

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di PESARO E URBINO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

MEGAS. NET S.P.A.



CF4DEG

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
Stato Impresa	cancellata

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2017
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 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

MEGAS.NET SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	61121 PESARO (PU) VIALE DELLA VITTORIA, 151
Codice Fiscale	02122660414
Numero Rea	PS 156188
P.I.	02122660414
Capitale Sociale Euro	32893714.00 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	6.153	1.577
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	374.810	373.447
Totale immobilizzazioni immateriali	380.963	375.024
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.294.154	1.323.515
2) impianti e macchinario	36.551.510	36.344.194
3) attrezzature industriali e commerciali	1	1
4) altri beni	7.930	11.215
5) immobilizzazioni in corso e acconti	308.369	555.452
Totale immobilizzazioni materiali	38.161.964	38.234.377
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.539	5.466
Totale crediti verso altri	5.539	5.466
Totale crediti	5.539	5.466
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.539	5.466
Totale immobilizzazioni (B)	38.548.466	38.614.867
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.228	296.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.729.533	1.915.251
Totale crediti verso clienti	2.844.761	2.211.820
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.077	144
Totale crediti tributari	4.077	144
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.237	129.130
Totale crediti verso altri	125.237	129.130
Totale crediti	2.974.075	2.341.094
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.094.404	1.251.725
3) danaro e valori in cassa	293	-
Totale disponibilità liquide	1.094.697	1.251.725
Totale attivo circolante (C)	4.068.772	3.592.819
D) Ratei e risconti	438.607	468.297
Totale attivo	43.055.845	42.675.983
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.893.714	32.919.474
IV - Riserva legale	356.144	336.618
V - Riserve statutarie	2.948.584	2.577.593

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Pag. 2 di 44

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2017-07-06

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	35.071 ⁽¹⁾	63.337
Totale altre riserve	35.071	63.337
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	(28.266)
Totale patrimonio netto	37.480.752	36.259.272
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	680.416
4) altri	1.103.426	883.426
Totale fondi per rischi ed oneri	1.103.426	1.563.842
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	255.603	246.443
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.152	541.915
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.496.765	3.045.118
Totale debiti verso banche	3.045.917	3.587.033
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.825	-
Totale acconti	91.825	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.761	179.144
Totale debiti verso fornitori	143.761	179.144
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.782	42.328
Totale debiti tributari	182.782	42.328
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.476	23.674
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.476	23.674
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.122	252.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.709	48.448
Totale altri debiti	289.831	300.680
Totale debiti	3.781.592	4.132.859
E) Ratei e risconti		
	434.472	473.567
Totale passivo	43.055.845	42.675.983

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Altre ..	35.071	63.337

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.521.778	2.067.600
5) altri ricavi e proventi		
altri	719.939	45.722
Totale altri ricavi e proventi	719.939	45.722
Totale valore della produzione	3.241.717	2.113.322
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.806	6.782
7) per servizi	444.724	511.580
9) per il personale		
a) salari e stipendi	391.705	339.378
b) oneri sociali	109.891	99.325
c) trattamento di fine rapporto	37.012	29.384
e) altri costi	-	1.753
Totale costi per il personale	538.608	469.840
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.003	3.493
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	360.202	375.279
Totale ammortamenti e svalutazioni	363.205	378.772
13) altri accantonamenti	220.000	-
14) oneri diversi di gestione	14.703	11.293
Totale costi della produzione	1.589.046	1.378.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.652.671	735.055
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	1.000
Totale proventi da partecipazioni	-	1.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32.208	35.461
Totale proventi diversi dai precedenti	32.208	35.461
Totale altri proventi finanziari	32.208	35.461
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	123.887	230.624
Totale interessi e altri oneri finanziari	123.887	230.624
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(91.679)	(194.163)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.560.992	540.892
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	313.753	150.376
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	313.753	150.376
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.247.239	390.516

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.247.239	390.516
Imposte sul reddito	313.753	150.376
Interessi passivi/(attivi)	91.679	195.163
(Dividendi)	-	(25)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(355)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.652.671	735.675
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	257.166	37.166
Ammortamenti delle immobilizzazioni	363.205	378.772
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(680.489)	(505.062)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(60.118)	(89.124)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.592.553	646.551
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(632.941)	111.245
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.383)	150.584
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	29.690	(180.455)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.095)	14.918
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	69.389	20.945
Totale variazioni del capitale circolante netto	(608.340)	117.237
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	984.213	763.788
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(91.679)	(195.163)
(Imposte sul reddito pagate)	(157.950)	(142.321)
Dividendi incassati	-	25
(Utilizzo dei fondi)	(28.006)	(79.002)
Totale altre rettifiche	(277.635)	(416.461)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	706.578	347.327
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(287.787)	(12.272)
Disinvestimenti	(2)	355
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.941)	(2.606)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	106
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(296.730)	(14.417)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.237	27.667
(Rimborso finanziamenti)	(548.353)	(551.977)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(54.025)	(975)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	28.266	975

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(566.875)	(524.310)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(157.027)	(191.400)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.251.725	1.422.412
Danaro e valori in cassa	-	102
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.251.725	1.422.514
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.094.404	1.251.725
Danaro e valori in cassa	293	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.094.697	1.251.725

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

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 1.247.239.

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 quanto 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 del Comune di Urbania e fornisce la relativa energia elettrica.

Dal 01 gennaio 2016 la società fornisce energia elettrica e gestisce la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto comunale di illuminazione pubblica di Peglio.

Dal 12 ottobre 2016 gestiamo la caldaia a cippato a servizio dell'edificio comunale di Via Cotignoli a Peglio, per la quale è stata stipulata apposita convenzione già nell'aprile 2014 con il Comune.

A novembre 2016 sono terminati i lavori di ammodernamento, messa a norma ed efficientamento energetico dell'impianto di Pubblica Illuminazione del Comune di Carpegna di cui siamo stati investiti della gestione che è effettiva dal 1° marzo 2017.

A settembre 2017 sono iniziati i lavori di ammodernamento, messa a norma ed efficientamento energetico dell'impianto di Pubblica Illuminazione del Comune di Apecchio di cui siamo stati investiti della gestione che sarà effettiva dal 1° gennaio 2018; per il periodo considerato, intanto, si richiede meramente il rimborso a piè di lista delle spese per la fornitura dell'energia elettrica.

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 contratto è stato successivamente modificato ed ora è relativo anche alla manutenzione straordinaria delle aree verdi.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

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. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	2,5%
Impianti e macchinari	
- beni servizio gas non ammortizzati in quanto oggetto di affitto di ramo d'azienda	
- opere idrauliche fisse	
- serbatoi	2,5%
- impianti di filtrazione	3%
- impianti di sollevamento	8%
- condotte	12%
- impianto di illuminazione	4,5%
- impianto fotovoltaico	5%
	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.

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

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

[Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.](#)

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole 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.

Debiti

[Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto riguardano situazioni debitorie di esercizi precedenti](#)
[Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.](#)

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.

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.](#)

Titoli

La società non detiene nessun titolo.

