magazzino | | | |
| Crediti verso Clienti | 222.095 | 358.102 | -136.007 |
| Altri crediti | 215.312 | 61.850 | 153.462 |
| Ratei e risconti attivi | 287.842 | 175.221 | 112.621 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 725.249 | 595.173 | 130.076 |
| Debiti verso fornitori | 28.560 | 29.691 | -1.131 |
| Acconti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 47.894 | 70.687 | -22.793 |
| Altri debiti | 269.215 | 36.834 | 232.381 |
| Ratei e risconti passivi | 458.649 | 554.405 | -95.756 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 804.318 | 691.617 | 112.701 |
| Capitale d'esercizio netto | -79.069 | -96.444 | 17.375 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Delta |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 288.279 | 284.425 | 3.854 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | 0 | 0 | 0 |
| Altre passività a medio e lungo termine | 1.620.600 | 2.440.308 | -819.708 |
| Passività a medio lungo termine | 1.908.879 | 2.724.733 | -815.854 |
| Capitale investito | 36.485.856 | 36.006.515 | 479.341 |
| Patrimonio netto | -35.897.997 | -35.066.430 | -831.567 |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | -1.496.125 | -1.198.998 | -297.127 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 908.266 | 258.913 | 649.353 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | -36.485.856 | -36.006.515 | -479.341 |

Indicatori non finanziari

Posizionamento sul mercato della società

Nella sua qualità di proprietaria dei beni relativi ai servizi gas ed idrico la società è considerabile alla stregua di un monopolista.

Per i servizi di utilità ai soci gode della possibilità di affidamento diretto secondo le disposizioni comunitarie che regolano l'affidamento dei servizi "in house".

Customer satisfaction

La società mantiene un sistema ininterrotto di confronto e dialogo con i soci/clienti per andare incontro ad ogni loro esigenza.

Innovazione

La società non prevede attività di ricerca e sviluppo di prodotti o processi ma nello svolgimento dei servizi adotta tutte le soluzioni tecniche più efficienti ed innovative per perseguire i propri fini di risparmio energetica ed efficienza del servizio.

Informazioni attinenti l'ambiente e il personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio e fino alla redazione del presente documento non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio e fino alla redazione del presente documento non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio e fino alla redazione del presente documento non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio e fino alla redazione del presente documento non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio e fino alla redazione del presente documento alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 sono previste pari a 205,03 tonnellate equivalenti di CO2 per la fornitura di energia elettrica.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha pianificato significativi investimenti in materia ambientale: in dettaglio ci si è concentrati su progetti di produzione di energia da fonti rinnovabili (caldaie a cippato e pellet) e su progetti di risparmio energetico nell'illuminazione pubblica dei Comuni.

Attività di ricerca e sviluppo

Si dà atto delle seguenti informative:

la società non effettua attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Si dà atto che nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con la Provincia di Pesaro e Urbino:

| N. | SERVIZIO | ATTIVITA' | DURATA |
|----|--|--|------------------|
| 1 | Servizio Formazione professionale e politiche per l'occupazione | Contratto per le attività di supporto e assistenza tecnica per monitoraggio, inserimento dati, gestione contabile e rendicontazione apprendistato | 31 dicembre 2015 |
| 2 | Urbanistica, pianificazione territoriale... | Contratto di servizio x l'erogazione dei servizi relativi alle attività di informazione e accoglienza turistica presso il front office della riserva naturale Gola del Furlo | 31 dicembre 2015 |
| 3 | Servizio Sistema informativo e statistico della Provincia di Pesaro e Urbino | Convenzione per l'affidamento attività di servizio relativo alle attività di gestione servizio assistenza sistemica dei SO e gestione della server farm del CSTPU | 31 dicembre 2015 |
| 4 | Servizi necessari alla gestione del CRAS | Contratto di servizio per l'erogazione dei servizi relativi all'attività di recupero della fauna selvatica rinvenuta morta o debilitata CRAS | 31 marzo 2015 |
| 5 | Servizio Ambiente, agricoltura e pianificazione ambientale | Contratto per attività di assistenza in materia ambientale | 31 marzo 2015 |

Per n. 3 contratti la scadenza è stata rinnovata fino al 31/12/2015, mentre per il rinnovo del CRAS la scadenza, fissata per il 28/03/2015, è stata successivamente prorogata al 20/03/2015, quindi prorogata al 14/05/2015 poi prorogata fino al 23/07/2015, poi prorogata, senza contratto ma solo con l'impegno di recuperare le spese successivamente all'approvazione del bilancio, al 13/08/2015, poi prorogata al 20/10/2015, quindi prorogata al 20/11/2015 e per ultimo prorogata al 31/12/2015; quello riguardante l'ambiente è cessato il 31/03/2015.

