

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 31/12/2015**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>	224.051	214.076
- (Ammortamenti)	195.984	168.947
- (Svalutazioni)		
	28.067	45.129
II. <i>Materiali</i>	1.444.922	1.403.528
- (Ammortamenti)	400.687	354.737
- (Svalutazioni)		
	1.044.235	1.048.791
III. <i>Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	1.072.302	1.093.920
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	805.112	553.119
- oltre 12 mesi	18.374	15.648
	823.486	568.767
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
IV. <i>Disponibilità liquide</i>	39.981	34.093
Totale attivo circolante	863.467	602.860
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.935.769	1.696.780



Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

- entro 12 mesi	1.495.356		1.406.905
- oltre 12 mesi	<u>70.353</u>		<u>203.521</u>
		1.565.709	1.610.426

E) Ratei e risconti

Totale passivo		1.935.769	1.696.780
-----------------------	--	------------------	------------------

Conti d'ordine		31/12/2015	31/12/2014
-----------------------	--	-------------------	-------------------

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese	<u>300.000</u>		<u>300.000</u>
		300.000	300.000

Avalli

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese	<u> </u>		<u> </u>

Altre garanzie personali

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese	<u> </u>		<u> </u>

Garanzie reali

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese	<u> </u>		<u> </u>

Altri rischi

crediti ceduti			
Altri	<u> </u>		<u> </u>
		300.000	300.000

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione



Altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine	300.000	300.000
------------------------------	---------	---------

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	750.689	566.003
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		

Totale valore della produzione	750.689	566.003
---------------------------------------	----------------	----------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	151.421	691
7) Per servizi	522.572	512.653
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.038	22.050
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.951	44.956
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		

	72.989	67.006
--	--------	--------

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

	6.346	1.035
--	-------	-------

Totale costi della produzione	753.328	581.385
--------------------------------------	----------------	----------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(2.639)	(15.382)
--	----------------	-----------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

	568		464
		568	464
		568	464

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

	4.441		7.944
		4.441	7.944

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

	(3.873)		(7.480)
--	---------	--	---------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

	559		6.671
		559	6.671

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

--	--	--	--

Totale delle partite straordinarie

	559		6.671
--	-----	--	-------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

	(5.953)		(16.191)
--	---------	--	----------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	2.031	3.028
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate	(2.725)	(2.437)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
		(694) 591
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		(5.259) (16.782)

Amministratore Unico
Maria Teresa Picchini



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 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (5.259).

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 31/12/2014 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 31/12/2014	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2013
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
B) Immobilizzazioni	1.529.035	1.490.003
C) Attivo circolante	2.051.843	1.997.004
D) Ratei e risconti	17.074	16.137
Totale Attivo	3.597.952	3.503.144
PASSIVO:		
Capitale sociale	471.621	471.621
Riserve	1.357.660	1.607.661
Utile (perdite) dell'esercizio	(91.073)	27.813
B) Fondi per rischi e oneri	55.102	41.198
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	147.028	134.202
D) Debiti	1.655.748	1.216.918
E) Ratei e risconti	1.866	3.731
Totale passivo	3.597.952	3.503.144
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	1.966.437	2.104.495
B) Costi della produzione	(2.091.882)	(2.026.118)

C) Proventi e oneri finanziari	19.831	15.099
E) Proventi e oneri straordinari	34.174	86
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.633	65.749
Utile (perdita) dell'esercizio	(91.073)	27.813

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio sono continuati i contatti relativi alla controversia sorta con il Comune di Atri, per la rideterminazione del canone per le annualità 2009 - 2014 e per il riconoscimento degli interessi passivi per ritardati pagamenti.

La società ha comunicato al Comune di Atri i dati ricevuti dalla Cassa Conguaglio per il settore elettrico ed il gas, nella quale si comunicano i dati del Vrd, divenuti definitivi nelle recenti deliberazioni assunte da parte dell'Autorità dell'Energia per il settore elettrico ed il gas per il periodo 2009-2014. L'amministratore della società ha ritenuto corretto e prudente inserire negli esercizi precedenti gli effetti della comunicazione ricevuta, 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.

