

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

Stato patrimoniale passivo

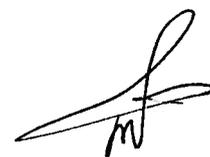
	31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto		
I. Capitale		
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	100.000	100.000
III. Riserva di rivalutazione		



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)	()
Totale patrimonio netto		77.659	106.360
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
D) Debiti			
- entro 12 mesi	1.088.768		916.995
- oltre 12 mesi	468.174		597.526
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
		1.556.942	1.514.521
E) Ratei e risconti		0	0
Totale passivo		1.634.601	1.620.881
Conti d'ordine			
1) Rischi assunti dall'impresa			
Fidejussioni			
ad altre imprese	300.000		300.000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totale conti d'ordine	300.000		300.000
Conto economico			
		31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione			
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>
Totale valore della produzione		20.945	
		582.673	642.544
B) Costi della produzione			
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
Totale costi della produzione		544.627	597.474
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		38.046	45.070
C) Proventi e oneri finanziari			
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			
Totale proventi e oneri finanziari		(33.188)	(23.221)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
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
Totale delle partite straordinarie		(40.386)	(9.836)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		(35.528)	12.013
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 disponibile al 31/12/2011	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2010
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
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
Totale Attivo	3.553.274	3.743.874
PASSIVO:		
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
Totale passivo	3.553.274	3.743.874
CONTO ECONOMICO		
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	22.308	(39.733)

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 la 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 460.029	Saldo al 31/12/2011 350.112	Variazioni 109.917
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Verso clienti	312.449		
Verso controllanti			
Per crediti tributari	3.066		
Per imposte anticipate	17.262		
Verso altri	127.252		
Arrotondamento			
	460.029		460.029

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
Totale	312.449	127.252	439.701

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
	32.650	112.150

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)
	106.360	(22.341)	6.360	77.659

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
Totale	100.000	1

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			
Totale	106.360		106.360
Quota non distribuibile			101.318
Residua quota distribuibile			6.042

(*) 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
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
	1.088.768	468.174		1.556.942

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 582.673	Saldo al 31/12/2011 642.544	Variazioni (59.871)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
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)
Servizi	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
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)
	597.474	544.627	(52.847)

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)



Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.841	4.985	(3.144)
IRAP	0	2.681	(2.681)
Imposte sostitutive	1.841	2.304	(463)
Imposte differite (anticipate)	(8.668)	668	(9.336)
IRES	(8.668)	668	(9.336)
IRAP	0	0	
	(6.827)	5.653	(12.480)

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

