

**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 31/12/2012****Stato patrimoniale attivo**

|   | 31/12/2012       | 31/12/2011       |
|---|------------------|------------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b><br>(di cui già richiamati ) | 0                | 0                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| <b>I. Immateriali</b>   |                  |                  |
| - (Ammortamenti)  | 198.070          | 193.520          |
| - (Svalutazioni)  | 125.380          | 107.239          |
| <b>II. Materiali</b>  |                  |                  |
| - (Ammortamenti)  | 1.335.006        | 86.281           |
| - (Svalutazioni)  | 265.774          | 1.296.887        |
|   |                  | 224.549          |
| <b>III. Finanziarie</b>   |                  |                  |
| - (Svalutazioni)  | 1.069.232        | 1.072.338        |
| <b>Totale Immobilizzazioni</b>  | <b>1.141.922</b> | <b>1.158.619</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                  |                  |
| <b>I. Rimanenze</b>   |                  |                  |
| <b>II. Crediti</b>  |                  |                  |
| - entro 12 mesi   |                  |                  |
| - oltre 12 mesi   | 460.029          | 350.112          |
| <b>III. Attività finanziarie che non costituiscono<br/>  Immobilizzazioni</b>         | 460.029          | 350.112          |
| <b>IV. Disponibilità liquide</b>  | 32.650           | 112.150          |
| <b>Totale attivo circolante</b>   | <b>492.679</b>   | <b>462.262</b>   |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  | 0                | 0                |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>1.634.601</b> | <b>1.620.881</b> |

**Stato patrimoniale passivo**

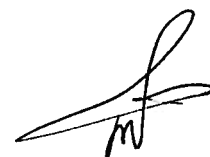
|   | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|------------|------------|
| <b>A) Patrimonio netto</b>                      |            |            |
| <b>I. Capitale</b>                              |            |            |
| <b>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b> | 100.000    | 100.000    |
| <b>III. Riserva di rivalutazione</b>            |            |            |



|   |                 |                   |                   |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| IV. Riserva legale  |                 |                   |                   |
| V. Riserve statutarie   |                 | 318               |                   |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio                                   |                 |                   |                   |
| VII. Altre riserve  |                 |                   |                   |
| Riserva straordinaria o facoltativa   | 6.042           |                   |                   |
|   | <u>        </u> | <u>        </u>   | <u>        </u>   |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo   |                 | 6.042             |                   |
| IX. Utile d'esercizio   |                 |                   | 6.360             |
| IX. Perdita d'esercizio   |                 | ( 28.701)         | ( )               |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  |                 | <b>77.659</b>     | <b>106.360</b>    |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>  |                 |                   |                   |
| <b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>                       |                 |                   |                   |
| <b>D) Debiti</b>  |                 |                   |                   |
| - entro 12 mesi   |                 |                   | 916.995           |
| - oltre 12 mesi   | 1.088.768       |                   | 597.526           |
|   | <u>468.174</u>  |                   | <u>1.514.521</u>  |
|   |                 | <b>1.556.942</b>  |                   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>  |                 |                   |                   |
|   |                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale passivo</b>   |                 | <b>1.634.601</b>  | <b>1.620.881</b>  |
| <b>Conti d'ordine</b>   |                 |                   |                   |
| <b>1) Rischi assunti dall'impresa</b>   |                 |                   |                   |
| Fidejussioni  |                 |                   |                   |
| ad altre imprese  | 300.000         |                   | 300.000           |
|   | <u>        </u> | <u>        </u>   | <u>        </u>   |
| <b>Totale conti d'ordine</b>  | <b>300.000</b>  |                   | <b>300.000</b>    |
| <b>Conto economico</b>  |                 |                   |                   |
|   |                 | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                 |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     |                 | 561.728           | 643.467           |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti |                 |                   | (923)             |
| 5) Altri ricavi e proventi:   |                 |                   |                   |
| - vari  | 20.945          |                   |                   |
|   | <u>        </u> | <u>        </u>   | <u>        </u>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>   |                 | <b>20.945</b>     | <b>642.544</b>    |
|   |                 | <b>582.673</b>    |                   |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                 |                   |                   |
| 7) Per servizi  |                 | 482.703           | 536.293           |
|   | <u>        </u> | <u>        </u>   | <u>        </u>   |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |                 |                   |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                              | 18.140          |                   | 17.230            |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                | 41.225          |                   | 40.496            |