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.

Nel corrente esercizio, in base ai dati ricevuti dalla Cassa Conguaglio è stato ricalcolato il canone per il comune di Atri relativo all'esercizio 2014, rilevando una sopravvenienza attiva ordinaria di euro 36.000; la società ha calcolato il canone da riconoscere al Comune di Atri coerentemente con quanto effettuato nell'esercizio precedente.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Non si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

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

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 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 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 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

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 28.067, sono relative al residuo costo di Euro 10.534 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 17.532. Nel corso dell'esercizio si sono incrementate per euro 9.975 per acquisto di licenze; sono stati conteggiati ammortamenti per complessivi euro 27.038.

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.044.235 riguardano beni in concessione che nel corso dell'esercizio si sono incrementate per Euro 41.394 per allacciamenti, condotte, impianti, misuratori tradizionali; sono stati conteggiati ammortamenti complessivi per euro 45.951.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
823.486	568.767	254.719

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	304.194			304.194	
Per crediti tributari	41.341			41.341	
Per imposte anticipate			18.374	18.374	
Verso altri	459.577			459.577	
	805.112		18.374	823.486	

I crediti verso clienti al lordo del Fondo svalutazione crediti ammontano ad Euro 310.073 e riguardano per Euro 99.217 fatture già emesse, fatture da emettere per Euro 141.917 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 riferiti al credito IRES per Euro 1.051, credito IVA per euro 40.142 e credito verso l'erario per ritenute subite per Euro 148.

I crediti verso altri si riferiscono principalmente, alle componenti tariffarie da incassare dalla Cassa Conguaglio del settore Elettrico e risultano per Quota GS per Euro 50.901, per quota UG2 per Euro 174.678, bonus gas per euro 3.285 e perequazione anno 2012, 2013, 2014 e 2015 rispettivamente per Euro 33.224, euro 114.701, euro 72.086 ed euro 5.131. Si precisa che nei primi mesi del 2016 sono avvenuti i rimborsi da parte della Cassa Conguaglio per il settore elettrico ed il gas per euro 163.322 per la quota UG2 e GS e per complessivi euro 220.012 per le quote di perequazione fino al 2014.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		5.879	5.879
Saldo al 31/12/2015		5.879	5.879

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	304.194				459.577	763.771
Totale	304.194				459.577	763.771

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
39.981	34.093	5.888

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	39.038	33.270
Denaro e altri valori in cassa	943	823
Totale	39.981	34.093

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

D) Ratei e risconti

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
345.060	61.354	283.706

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	318			318
Versamenti in conto capitale		250.000		250.000
Varie altre riserve	(1)			1
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(2)	1
Utili (perdite) portati a nuovo	(22.181)	22.181		
Utili (perdite) dell'esercizio	(16.782)	(5.259)	(16.782)	(5.259)
Totale	61.354	266.922	(16.784)	345.060

Nel mese di dicembre, i soci hanno effettuato un conferimento in conto capitale, in proporzione alle quote di partecipazione detenute, per far fronte ai canoni dovuti al Comune di Atri.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzion e dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifi che	31/12/201 5
Capitale	100.000						100.000
Riserva legale	318						318
Versamenti in conto capitale			250.000				250.000
Varie altre riserve	(1)		2				1
Utili (perdite) portati a nuovo	(22.181)		22.181				
Utili (perdite) dell'esercizio	(16.782)		11.523				(5.259)
Totale	61.354		283.706				345.060

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

Quote	Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale		100.000	1
		100.000	

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			
Riserva legale	318	A, B, C			
Altre riserve	250.001	A, B, C			

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
25.000	25.000	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Altri	25.000				25.000
	25.000				25.000

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.565.709	1.610.426	(44.717)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	131.924	70.353		202.277				
Debiti verso fornitori	1.285.329			1.285.329				
Debiti tributari	2.476			2.476				
Altri debiti	75.627			75.627				
	1.495.356	70.353		1.565.709				

I debiti tributari sono riferiti per l'intero ammontare al debito per irap.