Per gli altri contratti non c'è stata la possibilità di rinnovo a causa delle mutate condizioni politico-economiche della Provincia con riduzione della funzionalità dell'Ente di riferimento a favore della Regione e dei Comuni. A partire dal 01/01/2015 la società ha assorbito internamente una unità lavorativa dedicata all'Ente ma ha dovuto avviare la procedura di esubero per n. 8 dipendenti, dopo che a dicembre 2014 se ne era licenziato uno. In data 21 ottobre 2015 per n. 8 unità è scattato il licenziamento previsto dalla procedura, ma il rinnovo del contratto con il CRAS ed un nuovo contratto con il Comune di Urbino ha permesso di revocare in data 21 novembre il licenziamento a n. 4 dipendenti.

La società, a decorrere dal 01/09/2012, ha stipulato con il Comune di Urbina il seguente contratto di gestione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

servizi con scadenza il 31/08/2027:

| | | |
|---|--|----------------|
| 6 | Disciplinare servizi di committenza per l'esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di Pubblica Illuminazione e per l'acquisto di Energia Elettrica | 31 agosto 2027 |
|---|--|----------------|

In data 02/04/2014 si è stipulato con il Comune di Peglio il seguente contratto di gestione servizi che partirà dal 2016 con scadenza quindicennale al 2031:

| | | |
|---|---|------------|
| 7 | Disciplinare servizi di committenza per l'esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di Riscaldamento Centro Sportivo Polivalente e per l'acquisto di cippato | 31/12/2030 |
|---|---|------------|

In data 23/10/2015 si è stipulato con il Comune di Acqualagna il seguente contratto di gestione servizi che partirà dal 2016 con scadenza quindicennale al 2031:

| | | |
|---|--|------------|
| 8 | Disciplinare servizi di committenza per l'esecuzione della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici a servizio del Palazzetto dello Sport di Via Gamba e del Polo Scolastico di Via Kennedy | 31/12/2030 |
|---|--|------------|

In data 23/11/2015 si è stipulato con il Comune di Urbino il seguente contratto per servizi a far data dal 23/11/2015 e con scadenza il 31/12/2016:

| | | |
|---|--|------------|
| 9 | Disciplinare servizi di committenza per azioni riguardanti l'assistenza ed il supporto per l'esercizio delle competenze in materia di sostenibilità energetica ed ambientale | 31/12/2016 |
|---|--|------------|

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si evidenziano il numero ed il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della parte di capitale corrispondente.

Il dettaglio del possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di società controllanti è il seguente.

| Descrizione | Numero possedute | Valore nominale | Capitale soc. (%) |
|------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Azioni proprie | 27.600 | 27.600,00 | 0,083 |
| Azioni/quote Controllanti | | | |

Si evidenziano il numero ed il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, con indicazione della parte di capitale corrispondente, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

| Azioni/quote acquistate | Numero | Valore nominale | Capitale (%) | Corrispettivo |
|------------------------------|--------|-----------------|--------------|---------------|
| Azioni proprie | 27.600 | 27.600,00 | 0,083 | 29.241,00 |
| Azioni/quote Controllanti | | | | |

| Azioni/quote vendute | Numero | Valore nominale | Capitale (%) | Corrispettivo |
|------------------------------|--------|-----------------|--------------|---------------|
| Azioni proprie | | | | |
| Azioni/quote Controllanti | | | | |

Gli acquisti e le alienazioni sono motivati come segue: acquistate per favorire e facilitare l'ingresso nella compagine societaria di altri enti pubblici territoriali.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

Nulla.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si evidenzia per punti la prevedibile evoluzione della gestione.

