

Reg. Imp. 01580820676  
Rea 135520**UNIGAS SRL**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COSEV SERVIZI SPA

Sede in ZONA INDUSTRIALE ARTIGIANALE COLLERANESCO - 64021 GIULIANOVA (TE) Capitale  
sociale Euro 100.000,00 I.V.**Bilancio al 31/12/2013**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. <i>Immateriali</i>	211.576	198.070
- (Ammortamenti)	146.897	125.380
- (Svalutazioni)		
II. <i>Materiali</i>	1.380.061	1.335.006
- (Ammortamenti)	309.780	265.774
- (Svalutazioni)		
III. <i>Finanziarie</i>	64.679	72.690
- (Svalutazioni)		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.134.960</b>	<b>1.141.922</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	448.462	449.203
- oltre 12 mesi	13.211	10.826
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono     immobilizzazioni</i>	461.673	460.029
IV. <i>Disponibilità liquide</i>	7.927	32.649
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>469.600</b>	<b>492.679</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>1.604.560</b>	<b>1.634.601</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

**A) Patrimonio netto**

**UNIGAS s.r.l.**  
Zona industriale Collihanesco, 5  
64020 GIULIANOVA (TE)  
P.IVA 01580820676

I. Capitale		100.000	100.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		318	318
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa			6.042
			<u>6.042</u>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(22.659)	
IX. Utile d'esercizio		479	
IX. Perdita d'esercizio			( 28.701)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>78.138</b>	<b>77.659</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>			
- entro 12 mesi	1.168.277		1.088.768
- oltre 12 mesi	<u>333.145</u>		<u>468.174</u>
		<b>1.501.422</b>	<b>1.556.942</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>		<b>1.604.560</b>	<b>1.634.601</b>
<b>Conti d'ordine</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>1) Rischi assunti dall'impresa</b>			
Fideiussioni			
ad altre imprese	<u>300.000</u>		<u>300.000</u>
		300.000	300.000
<b>Totale conti d'ordine</b>		300.000	300.000
<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		577.091	561.728
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	<u>30.323</u>		<u>20.945</u>
		30.323	20.945
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>607.414</b>	<b>582.673</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi		487.307	482.703
8) Per godimento di beni di terzi		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0

**UNIGAS s.r.l.**  
Zona Industriale Colliernese, 5  
64020 GIULIANOVA (TE)  
P.IVA 01580820676

10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.517	18.140
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.006	41.225
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.253	1.239
		<u>66.776</u>
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		60.604
12) <i>Accantonamento per rischi</i>	25.000	0
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.812	1.320
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>580.895</b>	<b>544.627</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>26.519</b>	<b>38.046</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	537	511
		<u>537</u>
		<u>511</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	9.120	33.699
		<u>9.120</u>
		<u>33.699</u>
17-bis) <i>utili e perdite su cambi</i>		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(8.583)</b>	<b>(33.188)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) <i>Proventi:</i>		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie		
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
		<u>1</u>
21) <i>Oneri:</i>		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti	3.248	193
- varie		40.193
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
		<u>3.248</u>
		<u>40.386</u>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>(3.247)</b>	<b>(40.386)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>14.689</b>	<b>(35.528)</b>
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		

**UNIGAS s.r.l.**  
 Zona industriale Colleranese, 5  
 64020 GIULIANOVA (TE)  
 P.IVA 01580820676

a) Imposte correnti	10.159	1.841
b) Imposte differite	0	0
c) Imposte anticipate	4.051	(8.668)
		<hr/>
	14.210	(6.827)

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio**

479 (28.701)

Amministratore Unico  
Francesco Sabini

**UNIGAS SRL**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COSEV SERVIZI SPA

Sede in ZONA INDUSTRIALE ARTIGIANALE COLLERANESCO - 64021 GIULIANOVA (TE) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013****Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 479.

La vostra Società risulta affidataria del servizio pubblico per le attività di distribuzione di gas metano nel territorio comunale di Atri.