Partecipazioni

La società non detiene nessuna partecipazione.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

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.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

Criteri di rettifica

Nulla.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
380.963	375.024	5.939

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.830	375.568	390.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.253	2.121	15.374
Valore di bilancio	1.577	373.447	375.024
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.486	2.455	8.941
Ammortamento dell'esercizio	1.909	1.093	3.003
Totale variazioni	4.577	1.362	5.939
Valore di fine esercizio			
Costo	9.547	376.674	386.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.394	1.864	5.258
Valore di bilancio	6.153	374.810	380.963

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

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 sviluppo

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Spese modifica statuto	873	6.485		1.733	5.625
Costi ampliamento	704			176	528
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	1.577	6.485		1.909	6.153

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altre	9.547
Spese modifica statuto sociale	9.547
(Fondi di ammortamento)	3.394
F.do amm.to modifiche statuto	3.394
Concessioni e licenze	376.674
Software	5.465
Espropri e servitù gas	150.769
Espropri e servitù acq. Alto Metauro	220.440
(Fondi di ammortamento)	1.864
F.do amm.to software	1.864

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
38.161.964	38.234.377	(72.413)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	1.837.443	68.310.919	163	60.521	555.452	70.764.498
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	513.928	31.966.725	162	49.306	-	32.530.121
Valore di bilancio	1.323.515	36.344.194	1	11.215	555.452	38.234.377
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	3.058	46.302	-	-	238.427	287.787
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	485.511	-	-	(485.511)	-
Ammortamento dell'esercizio	32.419	324.497	-	3.286	-	360.202
Altre variazioni	-	-	-	1	1	2
Totale variazioni	(29.361)	207.316	-	(3.285)	(247.083)	(72.413)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.840.501	68.842.732	163	54.174	308.369	71.045.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	546.347	32.291.222	162	46.244	-	32.883.975
Valore di bilancio	1.294.154	36.551.510	1	7.930	308.369	38.161.964

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 forfetario 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 allo 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.

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	1.296.771
Immobile uffici Pesaro	643.524
Fabbricato acq. Alto Metauro	653.248
Altri	(1)
(Fondi di ammortamento)	546.347
F.do amm.to uffici Pesaro	262.283
F.do amm.to fabbricati acq. Alto Metauro	284.065
Altri	(1)
Impianto	68.842.732
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 1° salto	104.225
Reti dorsali gas generiche	17.695.415
Reti civili gas generiche	27.330.378

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

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. Alto Metauro	261.960
Impianto fotovoltaico PV Orciano-Mondavio	102.807
Impianto PI Urbania	8.980
Impianto PI Carpegna	485.510
Copertura Tribunale Carpegna	38.202
(Fondi di ammortamento)	32.291.222
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	211.267
F.do amm.to serbatoi acqua	68.493
F.do amm.to imp. di filtrazione acqua	1.047.003
F.do amm.to imp. sollevamento acqua	261.957
F.do amm.to imp.fotov. Orciano - Mondavio	39.567
F.do amm.to condotte acquedotto	3.485.942
F.do amm.to imp. PI Carpegna	24.276
F.do amm.to imp. PI Urbania	528
Attrezzature commerciali	163
Apparecchi di prev. misura telecontrollo	163
(Fondi di ammortamento)	162
F.do amm.to attrezzatura acq. Alto Metauro	162
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	34.002
Mobili e arredi d'ufficio	34.002
(Fondi di ammortamento)	28.748
F.do amm.to mobili e arredi d'ufficio	28.748
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	5.074
Macchine elettroniche d'ufficio	5.074
(Fondi di ammortamento)	2.593
F.do amm.to macchine elettroniche d'ufficio	2.593
Autovetture	12.700
Autovettura	12.700

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

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)	2.204
F.do amm.to impianti telefonici	2.204
Immobilizzazioni materiali in corso	308.369
Immob. Materiali in corso	21.042
Stima ex C.I. Mondavio	15.892
Progetto energetico scuole	1.019
Progettazione caldaie Mondavio	5.668
Imp. PI Acqualagna	13.054
Imp. PI Apecchio	137.430
Imp. PI Auditore	6.759
Imp. PI Fossombrone	3.555
Imp. PI Macerata Feltria	2.173
Imp. PI Mondavio	18.447
Imp. PI San Costanzo	11.360
Imp. PI San Lorenzo in Campo	15.097
Imp. PI Sant'Ippolito	6.285
Progettazione copertura palestra Acqualagna	20.800
Imp. PI Terre Roveresche	29.788

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.539	5.466	73

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.466	73	5.539	5.539
Totale crediti immobilizzati	5.466	73	5.539	5.539

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

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 73, crediti di natura commerciale incassabili a lungo termine e consistenti in cauzioni presso fornitore.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	5.466			73			5.539
Arrotondamento							
Totale	5.466			73			5.539

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	5.539	5.539
Totale	5.539	5.539

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	5.539

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.974.075	2.341.094	632.981

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	2.211.820	632.941	2.844.761	1.115.228	1.729.533
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	144	3.933	4.077	4.077	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	129.130	(3.893)	125.237	125.237	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.341.094	632.981	2.974.075	1.244.542	1.729.533

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non rilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Marche Multiservizi S.p.A. per tariffa AATO	836.376
Provincia di Pesaro e Urbino	31.692
Comune di Urbania	10.525
Comune di Carpegna	20.765
Comune di Urbino	8.197
Comune di Peglio	11.014
Unione Montana del Catria e Nerone Cagli	4.536
Comune di Pesaro	3.115
Comune di Acqualagna	3.290

I crediti verso altri, al 31/12/2017, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	2.160
Crediti verso fornito per rimborso eccedenze	1.413
Crediti Ires per Irap ind.	5.023
Anticipi ex CI Alto Metauro	116.273
Assicurazioni c/risarcimenti	368

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	2.844.761	2.844.761
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.077	4.077
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.237	125.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.974.075	2.974.075

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016		313.370	313.370
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2017		313.370	313.370

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Sui crediti incassabili oltre i 12 mesi, di ammontare rilevante pari complessivamente a Euro 2.042.903 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 11 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 S.p.A.

Non sono presenti crediti ceduti "pro solvendo".

Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2017, 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 variate le condizioni di pagamento relativamente ai crediti.

Non ci sono crediti al 31/12/2017 espressi in moneta estera.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	929.509
Clienti	929.509
Fatture da emettere	185.718
Fatture da emettere	185.718
Fatture da emettere	2.042.903
Fatture da emettere	2.042.903
(Fondi svalutazione crediti)	313.370
F.do svalutazione crediti	313.370
Credito I.V.A.	4.077
Iva g/chiusura esercizio	4.077
Altro ...	125.237
Crediti diversi	2.160
Crediti Ires per Irap ind.	5.023
Anticipi ex C.I. Alto Metauro	116.273
Assicurazioni c/risarcimenti	368
Crediti vs. fornitori per rimborso eccedenze	1.412
Altri	1

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.094.697	1.251.725	(157.028)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.251.725	(157.321)	1.094.404
Denaro e altri valori in cassa	-	293	293
Totale disponibilità liquide	1.251.725	(157.028)	1.094.697

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
438.607	468.297	(29.690)

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	160.503	680	161.183
Risconti attivi	307.794	(30.369)	277.425
Totale ratei e risconti attivi	468.297	(29.690)	438.607

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

Descrizione	Importo
Contributi GSE impianto fotovoltaico	6.897
Prestazioni. di servizi alla Provincia come da convenzione 2017	81.927
Prestazioni servizi di pubblica illuminazione Comune di Urbania	47.845
Prestazioni servizi di pubblica illuminazione Comune di Peglio	3.757
Energia elettriche pubblica illuminazione Comune di Apecchio	14.058
Contributo gestionale caldaia Peglio 2016	3.500
Prestazione di servizi vs Comune di Urbino	414
Prestazione di servizi vs Unione Montana del Catria	1.460
Prestazione di servizi vs Comune di Acqualagna	1.096
Interessi attivi	23
Assicurazione immobile Pesaro	521
Bollo autovettura	47
Acquisti aree verdi Comune di Acqualagna	3.711
Contributo caldaia Peglio annuale	5.792
Contributo centrale termica Acqualagna annuale	2.301
Contributo miglioramento energetico P.I. Peglio annuale	7.500
Contributo borsisti universitari per progetti condivisi	17.333
Contributo caldaia Peglio pluriennale	73.852
Contributo centrale termica Acqualagna pluriennale	29.907
Contributo miglioramento energetico P.I. Peglio pluriennale	127.500
Contributo borsisti universitari per progetti condivisi	8.667
Altri di ammontare non apprezzabile	497