|   |         |                 |                 |
|---|---------|-----------------|-----------------|
| c) Altre svalutazioni delle Immobilizzazioni  |         |                 |                 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.239   |                 | 1.852           |
|   |         |                 |                 |
| 14) Oneri diversi di gestione   |         | 60.604          | 59.578          |
|   |         | 1.320           | 1.603           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  |         | <b>544.627</b>  | <b>597.474</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>                                  |         | <b>38.046</b>   | <b>45.070</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |         |                 |                 |
| 16) Altri proventi finanziari:  |         |                 |                 |
| d) proventi diversi dai precedenti:   |         |                 |                 |
| - da imprese controllate  |         |                 |                 |
| - da imprese collegate  |         |                 |                 |
| - da controllanti   |         |                 |                 |
| - altri   | 511     |                 | 14              |
|   |         | 511             | 14              |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:   |         |                 |                 |
| - da imprese controllate  |         |                 |                 |
| - da imprese collegate  |         |                 |                 |
| - da controllanti   |         |                 |                 |
| - altri   | 33.699  |                 | 23.235          |
|   |         | 33.699          | 23.235          |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  |         |                 |                 |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>   |         | <b>(33.188)</b> | <b>(23.221)</b> |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                    | 0       | 0               | 0               |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>   |         |                 |                 |
| 20) Proventi:   |         |                 |                 |
| - plusvalenze da alienazioni  |         |                 |                 |
| - varie   | 0       |                 | 86.169          |
| 21) Oneri:  |         |                 |                 |
| - minusvalenze da alienazioni   |         |                 |                 |
| - imposte esercizi precedenti   | 193     |                 | 86.169          |
| - varie   | 40.193  |                 | 96.005          |
|   |         | 40.386          | 96.005          |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>   |         | <b>(40.386)</b> | <b>(9.836)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>  |         | <b>(35.528)</b> | <b>12.013</b>   |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |         |                 |                 |
| a) Imposte correnti   | 1.841   |                 | 4.985           |
| b) Imposte differite  |         |                 |                 |
| c) Imposte anticipate   | (8.668) |                 | 668             |
|   |         | (6.827)         | 5.653           |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio  |         | (28.701)        | 6.360           |

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 31/12/2012

#### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (28.701).

Si evidenzia che in conformità a quanto previsto dall'art. 31.2 dello statuto sociale e dell'art.2364, c.2 del C.C. è stato differito il termine di convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2012.

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 60.000,00;
- CITIGAS Società Cooperativa Spa, 40% del capitale sociale corrispondente a n. 40.000 quote pari ad Euro 40.000,00.



Nel prospetto seguente vengono riepilogati i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato al 31/12/2011 della COSEV SERVIZI S.P.A., società che esercita l'attività di direzione e coordinamento della UNIGAS s.r.l.:

| Descrizione                                    | Ultimo bilancio<br>disponibile al<br>31/12/2011 | Penultimo bilancio disponibile al<br>31/12/2010 |
|--|---|---|
| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                      |   |   |
| <b>ATTIVO</b>                                  |   |   |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti |   |   |
| B) Immobilizzazioni                            | 1.330.377                                       | 945.303   |
| C) Attivo circolante                           | 2.196.685                                       | 2.776.094                                       |
| D) Ratei e risconti                            | 26.212  | 22.477  |
| <b>Totale Attivo</b>                           | <b>3.553.274</b>                                | <b>3.743.874</b>                                |
| <b>PASSIVO:</b>                                |   |   |
| A) Patrimonio Netto:                           |   |   |
| Capitale sociale                               | 471.621   | 471.621   |
| Riserve  | 1.907.657                                       | 1.947.393                                       |
| Utile (perdite) dell'esercizio                 | 22.308  | (39.733)  |
| B) Fondi per rischi e oneri                    | 27.603  | 41.634  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.   | 110.767   | 101.440   |
| D) Debiti                                      | 824.887   | 989.271   |
| E) Ratei e risconti                            | 188.431   | 232.248   |
| <b>Totale passivo</b>                          | <b>3.553.274</b>                                | <b>3.743.874</b>                                |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                         |   |   |
| A) Valore della produzione                     | 2.071.674                                       | 1.953.232                                       |
| B) Costi della produzione                      | (2.034.490)                                     | (1.964.354)                                     |
| C) Proventi e oneri finanziari                 | 26.763  | 22.960  |
| D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie    |   |   |
| E) Proventi e oneri straordinari               | 8.803   | (10.686)  |
| Imposte sul reddito dell'esercizio             | 50.442  | 40.885  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                 | <b>22.308</b>                                   | <b>(39.733)</b>                                 |