La Unigas s.r.l. è subentrata in tutti gli obblighi derivanti dalla A.T.I. costituita tra COSEV SERVIZI s.p.a. e CITIGAS Società Cooperativa s.p.a.

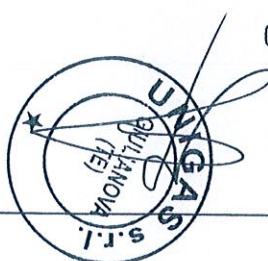
La Unigas s.r.l. è stata costituita in data 16/02/2005, in adempimento delle obbligazioni derivanti dalla aggiudicazione e dal conseguente contratto nei confronti del comune di Atri.

Partecipano alla Unigas s.r.l. le sottoelencate società che detengono ognuna il numero delle quote indicate:

- COSEV SERVIZI S.P.A., 60% del capitale sociale corrispondente a n. 60.000 quote pari ad Euro 60.000;
- CITIGAS Società Cooperativa Spa, 40% del capitale sociale corrispondente a n. 40.000 quote pari ad Euro 40.000.

Nel prospetto seguente vengono riepilogati i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato al 31/12/2012 della COSEV SERVIZI S.P.A., società che esercita l'attività di direzione e coordinamento della UNIGAS s.r.l.:

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2012	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2011
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	1.318.759	1.330.377
C) Attivo circolante	2.297.635	2.196.685
D) Ratei e risconti	25.068	26.212
<b>Totale Attivo</b>	<b>3.641.462</b>	<b>3.553.274</b>
<b>PASSIVO:</b>		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	471.621	471.621
Riserve	1.707.660	1.907.657
Utile (perdite) dell'esercizio	118.008	22.308
B) Fondi per rischi e oneri	27.603	27.603
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	123.049	110.767
D) Debiti	1.074.396	824.887
E) Ratei e risconti	119.125	188.431
<b>Totale passivo</b>	<b>3.641.462</b>	<b>3.553.274</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione	2.230.211	2.071.674
B) Costi della produzione	(2.060.901)	(2.034.490)
C) Proventi e oneri finanziari	17.453	26.763
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		



E) Proventi e oneri straordinari	16.873	8.803
Imposte sul reddito dell'esercizio	85.628	50.442
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>118.008</b>	<b>22.308</b>

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'esercizio è stato caratterizzato dal proseguimento della controversia sorta con il Comune di Atri, per la rideterminazione del canone per le annualità 2009 - 2013 e per il riconoscimento degli interessi passivi per ritardati pagamenti.

La società ha ricevuto dal Comune di Atri una proposta transattiva che prevede il riconoscimento di interessi passivi per ritardi pagamenti e la rideterminazione del canone per il periodo 2009-2013. L'amministratore della società ha ritenuto corretto e prudente inserire nel bilancio di esercizio gli effetti della proposta ricevuta dal Comune di Atri, anche se si riserva di promuovere ogni ulteriore atto per ottenere un nuovo calcolo del canone, che hanno comportato l'iscrizione, nel 2012, di interessi passivi per circa 48.000 euro, un conguaglio passivo del canone per circa euro 10.000 e la rilevazione di note di accredito da ricevere dal Comune di Atri per circa 69.000 euro relative alla differenza tra quanto già fatturato dal Comune di Atri e quanto previsto dalla proposta transattiva.

Nel 2013 pur confermando il contenuto della proposta transattiva nella contabilizzazione dei costi, la società ha ritenuto comunque opportuno iscrivere un fondo rischi di euro 25.000 per sostenere eventuali costi che potrebbero manifestarsi alla conclusione della controversia.

L'utile di esercizio così esiguo, infatti, è interamente imputabile all'accantonamento di cui sopra.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile ( non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione), ed 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.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile 2423 bis c.2.

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

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.



Gli oneri a carico del distributore derivanti dai contratti in essere con il comune di Atri e le spese legali sono stati ammortizzati in base alla durata residua del contratto stesso.