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Descrizione	Importo
	438.607

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
37.480.752	36.259.272	1.221.480

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	-	-	25.760		32.893.714
Riserva legale	336.618	-	19.526	-		356.144
Riserve statutarie	2.577.593	-	370.991	-		2.948.584
Altre riserve						
Varie altre riserve	63.337	1	-	28.267		35.071
Totale altre riserve	63.337	1	-	28.267		35.071
Utile (perdita) dell'esercizio	390.516	-	1.247.239	390.516	1.247.239	1.247.239
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(28.266)	-	28.266	-		-
Totale patrimonio netto	36.259.272	1	1.666.022	444.543	1.247.239	37.480.752

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	35.071
Totale	35.071

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	32.893.714	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	356.144	A,B	356.144
Riserve statutarie	2.948.584	A,B,C,D	2.948.584
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	35.071		35.071
Totale altre riserve	35.071		35.071
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	36.233.513		3.339.799
Quota non distribuibile			391.215
Residua quota distribuibile			2.948.584

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre ...	35.071	A,B,C,D	35.071
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
Totale	35.071		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	32.919.474	295.040	1.822.673	831.569	35.868.756
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		41.578	790.965		832.543
- Decrementi			975	441.053	442.028
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				390.516	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	32.919.474	336.618	2.612.664	390.516	36.259.272
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		19.526	399.257	1.247.239	1.666.022
- Decrementi	25.760		28.267	390.516	444.543
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.247.239	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	32.893.714	356.144	2.983.655	1.247.239	37.480.752

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
MEGAS.NET SPA	28.266	(28.266)		

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile.

Il decremento è relativo all'alienazione di n. 920 azioni proprie per un valore totale di Euro 920 ed all'annullamento di n. 27.346 azioni proprie per un valore totale di Euro 27.346.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Azioni ordinarie	32.893.714
Capitale sociale	32.893.714
Riserva legale	356.144
F.do di riserva legale	356.144
Riserve statutarie	2.948.584
Fondo di riserva statutario	2.948.584
Altre	35.071
F.do di riserva trasformazione	35.060
Fondo di riserva da scissione	11

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.103.426	1.563.842	(460.416)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	680.416	883.426	1.563.842
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	220.000	220.000
Altre variazioni	(680.416)	-	(680.416)
Totale variazioni	(680.416)	220.000	(460.416)
Valore di fine esercizio	-	1.103.426	1.103.426

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio relativi alla vendita di segni distintivi, detti bollini verdi, per la certificazione dell'avvenuta revisione quadriennale degli impianti termici; detti proventi devono essere destinati, in base alla legge Regionale, all'aggiornamento del catasto ed all'attività ispettiva, completamente sospesa nel 2017. Gli Altri Fondi sono contributi versati da utenti per gruppi di riduzione e reti che vengono utilizzati dall'affittuaria del ramo d'azienda Marche Multiservizi S.p.A. nella stessa percentuale utilizzata per imputare a costo dell'esercizio i beni ai quali detti contributi si riferiscono. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio riguardanti l'annullamento del fondo rischi a copertura dei tassi di interesse I.R.S. sui derivati.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri	1.103.426
F.do contributi su reti e impianti	883.426
F.do ispezioni impianti termici	220.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
255.603	246.443	9.160

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	246.443
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.166

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	28.006
Totale variazioni	9.160
Valore di fine esercizio	255.603

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2017 non si prevede di corrispondere ai dipendenti quote Tfr accantonato.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.781.592	4.132.859	(351.267)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.587.033	(541.116)	3.045.917	549.152	2.496.765
Acconti	-	91.825	91.825	91.825	-
Debiti verso fornitori	179.144	(35.383)	143.761	143.761	-
Debiti tributari	42.328	140.454	182.782	182.782	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.674	3.802	27.476	27.476	-
Altri debiti	300.680	(10.849)	289.831	250.122	39.709
Totale debiti	4.132.859	(351.267)	3.781.592	1.245.118	2.536.474

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 3.045.917, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto riguardano situazioni debitorie di esercizi precedenti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 142.064, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 110.328, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 174. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 21.794, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 39.530.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri anticipi	91.825
Incassi c/terzi	91.815
Clients c/anticipi	10
Fornitori di beni e servizi	141.642
Fornitori	141.642
Fatture da ricevere	2.120
Fatture da ricevere	2.120
IRES	142.064
Ires	142.064
IRAP	21.794
Irap	21.794
Altri debiti tributari ...	18.924
Ipef su lavoro dipendente	16.649
Ipef si lavoro autonomo	2.275
Enti previdenziali	26.512
Inps contrib. soc. lav. dipendenti	23.635
Fondo Pegaso c/contributi	2.350
Trattenute sindacali	474
Contributi di solidarietà	53
Altri enti ...	964
Debiti vs. Inail	964
Altri debiti ...	250.122
Debiti vs dipendenti per retribuzioni	6.331
Note spese dipendenti	48
Debiti diversi	700
Deb. vs. Comune di Cantiano QA	8.739
Deb. vs Comune di Ubino per ex CI Metauro QA	50.791
Deb. vs. Comune di Urbana per ex CI Metauro QA	68.861
Deb. Comune di Fermignano per ex CI Metauro QA	57.499
Deb. vs Comune di Acqualagna per ex CI Metauro QA	28.577
Deb. vs Cantiano S. Angelo in Vado ex CI Metauro QA	28.576
Altri debiti ...	39.709
Deb. vs. Cantiano mutuo cdp	39.709

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.045.917	3.045.917
Acconti	91.825	91.825
Debiti verso fornitori	143.761	143.761
Debiti tributari	182.782	182.782
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.476	27.476
Altri debiti	289.831	289.831
Debiti	3.781.592	3.781.592

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	323.126	323.126	2.722.791	3.045.917
Acconti	-	-	91.825	91.825
Debiti verso fornitori	-	-	143.761	143.761
Debiti tributari	-	-	182.782	182.782
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.476	27.476
Altri debiti	-	-	289.831	289.831
Totale debiti	323.126	323.126	3.458.466	3.781.592

Le garanzie sono le seguenti:

- ipoteca su immobile sito in Pesaro in viale della Vittoria n. 151 per € 1.680.000.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
434.472	473.567	(39.095)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	98.945	(7.877)	91.068
Risconti passivi	374.623	(31.219)	343.404
Totale ratei e risconti passivi	473.567	(39.095)	434.472

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

Descrizione	Importo
Risconti interessi attivi per attualizzazione crediti di tariffa	312.186

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Assicurazioni reti e franchigie	19.238
Spese ed oneri bancari	661
Energia elettrica impianti pubblica illuminazione	19.444
Spese telefoniche	479
Interessi passivi c/c	10
Risconti interessi attivi annuali	31.218
Spese per lavori e progettazioni	45.171
Interessi passivi per mutui generici	1.847
Interessi passivi per mutui reti gas	1.375
Interessi passivi per mutui impianti fotovoltaici	81
Interessi passivi per mutui impianti pubblica illuminazione	2.555
Imposta sostitutiva su TFR	202
Altri di ammontare non apprezzabile	6
	434.472

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni per un importo pari ad €. 156.094.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.241.717	2.113.322	1.128.395

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.521.778	2.067.600	454.178
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	719.939	45.722	674.217
Totale	3.241.717	2.113.322	1.128.395

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Affitto ramo d'azienda	1.100.000
Affitto beni d'azienda	337.500
Prestazioni di servizi agli Enti Pubblici	814.826
Ricavi gestione P.I.	250.796
Gestione caldaia cippato Peglio	14.000
Gestione servizio aree verdi Acqualagna	4.386
Altre	270
Totale	2.521.778