Gli altri debiti, sono riferiti principalmente per euro 17.753 per quota ug1, re e ug3 e per euro 53.000 per un finanziamento infruttifero ricevuto dalla controllante cosev e restituito nel mese di gennaio 2016.

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.285.329				75.627	1.360.956
Totale	1.285.329				75.627	1.360.956

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
750.689	566.003	184.686

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	750.689	566.003	184.686
	750.689	566.003	184.686

L'incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di euro 184.686, rispetto all'esercizio precedente è principalmente imputabile a interventi straordinari di una certa entità per i quali sono stati ricevuti costi per l'acquisto di gas e per le prestazioni accessorie che sono stato ribaltati alle società di vendita.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 750.689 effettuate sono relativi a contributi d'allaccio per Euro 5.247, alla quota distribuzione per Euro 444.479, alla quota fissa misura per Euro 47.634, all'assicurazioni clienti finali civili per Euro 2.525, all'attività di accertamento per Euro 1.460, manutenzione straordinaria per euro 162.639 e ad altri ricavi riguardanti gli allacci e l'attività di misura per Euro 50.355 e sopravvenienze attive ordinarie per euro 36.150.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
753.328	581.385	171.943

I costi della produzione sono così composto:

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime	151.421	691	150.730
Servizi	522.572	512.653	9.919
Ammortamento imm.ni immateriali	27.038	22.050	4.988
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.951	44.956	995
Oneri diversi di gestione	6.346	1.035	5.311
	753.328	581.385	171.943

I costi per materie prime si riferiscono a costi per acquisto di gas da carro bombolaio per euro 150.823 per interventi di straordinaria manutenzione effettuati nell'esercizio e cancelleria per euro 600; per servizi si riferiscono a energia elettrica per euro 4.478, consumo gas per Euro 5.565, compensi per gli amministratori pari ad Euro 1.500, servizi amministrativi per Euro 27.995, spese di rappresentanza pari ad Euro 123, spese per servizi bancari 716, consulenze tecniche per Euro 20.963, spese postali e di affrancatura pari ad Euro 209, assicurazioni diverse per Euro 2.525, canone VRD per Euro 393.757, spese per contributo autorità per Euro 158, spese telefoniche per Euro 2.344 e spese per manutenzione impianto, interventi tecnici e lettura contatori per Euro 61.214, costi legali per euro 598 e altri costi per Euro 425.

Gli ammortamenti riguardano per Euro 27.038 l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e per Euro 45.951 l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 6.346 e si riferiscono ad imposte di bollo per Euro 383, a tasse di concessione governativa per Euro 480, a multe e ammende per euro 1.609 ed a minusvalenze ordinarie per euro 3.875.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015 (3.873)	Saldo al 31/12/2014 (7.480)	Variazioni 3.607
--------------------------------	--------------------------------	---------------------

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	568 (4.441) (3.873)	464 (7.944) (7.480)	104 3.503 3.607

Il saldo è composto da interessi attivi bancari per euro 568, da interessi passivi per euro 4.441 di cui euro 3.555 per interessi passivi su mutui ed euro 886 per interessi passivi verso l'erario.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015 (694)	Saldo al 31/12/2014 591	Variazioni (1.285)	
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	2.031	3.028	(997)
IRES	2.031	3.028	(997)
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(2.725)	(2.437)	(288)
IRES	(2.725)	(2.437)	(288)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(694)	591	(1.285)

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 l'intero importo ad ammortamenti temporaneamente non fiscalmente deducibili.

Rapporti con i Soci

La società ha normali rapporti commerciali con la controllante Cosev il cui credito al 31-12-2015 era pari ad euro 93.287, di cui 53.000 per finanziamento infruttifero e con il socio Citigas il cui credito al 31-12-2015 era pari ad euro 275.293, di cui 167 per finanziamento infruttifero.

Altre informazioni

Si specifica inoltre che:

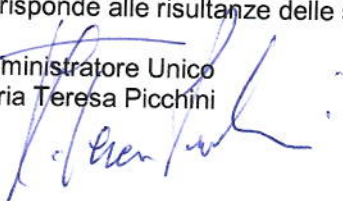
- La società non detiene partecipazioni (art.2427 co.1 nr.5 cc);
- Non sussistono variazioni cambi in quanto la società opera solo nel mercato nazionale (art.2427 co.1 nr.6.bis);
- Non sussistono crediti e debiti su operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art.2427 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).