- 1) Settore gas: l'imminente gara per l'assegnazione della gestione delle reti di proprietà, slittata al 31 dicembre 2015 come termine massimo e ora da chiudersi entro giugno 2016, porterà un canone di affitto annuo notevolmente più elevato dell'attuale anche perché la Società dovrà ricominciare ad occuparsi di investire direttamente in questo settore.
- 2) Servizi ai Soci: i contratti con la Provincia di Pesaro e Urbino sono annuali e si cercherà di offrire questi servizi anche ad altri Enti Pubblici Soci e di rinnovare quelli in scadenza al 31/12/2015 ancora per un anno.
- 3) Settore pubblica illuminazione: la società offrirà i servizi di gestione collegati con la pubblica illuminazione anche agli altri Enti Soci seguendo il modello sviluppato per il Comune di Urbania e Carpegna.
- 4) Verranno offerti servizi per la gestione del calore degli edifici pubblici anche con impianti a biomasse e centrali di tri-generazione a gas metano.
- 5) Oltre a quelli già approvati, di cui si seguirà lo svolgimento dell'iter burocratico, si presenteranno altri PAES all'approvazione ed al finanziamento della Commissione in sede europea.

Strumenti finanziari

In relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari e in quanto rilevante per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio si evidenziano per punti:

1. gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste:

Nulla.

2. l'esposizione della società al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Nulla.

Sedi secondarie

L'attività viene svolta nella sedi legale ed amministrativa non essendoci sedi secondarie.

Normativa in materia di protezione dei dati personali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

La società ha provveduto all'aggiornamento del Documento Programmatico per la sicurezza, reso obbligatorio dalla normativa in materia di protezione dei dati personali.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: UTILE di € 831.568,75, arrotondato a € 831.568 in sede di redazione del bilancio.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Pesaro, li 16 marzo 2016

L'Amministratore Unico
(Sig. Alighiero Omicioli)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

MEGAS. NET S.p.A.

Sede in Viale della Vittoria n. 151
61121 PESARO (PU)
Capitale Sociale I.V. € 32.919.474,00
Reg. Imp.:02122660414 Rea:156188
C.F. 02122660414 – P.I. 02122660414

Relazione unitaria del Collegio dei sindaci sul bilancio al 31 dicembre 2015

All'Assemblea degli Azionisti della società MEGAS. NET S.p.A.

Signori Azionisti,

il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Megas.Net S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Megas.Net S.p.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Megas.Net S.p.A., con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Megas.Net S.p.A. al 31 dicembre 2015.

Altri aspetti

Essendo la società a totale partecipazione pubblica è soggetta al controllo della Corte dei Conti.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo, le risorse umane e la dotazione delle strutture informatiche sono in linea con l'attività svolta dalla società e a questo riferimento si rimanda alla relazione sulla gestione;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

sono anche avuti riscontri documentali con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: tali riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state tempestivamente fornite dall'amministratore unico e dal responsabile amministrativo e con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi, sia in occasione delle riunioni programmate presso la sede della società sia tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'ufficio amministrativo.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Qui di seguito i dati principali

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sulla Gestione, evidenzia un utile di € 831.569,00 scaturente, in sintesi, dalle seguenti risultanze:

Stato Patrimoniale

| | | |
|---|-------------|-------------------|
| - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | Euro | 0 |
| - Immobilizzazioni | Euro | 38.473.804 |
| - Attivo circolante | Euro | 3.960.891 |
| - Ratei e risc. con separ. indic. del disaggio sui prestiti | Euro | 287.842 |
| Attività | Euro | 42.722.537 |
| - Patrimonio Netto | Euro | 35.897.997 |
| - Di cui UTILE dell'esercizio | Euro | 831.569 |
| - Fondi per rischi e oneri | Euro | 1.563.842 |
| - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | Euro | 288.279 |
| - Debiti | Euro | 4.513.770 |
| - Ratei e risc. con separ. indic. dell'aggio sui prestiti | Euro | 458.649 |
| Passività | Euro | 42.722.537 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine Euro 0

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | | |
|--|-------------|----------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 2.090.295 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 1.377.697 |
| Differenza | Euro | 712.598 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | -317.652 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | 0 |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | 578.830 |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 973.776 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio corr., diff. e ant. | Euro | 142.207 |
| UTILE | Euro | 831.569 |

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo non sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa comunque, per

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2015

MEGAS. NET S.P.A.
Codice fiscale: 02122660414

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PS: aut. n. 5501 del 16/10/1982 e succ. integrazioni

mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;

- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., nonché nella relazione della gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" non risulta illustrato in quanto non presenti;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 831.568,75.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Pesaro, li 30 marzo 2016

Il collegio sindacale

Angelo Brincivalli (Presidente)

Barbara Berardi (Sindaco effettivo)

Marcella Tiberi (Sindaco effettivo)