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.521.778

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	2.521.778

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	2.521.778
Affitto ramo d'azienda gas	1.100.000
Servizio impianti termici Prov.	667.283
Servizi alla Provincia di Pesaro	94.366
Ispezioni impianti termici	270
Servizi al Comune di Urbino	16.808
Servizi al Comune di Pesaro	18.691
Servizi all'Unione Montana di Cagli	17.678
Canone omnicomprensivo PI Urbania	158.397
Canone EPC di Peglio	22.541
Canone EPC PI Carpegna	55.800
Affitto compendio beni serv.	337.500
Canone EPC PI Apecchio	14.058
Canone gestione CT Peglio	14.000
Canone gestione CT Acqualagna	4.386
Contributi contrattuali	10.857
Contributi GSE fotovoltaico Orciano	10.857
Plusvalenze non relative a immobilizzazioni	1.087
Plusvalenze per crediti	77
Plusvalenze alienazione nazioni proprie	1.010
Sopravvenienze attive	298
Sopravvenienze attive	298
Altri	911
Rimborsi diversi	9
Arrotondamenti attivi Inps	4
Rimborso spese postali imp. termici	896
Arrotondamenti attivi	1
Altri	1
Insussistenze del passivo	706.784
Insussistenze del passivo	706.784

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.589.046	1.378.267	210.779

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.806	6.782	1.024
Servizi	444.724	511.580	(66.856)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	391.705	339.378	52.327
Oneri sociali	109.891	99.325	10.566
Trattamento di fine rapporto	37.012	29.384	7.628
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		1.753	(1.753)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.003	3.493	(490)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	360.202	375.279	(15.077)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	220.000		220.000
Oneri diversi di gestione	14.703	11.293	3.410
Totale	1.589.046	1.378.267	210.779

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materiali di consumo	1.470
Materiale di consumo	1.470
Acquisti vari	997
Cippato caldaia di Peglio	997
Cancelleria	1.304
Cancelleria e stampati	1.304
Carburanti e lubrificanti	574
Carburante e lubrif. autovetture	574
Altre spese ...	2.742
Materiale sanitario	180
Merci c/acquisti	242
Acquisto beni aree verdi-ct	1.850
Merci c/acquisti - libri e giornali	470
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	719
Beni strumentali inf. 516,46	719
Energia elettrica	146.578
Energia elettrica uffici	1.592
Energia elettrica P.I. Urbania	97.585
Energia elettrica P.I. Peglio	14.285
Energia elettrica P.I. Carpegna	16.540

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Energia elettrica P.I. Apecchio	16.576
Indennità chilometriche	151
Rimborsi chilometrici	151
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	61.311
Manutenzioni ord.. imp. P.I. Urbania	31.298
Manutenzione ord. imp. P.I. Peglio	1.357
Manutenzione ord. CT Peglio	1.950
Manutenzioni diverse	2.143
Manutenzioni impianto telefonico	447
Servizi tecnici assist. impianti termici	21.733
Manutenzione straord. PI Urbania	2.383
Consulenze tecniche	7.014
Consulenze tecniche	7.014
Compensi agli amministratori	60.169
Emolumenti C.d.a.	51.928
Contributi Inps amm.ri	8.241
Compensi ai sindaci	22.750
Emolumenti collegio dei revisori	22.750
Ricerca, addestramento e formazione	786
Corsi di formazione e aggiornamento	786
Pulizia esterna	4.912
Puliza locali e ufficio	4.912
Servizi smaltimento rifiuti	1.809
TARES	1.809
Spese per automezzi (manutenzione, assicurazione)	580
Assicurazioni RCA autovettura	292
Pneumatica autovettura	288
Mense gestite da terzi e buoni pasto	5.747
Spese vitto dipendenti	5.747
Manutenzione macchine d'ufficio	1.741
Manutenzioni e rip. macchine elettroniche d'uff.	1.741
Canoni di assistenza tecnica (management fees)	1.735
Licenza software contabilità	1.097
Licenza software tecnico	638
Spese legali e consulenze	55.721
Consulenze informatiche	1.050
Consulenze fiscali/amministrative	42.689
Spese legali	11.982
Spese telefoniche	4.722
Traffico telefonico cellulari	985
Spese telefono ufficio	1.579
Telefono servizio impianti termici	2.158
Spese postali e di affrancatura	1.305

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Spese postali	18
Spese postali serv. impianti termici	1.287
Spese servizi bancari	7.350
Oneri bancari e postali	7.350
Assicurazioni diverse	30.735
Assicurazioni immobili	678
Assicurazioni rct/o amm.re e dip.	10.522
Assicurazione reti e franchigie	19.238
Assicurazione impianto fotovoltaico	297
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	24
Viaggi e trasferte	24
Altre ...	29.583
Spese varie	2.263
Spese condominiali	7.803
Visite mediche dipendenti	504
Canone fotocopiatrice multif.	1.482
Spese partiche amm-catastali	490
Contr. risp. energetico P.I. Peglio	7.500
Contr. risp. energetico CT Peglio	7.240
Contr. risp. energetico CT Acqualagna	2.301
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	1.909
Amm.to spese modifica statuto	1.909
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	1.094
Amm.to software	1.093
Altri	1
Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	32.419
Amm.to uffici Pesaro	16.088
Amm.to fabbricati acq. Alto Metauro	16.331
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	324.497
Amm.to idrauliche fisse generiche	13.543
Amm.to serbatoi acqua generici	4.372
Amm.to imp. di filtrazione acqua generici	38.277
Amm.to condotte acq. Alto Metauro	238.405
Amm.to imp. fotovoltaico Orciano-Mondavio	5.140
Amm.to imp. P.I. Urbania	484
Amm.to imp. P.I. Carpegna	24.276
Ammortamento ordinario altri beni materiali	3.285
Amm.to mobili e arredi d'ufficio	2.040
Amm.to macchine elettr. d'ufficio	941
Amm.to imp. telefonici	305
Altri	(1)
Altri accantonamenti	220.000
Acc. f.do ispezioni imp. termici	220.000

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Imposte di bollo	1.617
Valori bollati	1.617
IMU/ICI	6.333
IMU	6.333
Tasse di circolazione	144
Tassa possesso autovettura	144
Altre imposte e tasse	465
Vidimazione libri sociali	465
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	2.500
Contributi associativi	2.500
Abbonamenti riviste, giornali ...	724
Quotidiani e riviste	724
Multe e ammende	595
Multe - sanzioni - ammende	595
Sopravvenienze passive	668
Sopravvenienze passive	668
Altre minusvalenze non relative a immobilizzazioni	1.271
Insussistenza del attivo	1.271
Altri	386
Oneri e diritti CCIAA	386

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(91.679)	(194.163)	102.484

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione		1.000	(1.000)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	32.208	35.461	(3.253)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(123.887)	(230.624)	106.737
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(91.679)	(194.163)	102.484

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					670	670
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					31.538	31.538
Arrotondamento						
Totale					32.208	32.208

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	39.599
Altri	84.287
Totale	123.887

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					10	10
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					39.589	39.589
Sconti o oneri finanziari						

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti					16	16
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					84.271	84.271
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					123.887	123.887

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Interessi di altri crediti	31.538
Altri proventi da altre imprese	31.218
Interessi attivi su cauzioni/rimborso	320
Interessi su depositi bancari	670
Interessi attivi c/c bancario	670
Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	10
Interessi passivi c/c	10
Interessi passivi su mutui	39.589
Interessi passivi mutuo generico	8.737
Interessi passivi mutuo gas	18.568
Interessi passivi mutuo fotovoltaico	1.103
Interessi passivi mutuo pubb. illumin.	8.404
Interessi mutuo PI Carpegna	2.777
Interessi passivi sui debiti verso altri finanziatori	16
Interessi di mora	16
Altri	84.271
Operazioni su derivati OTC	84.271

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
313.753	150.376	163.377

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	313.753	150.376	163.377
IRES	252.429	110.846	141.583
IRAP	61.324	39.530	21.794

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	1.296.498	
IRAP corrente per l'esercizio		61.324

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IRES		252.429
IRAP		61.324

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 differita/anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili.