L'amministratore unico chiede all'assemblea dei soci di portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad euro 5.959.

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
Maria Teresa Picchini



UNIGAS S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 23.05.2000, n.164



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. Lgs. 23.05.2000, n.164

Ai Soci di UNIGAS S.r.l.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di UNIGAS S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

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

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

Giudizio

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



Atri aspetti

La presente relazione è emessa ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 23.05.2000, n.164, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, la Società non era obbligata alla revisione legale ex art.2477 del Codice Civile.

La Società, come richiesto dall'art. 2497 bis del codice civile, ha inserito nella nota integrativa i dati relativi all'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il nostro giudizio non si estende a tali dati.

Bologna, 13 giugno 2016

Numeralia S.r.l.

Pier Francesco Sportoletti
(Socio)

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno **2016** (duemilasedici), il giorno **28** (ventotto) del mese di **Giugno** alle ore **12:00**, presso la sede sociale in Giulianova (TE) – Zona Industriale Colleranesco n. 5, a seguito di regolare convocazione inviata a tutti i soci in data 16/06/2016 si è riunita, in prima convocazione, l'Assemblea dei soci della società **“UNIGAS S.r.l.”**, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno :

- 1) Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 della UNIGAS S.r.l. – Relazione della Società di revisione – Deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Varie ed eventuali.

L'Amministratore Unico, trascorsa un'ora da quella indicata nell'avviso di convocazione, rileva che sono assenti tutti gli azionisti.

Non essendovi il numero legale, l'Amministratore Unico,

dichiara

pertanto che l'Assemblea in prima convocazione non risulta regolarmente costituita e, quindi, non può deliberare su quanto posto all'ordine del giorno per mancanza dei necessari *quorum*;

dichiara, altresì,

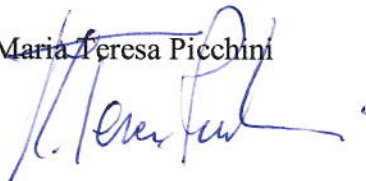
che l'Assemblea è andata deserta per cui la riunione viene rinviata alla seconda convocazione già prevista per il giorno 12 luglio 2016 alle ore 15:00 presso la sede legale della società COSEV SERVIZI S.p.A. sita in Nereto (TE) – Via F. Petrarca n. 6.

Si redige pertanto il presente verbale per ogni conseguente effetto di legge.

Sono le ore 13:00.

L'AMMINISTRATORE UNICO

Dott.ssa Maria Teresa Picchini



VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2016 (duemilasedici), il giorno 12 (dodici) del mese di Luglio alle ore 15:20, presso la sede sociale della COSEV SERVIZI S.p.A. in Nereto (TE) – via F. Petrarca 6, a seguito di regolare convocazione inviata a tutti i soci in data 16/06/2016 si è riunita, in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima convocazione in data 28/06/2016, l'Assemblea dei soci della società "UNIGAS S.r.l.", per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno :

- 1) Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 della UNIGAS S.r.l. – Relazione della Società di revisione – Deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti :

- Gabriele RAPALI – Presidente e Legale rappresentante del socio COSEV SERVIZI S.p.A. – titolare di una quota di Euro 60.000,00 (sessantamila/00) rappresentante il 60% (sessantapercento) del capitale sociale;
- Roberto FALA' – Presidente e Legale rappresentante del socio CITIGAS Soc. Coop. S.p.A. – titolare di una quota di Euro 40.000,00 (quarantamila/00) rappresentante il 40% (quarantapercento) del capitale sociale.

Assume la Presidenza della riunione, ai sensi di legge e di Statuto, la dott.ssa Maria Teresa Picchini, Amministratore Unico della UNIGAS S.r.l. il quale chiama a svolgere la funzione di segretario il sig. Roberto Falà che, presente, accetta.