Le spese di durata ultrannuale sono state ammortizzate in base alla durata dei contratti di riferimento.

#### Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante, nonché i contributi in conto capitale relativi alla costruzione dell'opera.

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 e precisamente:

- Piano complessivo degli investimenti di Atri sulla base del progetto di gara tenendo in considerazione il valore residuo di realizzo, aliquota del 2,92% rapportata agli anni di concessione.

- Investimenti a titolo oneroso relazione relativi alla costruzione della rete sono ammortizzati in base alla tabella 3 della Del.159/08, e più precisamente:

Fabbricati	Vita utile tecnica i anni 40 pari a 2.5%
Condotte stradali	Vita utile tecnica i anni 50 pari a 2%
Impianti di derivazioni (allacciamenti)	Vita utile tecnica i anni 40 pari a 2.5%
Misuratori	Vita utile tecnica i anni 20 pari a 5%
Impianti principali e secondari	Vita utile tecnica i anni 20 pari a 5%
Altre Immobilizzazioni	Vita utile tecnica i anni 7 pari a 14,29%

Si segnala che a seguito di disposizioni della AEEG dal 2009 la vita utile delle condotte è stata portata a 50 anni e quella delle altre imm. materiali a 7 anni con conseguente modifica del coefficiente di ammortamento da 2,5% a 2% per le prime e da 10% a 14,29% per le seconde.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa della vita utile dei beni cui si riferiscono sono attribuiti ai cespiti stessi ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni di riferimento.

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

#### Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in società controllate e collegate e minoritarie.

#### Rimanenze di magazzino

Materie prime, ausiliarie e di consumo e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

#### Crediti

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

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

#### 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.

#### 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.

#### Fondo TFR

La società non ha dipendenti.

#### Debiti

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



**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite sono riconosciuti al momento della bollettazione dei consumi agli utenti dalla Società di vendita e comunque secondo il periodo di competenza.

I contributi di allaccio ottenuti dagli utenti sono iscritti a conto economico se effettivamente realizzati. I contributi in conto esercizio incassati vengono iscritti a conto economico secondo il criterio della competenza, allorché diviene certo il titolo della loro esigibilità. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudente interpretazione della vigente normativa fiscale e sono espese nel passivo dello stato patrimoniale nella voce "debiti tributari".

Sono rilevate per competenza le imposte differite e anticipate, calcolate in base all'aliquota fiscale applicabile nei periodi nei quali si prevede la manifestazione dell'effetto fiscale. La base di determinazione è rappresentata dalle differenze temporanee tra il valore fiscale delle attività e passività ed il relativo valore contabile. Le imposte differite vengono appostate nel "Fondo imposte differite" iscritto nel passivo tra i fondi rischi e oneri, mentre le imposte anticipate vengono contabilizzate nei crediti verso altri dell'attivo circolante. Le imposte anticipate vengono iscritte solo se sussistono ragionevoli possibilità di recupero, in base a piani pluriennali che prevedono di realizzare redditi imponibili sufficienti al relativo recupero

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 64.679, sono relative al residuo costo di Euro 14.146 sostenuto per l'acquisto del software e licenze, al residuo costo delle spese e degli oneri connessi alla costituzione della società, alla capitalizzazione dei costi derivanti dai contratti di assicurazione, dalle spese legali e contrattuali per complessivi Euro 50.533. Nel corso dell'esercizio si sono incrementate per euro 13.305 di cui Euro 675 per acquisto di licenze ed Euro 12.830 per spese legali; sono stati conteggiati ammortamenti per complessivi euro 21.517.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.070.281 sono relative al residuo costo di Euro 640 sostenuto per l'acquisto di macchine d'ufficio, e per la restante parte pari ad Euro 1.069.641 riguardano beni in concessione che nel corso dell'esercizio si sono incrementate per Euro 60.315 per allacciamenti, condotte, impianti, misuratori; sono stati conteggiati ammortamenti complessivi per euro 44.006.