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	16	16	
Operai	3	3	
Altri			
Totale	19	19	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas e acqua per i n. 7 dipendenti del settore, per i n. 12 dipendenti che svolgono le proprie attività a favore dell'Ente pubblico si applica il contratto del comparto Regioni ed autonomie locali.

	Numero medio
Impiegati	16
Operai	3
Totale Dipendenti	19

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.169	22.750

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	32.919.474	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	32.919.474	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	32.919.474	1	32.893.714	1
Totale	32.919.474	-	32.893.714	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	32.919.474			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati attivi alla data del 31/12/2017.

Informazioni sulle operazioni 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 comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

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

N.	SERVIZIO	ATTIVITA'	DURATA
1	Urbanistica, pianificazione territoriale..., Provincia.	Contratto di servizio per l'erogazione dei servizi relativi alle attività di informazione e accoglienza turistica presso il front office della riserva naturale Gola del Furlo	31 dicembre 2017
2	Servizi necessari alla gestione del CRAS, Provincia.	Contratto di servizio per l'erogazione dei servizi relativi all'attività di recupero della fauna selvatica rinvenuta morta o debilitata CRAS	31 dicembre 2017
3	Gestione servizio controllo impianti termici, Provincia	Contratto per attività di front e back office e visite ispettive agli impianti termici	13 marzo 2022

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 rinnovato il 13 febbraio 2017 fino al 12 febbraio 2018:

4	Disciplinare servizi di committenza per azioni riguardanti l'assistenza ed il supporto per l'esercizio delle competenze in materia di sostenibilità energetica ed ambientale	12 febbraio 2018
---	---	-------------------------

Dal 01 gennaio 2017 prestiamo all'Unione Montana del Catria e del Nerone il seguente servizio:

5	Servizio Sistema informativo e data center Unione Montana	Contratto per attività di assistenza informatica al Data Center	31 gennaio 2017
---	--	--	------------------------

Dal 01 gennaio 2017 prestiamo al Comune di Pesaro il seguente servizio:

6	Servizio Sistema informativo e data center Comune di Pesaro	Contratto per attività di assistenza informatica al Data Center	31 gennaio 2017
---	--	--	------------------------

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

7	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 è stato attivato ad ottobre 2016, con scadenza quindicennale al 30/09/2031:

8	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	30 settembre 2031
---	--	--------------------------

In data 02/12/2015 si è stipulato con il Comune di Peglio il seguente contratto di gestione servizi con scadenza ventennale al 31/12/2035:

9	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 dicembre 2035
---	---	-------------------------

In data 23/10/2015 si è stipulato con il Comune di Acqualagna il seguente contratto di gestione servizi che è partito dal 01/01/2017 con scadenza quindicennale a fine 2031:

10	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 dicembre 2031
----	---	-------------------------

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

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

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

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

In data 25 gennaio 2018 il CdA della società, con verbalizzazione n. 4, ha deliberato il progetto di fusione per incorporazione in Marche Multiservizi spa. L'Assemblea, riunita in sessione straordinaria, in data 07 marzo 2018 ha approvato il progetto di fusione con delibera rogito Notaio Rossi Luisa repertorio n. 28566, fascicolo n. 12099, registrato in Pesaro in data 13 marzo 2018 n. 952 Serie 1T.

La stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società è l'estinzione della stessa per continuare in Marche Multiservizi spa incrementandone le corrispettive voci di patrimonio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	1.247.239
5% a riserva legale	Euro	62.362
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	1.184.877

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

Amministratore Unico
Maurizio Mazzoli

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

v.2.6.2

MEGAS.NET SPA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MAZZOLI MAURIZIO 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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

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 32.893.714,00 i.v.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'anno duemiladiciotto (2018) il giorno diciannove (19) del mese di aprile alle ore 10.45 in convocazione unica, 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 del Presidente del Consiglio d'Amministrazione, l'Assemblea Generale Ordinaria degli azionisti della Società "Megas. Net S.p.a.", capitale sociale € 32.893.714,00 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 2017;*
- 3) Presa d'atto delle risultanze degli obiettivi fissati all'Amministratore Unico per l'anno 2017 e autorizzazione alla loro liquidazione;*
- 4) Varie ed eventuali.*

Assume la Presidenza dell'Assemblea Ordinaria, ai sensi dell'art. 15 dello statuto sociale, il Presidente del Consiglio d'Amministrazione prof. Maurizio Mazzoli il quale constata e dichiara che la presente assemblea, regolarmente convocata secondo quanto previsto dallo statuto sociale in data 06 aprile 2018 con prot. n. 144, è validamente costituita, in convocazione unica, 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, Auditore, Cantiano, Carpegna, Colli al Metauro, Fermignano, Fossombrone, Frontone, Isola del Piano, Montecalvo in Foglia, Montefelcino, Montelabbate, Peglio, Piandimeleto, San Costanzo, San Lorenzo in Campo, Sant'Angelo in Vado, Sassocorvaro, Urbania, Urbino e Vallefoglia, complessivamente rappresentanti il 90,867% dell'intero capitale sociale pari a n.ro azioni 29.564.497;

- è presente l'intero Consiglio d'Amministrazione in persona de i/lle signori/e: Mazzoli Maurizio (presidente), Valentini Elisa (amministratore) e Costantini Paolo (amministratore);

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

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 il 90,867% 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 non ha nulla da comunicare all'Assemblea.

2) Approvazione del Bilancio d'Esercizio Megas. Net spa al 31 dicembre 2017;

Il Presidente passa la parola, per il commento in dettaglio del bilancio 2017, al dott. Pretolani Gabriele, Responsabile dell'Amministrazione della società Megas. Net S.p.a., che illustra il contenuto del Bilancio annuale al 31 dicembre 2017 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 2017 si chiude con un utile d'esercizio di € 1.247.239 anche se comprensivo delle partite straordinarie che contribuiscono per la cifra di € 706.230. Il Responsabile del servizio continua enunciando alcuni risultati intermedi del bilancio riclassificato quali il Margine Operativo Lordo (MOL) pari ad € 1.295.937, il Risultato Operativo (RO) pari ad € 932.732 ed il risultato ante imposte pari ad € 1.560.992. Scontando le imposte di competenza dell'esercizio calcolate in € 313.753, si ottiene un utile di Bilancio netto di € 1.247.239.

Per la parte dell'attivo, le immobilizzazioni ammontano ad € 38.548.466, l'attivo circolante è pari ad € 4.068.772 ed i ratei e risconti sono pari ad € 438.607. Per le voci del passivo, il patrimonio netto ha raggiunto i 37.480.752 Euro compreso l'utile d'esercizio pari ad € 1.247.239 mentre i fondi per rischi ed oneri sono pari ad € 1.103.426, il TFR ammonta ad € 255.603, i debiti sono pari ad € 3.781.592 ed i ratei e risconti sommano

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

€ 434.472.

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. A giudizio del Collegio Sindacale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Megas. Net S.p.A. al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Conclude l'intervento a nome del Collegio Sindacale, esprimendo parere favorevole all'approvazione del bilancio 2017 nelle risultanze proposte e concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori. Il Presidente Mazzoli conclude l'argomento ringraziando i presenti per le attenzioni riservate alla società e chiede ai soci di esprimere il proprio parere in merito al Bilancio d'esercizio 2017 e di approvarlo nelle risultanze esposte e di condividere la destinazione dell'utile d'esercizio a Riserva Legale per € 62.362 ed i rimanenti € 1.184.877 a dividendo.