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

L'esercizio è stato caratterizzato dalla controversia sorta con il Comune di Atri, per la rideterminazione del canone per le annualità 2009 - 2012 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 2009-2012. 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 di interessi passivi per circa 48.000,00 euro, un conguaglio passivo del canone per circa euro 10.000,00 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. La perdita di esercizio, infatti, è principalmente imputabile agli oneri finanziari addebitati dal Comune di Atri.



### **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 quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né 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 31/12/2012 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 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 rettificata 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 de terminabili 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 prudentiale interpretazione della vigente normativa fiscale e sono esposte 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 72.690, sono relative al residuo costo di Euro 18.187 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 e dalle spese contrattuali per complessivi Euro 54.503. Nel corso dell'esercizio si sono solamente incrementate per euro 4.550 per acquisto di licenze e sono stati conteggiati ammortamenti per euro 18.140.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.069.232 sono relative al residuo costo di Euro 1.280 sostenuto per l'acquisto di macchine d'ufficio, e per la restante parte pari ad Euro 1.067.952 riguardano beni in concessione che nel corso dell'esercizio si sono solamente incrementate per Euro





22.859 per allacciamenti, condotte, impianti e misuratori e per euro 15.260 relativi ad immobilizzazioni in corso; sono stati conteggiati ammortamenti per euro 41.225.

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 31/12/2012<br>460.029 | Saldo al 31/12/2011<br>350.112 | Variazioni<br>109.917   |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>Descrizione</b>     | <b>Entro<br/>12 mesi</b>       | <b>Oltre<br/>12 mesi</b>       | <b>Oltre<br/>5 anni</b> |
| Verso clienti          | 312.449                        |                                |                         |
| Verso controllanti     |                                |                                |                         |
| Per crediti tributari  | 3.066                          |                                |                         |
| Per imposte anticipate | 17.262                         |                                |                         |
| Verso altri            | 127.252                        |                                |                         |
| Arrotondamento         |                                |                                |                         |
|                        | <b>460.029</b>                 |                                |                         |
|                        |                                |                                | <b>Totale</b>           |
|                        |                                |                                | 312.449                 |
|                        |                                |                                | 3.066                   |
|                        |                                |                                | 17.262                  |
|                        |                                |                                | 127.252                 |
|                        |                                |                                | <b>460.029</b>          |

I crediti verso clienti al lordo del Fondo svalutazione crediti ammontano ad Euro 317.075 e riguardano per Euro 115.139 fatture già emesse, fatture da emettere per Euro 133.000 e nota credito di euro 68.936 da pervenire dal comune di Atri, per conguaglio dei canoni 2009-2012.

I crediti verso altri si riferiscono, alle componenti tariffarie da incassare dalla Cassa Conguaglio del settore Elettrico e risultano per Bonus sociale per euro 18.078, per Quota GS per euro 17.738, per quota UG2 per euro 74.003, per quota RE per euro 6.926, per quota UG1 per euro 7.493 e perequazione per euro 2.756.