I beni relativi agli investimenti per la costituzione delle opere realizzate sul territorio comunale di Atri sono stati ammortizzati con aliquota del 2,92% tenendo in considerazione la durata della concessione di distribuzione pari a 12 anni ed il valore residuo di realizzo previsto dal bando di gara.

Per quanto attiene agli ulteriori investimenti effettuati e che verranno integralmente rimborsati a titolo oneroso si è tenuto conto dell'aliquota prevista dalla tabella 3 della Del.159/08 dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas così come previsto dalla convenzione.

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
461.673	460.029	1.644

Il saldo è così composto:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	246.107			246.107
Verso controllanti	0			0
Per crediti tributari	69.029			69.029
Per imposte anticipate		13.211		13.211
Verso altri	133.326			133.326
	<b>448.462</b>	<b>13.211</b>		<b>461.673</b>





I crediti verso clienti al lordo del Fondo svalutazione crediti ammontano ad Euro 251.985 e riguardano per Euro 20.850 fatture già emesse, fatture da emettere per Euro 162.199 ed Euro 68.936 per nota di credito da pervenire dal Comune di Atri per conguaglio canone anni 2009-2012.

I crediti verso erario sono principalmente riferiti al credito IVA per Euro 68.921.

I crediti verso altri si riferiscono, alle componenti tariffarie da incassare dalla Cassa Conguaglio del settore Elettrico e risultano per Quota GS per Euro 26.608, per quota UG2 per Euro 73.400e perequazione anno 2012 per Euro 33.224.

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

Descrizione	
Saldo al 31/12/2012	4.626
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	1.253
Saldo al 31/12/2013	5.879

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	246.107				133.326	379.433
Totale	246.107				133.326	379.433

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.927	32.650	(24.723)

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	7.648	32.407
Denaro e altri valori in cassa	279	243
	7.927	32.650

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

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
78.138	77.659	479

Il saldo è così composto:

Descrizione	31/12/2012	Variazioni	Decrementi	31/12/2013
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	318			318
Riserva straordinaria o facoltativa	6.042		6.042	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0		22.659	(22.659)
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.701)	479	(28.701)	479
	77.659	479	0	78.138



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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100.000	1
<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	<b>1</b>

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.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000	B	100.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	318	B	318		
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(22.659)		(22.659)		
<b>Totale</b>	<b>77.659</b>		<b>77.659</b>		
Quota non distribuibile			100.318		
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>(22.659)</b>		

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

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.501.422	1.556.942	(55.520)

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

Il saldo è così composto:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	131.924	333.145		465.069
Debiti verso fornitori	994.257			994.257
Debiti tributari	8.239			8.239
Altri debiti	33.857			33.857
	<b>1.168.277</b>	<b>333.145</b>		<b>1.501.422</b>

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica non è significativa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

#### Conto economico

##### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
607.414	582.673	24.741

Il valore della produzione è così composto:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	577.091	561.728	15.363
Altri ricavi e proventi	30.323	20.945	9.378



607.414                      582.673                      24.741

L'incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di euro 15.363, rispetto all'esercizio precedente è principalmente imputabile alla ridefinizione e conseguente aumento da parte dell'Autorità dei valori tariffari.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 577.091 effettuate sono relativi a contributi d'allaccio per Euro 5.970, alla quota distribuzione per Euro 503.938, alla quota fissa misura per Euro 41.705, all'assicurazioni clienti finali civili per Euro 2.737, all'attività di accertamento per Euro 1.450 e ad altri ricavi riguardanti gli allacci per Euro 21.291.

Gli altri ricavi pari ad Euro 30.323 sono relativi ai conguagli attivi ottenuti dalla Cassa Conguagli.

#### Ricavi per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa, in quanto la società svolge prevalentemente attività di distribuzione del gas.

#### Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa in quanto la società opera esclusivamente nel comune di Atri.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
580.895	544.627	36.268

I costi della produzione sono così composto:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Servizi	482.703	487.307	4.604
Ammortamento imm.ni immateriali	18.140	21.517	3.377
Ammortamento immobilizzazioni materiali	41.225	44.006	2.781
Accantonamento per rischi su crediti	1.239	1.253	14
Accantonamento per rischi		25.000	25.000
Oneri diversi di gestione	1.320	1.812	492
	<b>544.627</b>	<b>580.895</b>	<b>36.268</b>

I costi per servizi si riferiscono a energia elettrica per euro 4.910, consumo gas per Euro 6.092, compensi per gli amministratori pari ad Euro 1.500, servizi amministrativi per Euro 22.848, spese di rappresentanza pari ad Euro 121, spese per servizi bancari 770, consulenze tecniche per Euro 21.065, spese postali e di affrancatura pari ad Euro 1.302, assicurazioni diverse per Euro 2.736, canone VRD per Euro 380.933, spese per contributo autorità per Euro 169, spese telefoniche per Euro 1.187 e spese per manutenzione impianto, interventi tecnici e lettura contatori per Euro 42.727 e altri costi per Euro 947.

Gli ammortamenti e gli accantonamenti riguardano per Euro 21.517 l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, per Euro 44.006 l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, per Euro 1.253 l'accantonamento per rischi su crediti e per Euro 25.000 all'accantonamento per oneri e rischi in merito alla controversia in corso con il comune di Atri.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 1.812 e si riferiscono ad imposte di bollo per Euro 328, a tasse di concessione governativa per Euro 613, multe e ammende per euro 400 e minusvalenze ordinarie per euro 471.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(8.583)	(33.188)	24.605

Il saldo è composto da interessi attivi bancari per euro 537 e da interessi passivi per euro 9.120 di cui 8.948 per interessi passivi su mutui e 171 per interessi passivi verso erario

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(3.248)	(33.188)	37.138



Il saldo è riferito principalmente a imposte di esercizi precedenti.

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013 14.210	Saldo al 31/12/2012 (6.827)	Variazioni 21.037
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	10.159	1.841	8.318
IRAP	7.552	0	7.552
	2.607	1.841	766
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES	4.051	(8.668)	12.719
IRAP	4.051	(8.668)	12.719
	<b>14.210</b>	<b>(6.827)</b>	<b>21.037</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata; le imposte anticipate sono riferite per Euro 2.385 ad ammortamenti temporaneamente non fiscalmente deducibili e per Euro 6.436 al reversal derivante dall'utilizzo nell'esercizio di perdite fiscali.

### Rapporti con i Soci

La società ha normali rapporti commerciali con la controllante Cosev il cui credito al 31-12-2013 era pari ad euro 48.052 e con il socio Citigas il cui credito al 31-12-2013 era pari ad euro 159.182.

### Altre informazioni

Si specifica inoltre che:

- La società non detiene partecipazioni (art.2427 co.1 nr.5 cc);
- Non sussistono variazioni cambi in quanto la società opera solo nel mercato nazionale (art.2427 co.1 nr.6.bis);
- Non sussistono crediti e debiti su operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine( art.2427 co.1 nr.6.ter cc);
- Non sussistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale( art.2427 co.1 nr.8 cc);
- Non sussistono proventi da partecipazione (art.2427 co.1 nr.11 cc);
- Il compenso all'amministratore unico è pari ad euro 1.500 (art.2427 co.1 nr.16 cc);
- Non sussistono altri strumenti finanziari emessi dalla società (art.2427 co.1 nr.19 cc);
- Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art.2427 co.1 nr.20 e nr.21 cc);
- Non sussistono operazioni di locazione finanziaria e lease-back (art.2427 co.1 lett.22);
- Non sussistono accordi non evidenziati nello stato patrimoniale (art.2427 co.1 lett.22.ter).

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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  
Francesco Sabini