Il Presidente ricorda, infine, 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

1) di approvare il Bilancio d'esercizio Megas. Net S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2017, composto da Conto Economico, Stato Patrimoniale, Nota Integrativa, Relazione dell'Amministratore, Rendiconto Finanziario e Relazione dell'Organo di Controllo, così come esposto nella proposta di deliberazione;

2) di condividere la destinazione dell'utile a Riserva Legale per € 62.362 ed a dividendo per € 1.184.877.

3) Presa d'atto delle risultanze degli obiettivi fissati all'Amministratore Unico per l'anno 2017 e autorizzazione alla loro liquidazione;

Il Presidente commentando i risultati, riassunti in slide proiettate per essere visibili a tutti i partecipanti, chiede che l'Assemblea esprima una mera presa d'atto delle risultanze degli indicatori e dei parametri stabiliti nell'Assemblea del 27/04/2017 come obiettivi annuali e delle relazioni presentate dal decorso Amministratore Unico.

Il Presidente continua mettendo al corrente l'Assemblea che dalle informazioni che ci pervengono da fonti pubbliche non ufficiali c'è un procedimento penale in corso che riguarda il decorso A.U. cosa che ci ha provocato quanto meno un grave danno d'immagine per il quale la Società sta valutando la possibilità di costituirsi parte civile. Chiede quindi di soprassedere alla liquidazione dei compensi ritenendo prudentiale la

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

sospensione cautelare dell'erogazione del saldo del compenso variabile in attesa di ulteriori sviluppi della vicenda.

Prende la parola il Presidente della Provincia sig. Tagliolini che sottolinea quanto sia logico ed oltremodo opportuno aspettare l'esito del procedimento prima di erogare somme a chi poi magari verrebbe chiamato a rifonderle. Il procedimento penale è un fatto della massima gravità che va tenuto in debito conto e da cui dovranno discendere successivamente le decisioni dei Soci, riuniti nel Coordinamento, appena ci saranno evoluzioni sulla vicenda. Prende la parola il vice sindaco di Montelabbate sig. Magi che chiede se è possibile fare una sospensiva della parte variabile degli emolumenti o se rischiamo un'azione legale. Risponde il Presidente Tagliolini il quale sottolinea la gravità del fatto penalmente rilevante di cui hanno dato ampio risalto i mass media, e dato che la Società è stata danneggiata dall'operato illecito dell'A.U. stesso, è quanto meno opportuno e pienamente legittimo congelare ogni rapporto con l'A.U. fino a che la vicenda giudiziaria non sarà definita. Ricorda, inoltre, che dal 20 dicembre 2017 la Società non ha più alcun tipo di rapporto con il decorso A.U. e che i soci hanno optato per un organo amministrativo collegiale, al fine di assicurare una condivisione ed un maggiore controllo delle decisioni amministrative societarie. Ulteriori iniziative sono state adottate e altre verranno adottate in tale prospettiva, compreso l'affidamento di specifici incarichi a professionisti esterni.

Il Presidente anticipa che verrà intrapresa una più ampia analisi dell'operato dell'ex A.U., al fine di verificare se sussistono i presupposti per un'azione nei confronti dello stesso.

L'Assemblea dei Soci, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- 1) di prendere atto della pendenza degli obiettivi fissati all'Organo Amministrativo per l'anno 2017;**

e l'Assemblea a maggioranza, con l'89,876% delle quote societarie, l'astensione del Comune di Colli al Metauro con quote pari allo 0,991% e nessun contrario

DELIBERA

- 2) di condividere quanto proposto ed autorizzare il C.d.A. a sospendere in via cautelare l'erogazione dell'eventuale residuo della parte variabile calcolata in base a quanto stabilito dall'Assemblea del 27/04/2017 fino a nuova e diversa decisione dei Soci;**
- 3) di dare mandato al Legale Rappresentante di intervenire negli atti necessari alla tutela patrimoniale e morale della società in base alle risultanze del supposto procedimento penale, ivi espressamente compresa la costituzione di parte civile.**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

4) *Varie ed eventuali:*

Il Presidente, ritenendo che quella odierna sia l'ultima Assemblea dei Soci Megas. Net, coglie l'occasione per ringraziare il Presidente Tagliolini per la fiducia accordata e, anche se il lavoro è stato più complicato del previsto, esprime la sua soddisfazione per essere giunti, ormai, alla fine del percorso intrapreso con il suo mandato. Si dichiara soddisfatto del lavoro svolto ed a testimonianza di ciò riporta i complimenti ricevuti proprio il giorno precedente da tutte le associazioni di categoria (CNA, Confartigianato, ecc.) per come è stato gestito in questi mesi il servizio impianti termici. Prende la parola il Presidente Tagliolini che si unisce ai ringraziamenti. In fine un ringraziamento particolare viene rivolto ai Sindaci che hanno creduto in questo percorso intrapreso e che si sta completando; siamo ormai a buon punto e l'auspicio è che, grazie alla scelta della Provincia di aumentare la propria partecipazione, ogni singola amministrazione si senta più importante in MMS.

Il Presidente dell'Assemblea 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 altro la parola, il Presidente alle ore 11.50 dichiara sciolta la seduta.

Del che il presente verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO
(Dott. Gabriele Pretolani)

IL PRESIDENTE
(Prof. Maurizio Mazzoli)

Atto registrato in data 08/05/2018 presso Agenzia delle Entrate di Pesaro al n. 786 serie 3.

IMPOSTA DI BOLLO IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI PESARO.
AUTORIZZAZIONE N. 5501 del 16.10.1982 - Agenzia delle Entrate di Pesaro.

IL SOTTOSCRITTO MAZZOLI MAURIZIO IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

Reg. Imp. 02122660414
Rea 156188

MEGAS.NET SPA

Sede in VIALE DELLA VITTORIA, 151 -61121 PESARO (PU) Capitale sociale Euro 32.893.714,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.247.239.

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 l'esercizio 2017 risulta pari ad Euro 337.500 come stabilito dall'AATO in sede di approvazione delle Tariffe Idriche con delibera n. 11 del 30 maggio 2016. 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 anche per il decorso 2017 risulta fermo ad Euro 1.100.000 e senza adeguamenti dal 2008.

La società fornisce delle prestazioni di servizi nei confronti della Provincia di Pesaro e Urbino a fronte di n. 3 contratti, di cui n. 1, per la partecipazione nella gestione del Front Office della Riserva Naturale Gola del Furlo, scaduto a dicembre e rinnovato per il 2018, per un importo di competenza 2017 di € 30.275.

Dal 14 marzo 2016 gestiamo il servizio controllo impianti termici per conto della Provincia di Pesaro e Urbino, contratto della durata di anni 6, per un importo variabile che per il 2017 ammonta ad € 667.553 di cui € 270 rappresentati dall'attività di controllo degli impianti termici.

Per il terzo contratto, quello sempre molto dibattuto di supporto al CRAS provinciale, abbiamo condotto il servizio per tutto l'anno dietro il corrispettivo di € 64.090 ed è già stato rinnovato per il 2018, oltre non ci sarà speranza di poterlo rinnovare.

Il servizio informatico a supporto dei data center viene prestato nei confronti dell'Unione Montana del Catria e del Nerone di Cagli per un corrispettivo anno 2017 di € 17.678, il servizio è rinnovato anche per il 2018. Altro Ente interessato al servizio è il Comune di Pesaro il cui contratto, per un importo 2017 di € 18.691, è scaduto e non rinnovato. A Pesaro, per il 2018, si è sostituita l'Unione dei Comuni del San Bartolo e del Foglia per pari corrispettivo annuale.

La società ha stipulato a inizio 2017 un contratto di servizio con il Comune di Urbino con scadenza al 12 febbraio 2018 per un importo relativo al 2017 di € 16.808.