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 31/12/2011      | 3.387 |
| Utilizzo nell'esercizio  | 0     |
| Accantonamento esercizio | 1.239 |
| Saldo al 31/12/2012      | 4.626 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per V / clienti V / altri Totale



| Area Geografica |                |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| Italia          | 312.449        | 127.252        | 439.701        |
| <b>Totale</b>   | <b>312.449</b> | <b>127.252</b> | <b>439.701</b> |

**IV. Disponibilità liquide**

|                     |        |                     |         |            |          |
|---------------------|--------|---------------------|---------|------------|----------|
| Saldo al 31/12/2012 | 32.650 | Saldo al 31/12/2011 | 112.150 | Variazioni | (79.500) |
|---------------------|--------|---------------------|---------|------------|----------|

| Descrizione                    | 31/12/2012    | 31/12/2011     |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Depositi bancari e postali     | 32.407        | 111.555        |
| Denaro e altri valori in cassa | 243           | 595            |
|                                | <b>32.650</b> | <b>112.150</b> |

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 31/12/2012 | 77.659 | Saldo al 31/12/2011 | 106.360 | Variazioni | (28.702) |
|---------------------|--------|---------------------|---------|------------|----------|

| Descrizione                         | 31/12/2011     | Incrementi      | Decrementi   | 31/12/2012    |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| Capitale                            | 100.000        |                 |              | 100.000       |
| Riserva legale                      | 0              | 318             |              | 318           |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0              | 6.042           |              | 6.042         |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 6.360          | (28.701)        | 6.360        | (28.701)      |
|                                     | <b>106.360</b> | <b>(22.341)</b> | <b>6.360</b> | <b>77.659</b> |

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 copert. 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                             | 6.042          | A, B, C | 6.042          |
| Utili (perdite) portati a nuovo           |                |         |                |
| <b>Totale</b>                             | <b>106.360</b> |         | <b>106.360</b> |
| Quota non distribuibile                   |                |         | 101.318        |
| <b>Residua quota distribuibile</b>        |                |         | <b>6.042</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.)

|                            |                            |                   |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2012</b> | <b>Saldo al 31/12/2011</b> | <b>Variazioni</b> |
| 1.556.942                  | 1.514.521                  | 42.421            |

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

| Descrizione               | Entro 12 mesi    | Oltre 12 mesi  | Oltre 5 anni | Totale           |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| Debiti verso banche       | 125.090          | 468.175        |              | 593.265          |
| Acconti                   | 383              |                |              | 383              |
| Debiti verso fornitori    | 883.381          |                |              | 883.381          |
| Debiti verso controllanti | 21.796           |                |              | 21.796           |
| Debiti tributari          | 1.309            |                |              | 1.309            |
| Altri debiti              | 56.809           |                |              | 56.809           |
|                           | <b>1.088.768</b> | <b>468.174</b> |              | <b>1.556.942</b> |

Il saldo del debito verso banche è relativo al mutuo acceso il 9-5-2007 con la CARISP e con scadenza al 30-6-2017.

Il saldo dei debiti verso fornitori pari ad euro 883.381 è formato da debito verso fornitori per fatture ricevute per Euro 58.543 e fatture da ricevere per Euro 824.838.

Gli altri debiti si riferiscono, per euro 56.706, alle componenti tariffarie da pagare alla Cassa Conguaglio del settore Elettrico e risultano così suddivise: quota RS per euro 483 e perequazione per euro 56.223. La restante somma di euro 103 riguarda anticipi infruttiferi ricevuti dal socio Citigas per spese amministrative e gestionali.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area V / fornitori Geografica | V / Controllanti | V / Altri | Totale  |
|--|------------------|-----------|---------|
| Italia                                   | 883.381          | 21.796    | 56.809  |
| Totale                                   | 905.177          |           | 961.986 |
|  |                  | 56.809    | 961.986 |

**Conti d'ordine**

Trattasi di polizza fideiussoria rilasciata dalla Zurich Assicurazioni a favore del Comune di Atri a titolo di garanzia degli obblighi contrattuali.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

|                               | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni        |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                               | 582.673             | 642.544             | (59.871)          |
| <b>Descrizione</b>            | <b>31/12/2012</b>   | <b>31/12/2011</b>   | <b>Variazioni</b> |
| Ricavi vendite e prestazioni  | 561.728             | 643.467             | (81.739)          |
| Variazioni rimanenze prodotti | 0                   | (923)               | 923               |
| Altri ricavi e proventi       | 20.945              | 0                   | 20.945            |
|                               | 582.673             | 642.544             | (59.871)          |

Il decremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di euro 81.739, rispetto all'esercizio precedente è principalmente imputabile alla ridefinizione e conseguente diminuzione da parte dell'Autorità dei valori tariffari.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni effettuate sono così suddivisi:  
contributi d'allaccio euro 6.257, quota distribuzione Euro 499.013, quota fissa 41.794 assicurazioni clienti finali civili Euro 132, attività di accertamento Euro 1.880 e altri ricavi riguardanti gli allacci Euro 12.652.