L'impianto fotovoltaico installato sul tetto della scuola "Gio' Pomodoro" di Orciano ha prodotto per l'anno 2017 un flusso di incentivi pari ad € 10.857.

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 2017 ammonta ad € 158.397.

Dal 01 gennaio 2016 la società fornisce energia elettrica e gestisce la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto comunale di illuminazione pubblica di Peglio per un importo che per il 2017 ammonta ad € 22.541.

Dal 12 ottobre 2016 si gestisce la caldaia a cippato a servizio dell'edificio comunale di Via Cotignoli per la quale è stata stipulata apposita convenzione già nell'aprile 2014 con il Comune di Peglio; le competenze 2017 sono pari ad € 14.000,00.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

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, attivata dal 1 gennaio 2017 per un corrispettivo annuo di € 4.386.

Dal 1 marzo 2017, terminati nel 2016 i lavori di ammodernamento, messa a norma ed efficientamento energetico dell'impianto di Pubblica Illuminazione del Comune di Carpegna, abbiamo rilevato in gestione anche detto impianto con corrispettivo da Energy Performance Contract 2017 pari ad € 55.800.

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 di Pesaro e non sono presenti sedi secondarie.

Sotto il profilo giuridico la società non controlla direttamente e/o indirettamente alcuna società, quindi non dà forma ad alcun gruppo societario.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'attività principale 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.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la 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 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 e secondo le disposizioni comunitarie, in presenza di società partecipate cosiddette "in house".

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 incentivato dallo stato.

La società è complessivamente mediamente sindacalizzata facendo parte delle organizzazioni sindacali n. 10 di dipendenti su un totale di 17, in percentuale il 58,83%.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto lo sviluppo e l'ampliamento dell'attività sociale, come servizi proposti e gestiti. La Società, infatti, ha incrementato il numero dei servizi offerti ai soci con nuove settori operativi quali le progettazioni ed ha avviato la gestione di altri servizi nei settori della gestione di impianti termici e pubblica illuminazione.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
valore della produzione	3.241.717	2.113.322	2.669.597
margine operativo lordo	1.295.937	1.068.105	1.090.452
Risultato prima delle imposte	1.560.992	540.892	973.776

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	2.521.778	2.067.600	454.178
Costi esterni	687.233	529.655	157.578
Valore Aggiunto	1.834.545	1.537.945	296.600
Costo del lavoro	538.608	469.840	68.768
Margine Operativo Lordo	1.295.937	1.068.105	227.832
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	363.205	378.772	(15.567)
Risultato Operativo	932.732	689.333	243.399
Proventi diversi	719.939	45.722	674.217
Proventi e oneri finanziari	(91.679)	(194.163)	102.484
Risultato Ordinario	1.560.992	540.892	1.020.100
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	1.560.992	540.892	1.020.100
Imposte sul reddito	313.753	150.376	163.377
Risultato netto	1.247.239	390.516	856.723

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ROE netto	0,03	0,01	0,02
ROE lordo	0,04	0,02	0,03
ROI	0,04	0,02	0,03
ROS	0,66	0,36	0,62

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	380.963	375.024	5.939
Immobilizzazioni materiali nette	38.161.964	38.234.377	(72.413)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.729.533	1.915.251	(185.718)
Capitale immobilizzato	40.272.460	40.524.652	(252.192)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	1.115.228	296.569	818.659
Altri crediti	129.314	129.274	40

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

Ratei e risconti attivi	438.607	468.297	(29.690)
Attività d'esercizio a breve termine	1.683.149	894.140	789.009
Debiti verso fornitori	143.761	179.144	(35.383)
Acconti	91.825		91.825
Debiti tributari e previdenziali	210.258	66.002	144.256
Altri debiti	250.122	252.232	(2.110)
Ratei e risconti passivi	434.472	473.567	(39.095)
Passività d'esercizio a breve termine	1.130.438	970.945	159.493
Capitale d'esercizio netto	552.711	(76.805)	629.516
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	255.603	246.443	9.160
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.143.135	1.612.290	(469.155)
Passività a medio lungo termine	1.398.738	1.858.733	(459.995)
Capitale investito	39.426.433	38.589.114	837.319
Patrimonio netto	(37.480.752)	(36.259.272)	(1.221.480)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.491.226)	(3.039.652)	548.426
Posizione finanziaria netta a breve termine	545.545	709.810	(164.265)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(39.426.433)	(38.589.114)	(837.319)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Margine primario di struttura	(2.797.247)	(4.270.846)	(4.706.018)
Quoziente primario di struttura	0,93	0,89	0,88
Margine secondario di struttura	1.098.256	633.005	799.956
Quoziente secondario di struttura	1,03	1,02	1,02

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	1.094.404	1.251.725	(157.321)
Denaro e altri valori in cassa	293		293
Disponibilità liquide	1.094.697	1.251.725	(157.028)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	549.152	541.915	7.237
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio)			

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	549.152	541.915	7.237
Posizione finanziaria netta a breve termine	545.545	709.810	(164.265)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	2.496.765	3.045.118	(548.353)
Crediti finanziari	(5.539)	(5.466)	(73)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.491.226)	(3.039.652)	548.426
Posizione finanziaria netta	(1.945.681)	(2.329.842)	384.161

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	2,03	1,83	1,61
Liquidità secondaria	2,03	1,83	1,61
Indebitamento	0,11	0,12	0,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,00	0,98	0,98

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,03. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente c'è un evidente miglioramento.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,03. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente si riscontra un miglioramento dell'indicatore in parola.

L'indice di indebitamento è pari a 0,11. L'ammontare dei debiti è da considerarsi contenuto rispetto ai programmi di investimento pianificati. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti. Rispetto all'anno precedente si riscontra un miglioramento dell'indicatore in parola.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,00, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente l'indice è sostanzialmente invariato.

Informazioni attinenti all'ambiente e al 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.

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

MEGAS.NET SPA

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio 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 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.

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 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 state pari a 182,58 tonnellate equivalenti di CO2 per la fornitura di energia elettrica (kwh 976.344 tutta da energia verde certificata, fattore di conversione 187 tonnellate per Gwh).

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in materia ambientali: 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.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	3.058
Impianti e macchinari	248.969
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinari	400.000
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altri beni	0

Gli interventi inerenti l'ammodernamento e messa in sicurezza degli impianti di pubblica illuminazione dei Comuni di Apecchio, € 400.000, già iniziati, verranno portati a termine. Gli altri interventi preventivati quali quelli nella pubblica illuminazione di vari Enti sono in attesa di conferma e di inserimento nel piano industriale da parte della società che emergerà dalla fusione. Per questi interventi si era già provveduto al reperimento di apposito finanziamento bancario per circa l'80% del loro valore; la differenza era intenzione di finanziarla tramite risorse di liquidità interne.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:
la società non effettua attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con i Soci proprietari quali:

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

N.	SERVIZIO	ATTIVITA'	DURATA
1	Urbanistica, pianificazione territoriale...., Provincia.	Contratto di servizio per l'erogazione dei servizi relativi alle attività di informazione e accoglienza turistica presso il front office della riserva naturale Gola del Furlo	31 dicembre 2017
2	Servizi necessari alla gestione del CRAS, Provincia.	Contratto di servizio per l'erogazione dei servizi relativi all'attività di recupero della fauna selvatica rinvenuta morta o debilitata CRAS	31 dicembre 2017
3	Gestione servizio controllo impianti termici, Provincia	Contratto per attività di front e back office e visite ispettive agli impianti termici	13 marzo 2022

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 rinnovato il 13 febbraio 2017 fino al 12 febbraio 2018:

4	Disciplinare servizi di committenza per azioni riguardanti l'assistenza ed il supporto per l'esercizio delle competenze in materia di sostenibilità energetica ed ambientale		12 febbraio 2018
---	--	--	------------------

Dal 01 gennaio 2017 prestiamo all'Unione Montana del Catria e del Nerone il seguente servizio:

5	Servizio Sistema informativo e data center Unione Montana	Contratto per attività di assistenza informatica al Data Center	31 gennaio 2017
---	---	---	-----------------

Dal 01 gennaio 2017 prestiamo al Comune di Pesaro il seguente servizio:

6	Servizio Sistema informativo e data center Comune di Pesaro	Contratto per attività di assistenza informatica al Data Center	31 gennaio 2017
---	---	---	-----------------

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

7	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 è stato attivato ad ottobre 2016, con scadenza quindicennale al 30/09/2031:

8	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		30 settembre 2031
---	---	--	-------------------

In data 02/12/2015 si è stipulato con il Comune di Peglio il seguente contratto di gestione servizi con scadenza ventennale al 31/12/2035:

9	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 dicembre 2035
---	--	--	------------------

In data 23/10/2015 si è stipulato con il Comune di Acqualagna il seguente contratto di gestione servizi che è partito dal 01/01/2017 con scadenza quindicennale a fine 2031:

10	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 dicembre 2031
----	--	--	------------------

Con il seguente riepilogo analitico:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Provincia di Pesaro e Urbino			113.619	46.144	761.648	5.168
Comune di Urbino			62.911	50.791	16.808	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

Comune di Peglio	18.271		36.541	
Comune di Urbania	81.625	68.861	158.397	
Comune di Pesaro	3.115	0	18.691	
Comune di Carpegna	20.765	0	55.800	
Comune di Acqualagna	14.037	28.577	4.386	
Comune di Apecchio	14.058	0	14.058	14.822
Unione Montana Catria e Nerone di Cagli	5.996	0	17.678	
Comune di Fermignano	19.418	57.499		
Comune di San Angelo in Vado	9.651	28.576		
Totale	363.466	280.448	1.069.949	19.990

Si dà atto che la società non appartiene ad un gruppo e non presenta società imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

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

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

oltre al cliente Marche Multiservizi spa per l'attività propria della Società, la direzione aziendale si è posta come obiettivo primario quello implementare l'attività secondaria di E.S.Co. intrattenendo rapporti unicamente con i Soci e diversificando i servizi prestati ed i Soci clienti. Le politiche riguardano il periodo di pagamento delle fatture che viene anche adottato come criterio per controllare il rischio finanziario e monitorarne lo sviluppo nel tempo.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

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

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari ad € 25.000, ampiamente coperti dal fondo svalutazione crediti di € 313.370.

L'ammontare che rappresenta adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito, è pari ad € 2.228.622;

Le principali garanzie collaterali ottenute e gli altri strumenti di sostanziale garanzia ottenuti sono i seguenti: importo derivante da un accordo transattivo.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue: frammentazione delle fatturazioni che comporta una riscossione mensile adeguata alle esigenze.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;

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

MEGAS.NET SPA

- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso: nessuno;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario): nessuno;
- il rischio di prezzo: nessuno.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

La società opera nei settori distribuzione combustibili gassosi tramite condotte e risparmio energetico e conseguentemente le principali classi di rischio e grandezze in essere sono le seguenti: mancato pagamento canoni affitto ramo d'azienda e servizi prestati che complessivamente possono comportare grandezze di immobilizzi finanziari per € 737.500.

La società ha adottato le seguenti politiche per il controllo dei rischi associati agli strumenti finanziari: ricorso all'autofinanziamento e a prestiti a 15 – 20 anni e diversificazione degli Istituti di Credito con cui si lavora che attualmente sono: Creval, Intesa San Paolo, UBI banca, Unicredit, Banca Credito Cooperativo di Suasa e Poste Italiane.

La società ha altresì adottato le seguenti politiche generali di risk management con le seguenti attribuzioni di responsabilità in materia di gestione dei rischi: affidata al Responsabile dell'Amministrazione, Contabilità e Finanza. Per i rischi chiave è stata attuata la seguente modalità di comunicazione ai vertici aziendali: relazione verbale immediata all'Amministratore Unico (ora al Presidente del CdA) e, nel caso, relazione dettagliata scritta.

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale

In ossequio all'art. 6, comma 2, D.Lgs. 175/2016 c.d. TU Partecipate si informa l'Assemblea societaria del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale elaborato dall'organo di governo societario:

si monitora l'andamento economico e la struttura patrimoniale della società tramite riclassificazione dei bilanci annuali ed infra-annuali ricavandone indici ed indicatori atti ad esprimere un rischio di liquidità, di redditività e composizione patrimoniale. Dalle analisi condotte nel 2017 si palesano situazioni sfavorevoli soltanto se si prescindono dall'attenta analisi della funzione della società. In considerazione del ruolo svolto e degli investimenti fatti, tenuto conto della sua natura di società partecipata con l'obbligo di pareggio di bilancio, e non di produrre utili per gli azionisti, considerando che i clienti sono i soci stessi, ad esclusione dei settori gas e acqua, adattando quindi i parametri alla missione aziendale, traiamo la conclusione che non esistono, alla data attuale, indici che mostrino un rischio di crisi aziendale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si evidenzia per punti la prevedibile evoluzione della gestione.

- 1) Settore gas: l'imminente fusione per incorporazione mette in secondo piano le possibilità che sarebbero scaturite dal canone aumentato a seguito della gara per l'assegnazione della gestione delle reti di proprietà.
- 2) Servizi ai Soci: i contratti annuali con gli Enti, tranne alcune eccezioni, si andranno esaurendo nel corso del 2018.
- 3) Settore pubblica illuminazione: aspettiamo che il servizio possa essere continuato in seno dalla società risultante dalla fusione.
- 4) Oltre a quelli già approvati, di cui si seguirà lo svolgimento dell'iter burocratico, si potranno presentare altri PAES all'approvazione ed al finanziamento della Commissione in sede europea, naturalmente se ci saranno richieste.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000. Qui di seguito vengono descritti i criteri seguiti nella rivalutazione e le motivazioni degli stessi.

Si attesta, pertanto, che la rivalutazione dei beni non eccede i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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 SPA

11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

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

Pesaro, li 07 marzo 2018

Amministratore Unico
Maurizio Mazzoli

IL SOTTOSCRITTO MAURIZIO MAZZOLI IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

MEGAS. NET S.p.A.

Sede in Viale della Vittoria n. 151 61121 PESARO (PU) Capitale Sociale I.V. € 32.893.714,00

Reg. Imp.:02122660414 Rea:156188 C.F. 02122660414 – P.I. 02122660414

Relazione unitaria del Collegio dei sindaci sul bilancio al 31 dicembre 2017

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

Signori Azionisti,

il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Megas. Net S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.

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 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento. La continuità, nel caso specifico, si esplicherà con la conclusione della fusione di Megas. Net Spa con la società Marche Multiservizi spa di cui al progetto di fusione deliberato dal cda in data 25/01/2018 e approvato dall'assemblea straordinaria dei soci in data 07/03/2018;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori di Megas. Net S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Megas. Net S.p.A. al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Megas. Net S.p.A. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Altri aspetti

La società, pur essendo a totale partecipazione pubblica, non è soggetta al controllo della Corte dei Conti.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico (fino alla data delle sue dimissioni 6/12/2017), dai componenti del Cda e principalmente dal responsabile amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale i pareri previsti dalla legge, tuttavia ad oggi la società non ha ancora nominato l'Organismo di Vigilanza.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2017

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

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Fano, lì 3 aprile 2018

Il collegio sindacale

Angelo Brincivalli (Presidente)

Barbara Berardi (Sindaco effettivo)

Marcella Tiberi (Sindaco effettivo)

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