**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**

| Descrizione                             | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni        |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
|   | 544.627             | 597.474             | (52.847)          |
| <b>Servizi</b>                          | <b>31/12/2011</b>   | <b>31/12/2012</b>   | <b>Variazioni</b> |
| Ammortamento imm.ni immateriali         | 536.293             | 482.703             | (53.590)          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 17.230              | 18.140              | 910               |
| Accantonamento per rischi su crediti    | 40.496              | 41.225              | 729               |
| Oneri diversi di gestione               | 1.852               | 1.239               | (613)             |
|   | 1.603               | 1.320               | (283)             |
|   | <b>597.474</b>      | <b>544.627</b>      | <b>(52.847)</b>   |

I costi per servizi si riferiscono a energia elettrica per euro 3.111, consumo gas per Euro 6.096, compensi per gli amministratori pari ad Euro 1.950, servizi amministrativi per Euro 26.296, spese di rappresentanza pari ad Euro 120, spese per servizi bancari 789, consulenze tecniche per Euro 20.828, spese postali e di affrancatura pari ad Euro 340, assicurazioni diverse per Euro 6, canone VRD per Euro 379.327, spese per contributo autorità per Euro 193, spese telefoniche per Euro 738, spese per manutenzione impianto, interventi tecnici e lettura contatori per Euro 42.844 e altre spese per euro 65.

Gli ammortamenti e le svalutazioni riguardano per Euro 18.140 le immobilizzazioni immateriali, Euro 41.225 le immobilizzazioni materiali e per i restanti 1.239 l'accantonamento per rischi su crediti. Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 1.320 e si riferiscono ad imposte di bollo per Euro 402 ed a tasse di concessione governativa per Euro 918.

### C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (33.188)            | (23.221)            | 9.967      |

Il saldo è composto da interessi attivi bancari per euro 511 e da interessi passivi per euro 33.699 di cui 17.667 per interessi passivi su mutui, euro 15.613 per interessi passivi per ritardato pagamento al comune di Atri e 419 per interessi passivi verso erario

### E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (40.386)            | (9.836)             | 30.550     |

Il saldo è composto da:

- sopravvenienze passive per euro 40.194 relative al ricalcolo dei canoni e agli interessi passivi conteggiati dal Comune di Atri come da loro proposta transattiva.
- oneri straordinari pari ad euro 193 relativi a imposte degli esercizi precedenti.

### Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (6.827)             | 5.653               | (12.480)   |



| <b>Imposte</b>                            | <b>Saldo al<br/>31/12/2012</b> | <b>Saldo al<br/>31/12/2011</b> | <b>Variazioni</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Imposte correnti:</b>                  |                                |                                |                   |
| IRES                                      | 1.841                          | 4.985                          | (3.144)           |
| IRAP                                      | 0                              | 2.681                          | (2.681)           |
| Imposte sostitutive                       | 1.841                          | 2.304                          | (463)             |
| <b>Imposte differite<br/>(anticipate)</b> | <b>(8.668)</b>                 | <b>668</b>                     | <b>(9.336)</b>    |
| IRES                                      | (8.668)                        | 668                            | (9.336)           |
| IRAP                                      | 0                              | 0                              |                   |
|   | <b>(6.827)</b>                 | <b>5.653</b>                   | <b>(12.480)</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 agli ammortamenti momentaneamente non fiscalmente deducibili ed alla perdita fiscale del 2012. Le imposte anticipate sono state conteggiate in quanto si ritiene fondato che nei prossimi esercizi possano essere riassorbite dai futuri utili.

#### **Rapporti con i Soci**

La società ha normali rapporti commerciali con la controllante Cosev il cui credito al 31-12-2012 era pari ad euro 21.796 e con il socio Citigas il cui credito al 31-12-2012 era pari ad euro 67.006.

#### **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 1.950 (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