Il Presidente constata e fa constatare la validità della riunione in quanto presente l'intero capitale sociale. Il Presidente informa i soci presenti sui motivi che hanno determinato il rinvio della convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio entro il termine ultimo di 180 giorni, così come previsto dall'articolo 2364, comma 2, cod. civ. e dall'articolo 31 del vigente Statuto sociale. Dette motivazioni, prosegue il Presidente, sono state deliberate dall'Amministratore Unico con provvedimento in data 21 marzo 2016.

Il Presidente informa che il Progetto di bilancio della UNIGAS S.r.l. chiuso il 31 dicembre 2015 è stato predisposto dall'Amministratore Unico e approvato dallo stesso con provvedimento in data 28/05/2016.

I Soci presenti all'unanimità danno atto che sono state correttamente espletate dall'Amministratore Unico tutte le disposizioni contenute nel vigente Statuto sociale e nel codice civile.

Il Presidente passa quindi all'illustrazione e discussione del Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2015 così come predisposto dall'Amministratore Unico con il surrichiamato provvedimento del 28/05/2016.

Il Presidente, a tale proposito, riferisce che il Bilancio stesso :

- è stato redatto ai sensi del Bilancio europeo ex D.Lgs. 127/1991 e del Codice Civile (articoli 2423 e segg.) in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'articolo 2435-bis, comma 1, cod. civ., pertanto non è stata predisposta la Relazione sulla gestione;
- risulta pertanto composto **dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa;**
- si chiude con una perdita pari ad Euro 5.259,00, principalmente imputabile agli oneri finanziari addebitati dal Comune di Atri come meglio precisato nella *Nota Integrativa* alla voce "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio".

Il Presidente, quindi, dà lettura dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il Presidente, infine, dà lettura della Relazione emessa dalla società di revisione incaricata "Numeralia S.r.l." in data 13 giugno 2016 (agli atti societari), dalla quale non emergono rilievi.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo ampia ed esauriente discussione dei presenti, dato atto della completezza ed esaustività dell'informativa ricevuta, l'Assemblea con voto unanime espresso per alzata di mano,

Delibera

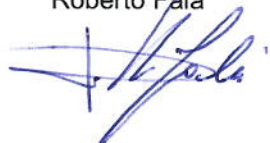
- di approvare il Bilancio di esercizio della UNIGAS S.r.l. chiuso il 31 dicembre 2015 così come proposto dall'Amministratore Unico con proprio provvedimento del 28/05/2016 e composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, allegati al presente deliberato in parte integrante e sostanziale;
- di acquisire agli atti societari la Relazione emessa dalla società di revisione incaricata "Numeralia S.r.l." in data 13 giugno 2016 (agli atti societari), dalla quale non emergono rilievi;
- di dare atto che il Bilancio d'esercizio 2015 si chiude con una perdita di esercizio pari ad Euro 5.259,00 che si decide di rinviare a nuovo;
- di conferire al Presidente/Amministratore Unico ogni più ampio potere, affinché dia esecuzione alla presente deliberazione e espliciti tutte le formalità e gli adempimenti richiesti dalle applicabili disposizioni di legge e regolamenti.

- di conferire mandato al Signor Roberto Falà, affinché dia esecuzione agli adempimenti necessari alla pubblicazione del Bilancio presso gli Enti preposti.

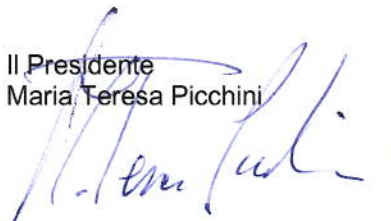
“Varie ed eventuali” – Non vi sono “varie ed eventuali”.

A questo punto nessun'altro avendo chiesto la parola e null'altro essendovi da deliberare, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 16:25.

Il Segretario
Roberto Falà



Il Presidente
Maria Teresa Picchini



N. PRA/14826/2016/CTEAUTO

TERAMO, 26/07/2016

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI TERAMO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

UNIGAS SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

IN SIGLA "UNIGA

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01580820676
DEL REGISTRO IMPRESE DI TERAMO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: TE-135520

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2015

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 26/07/2016 DATA PROTOCOLLO: 26/07/2016

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 00691050678-STUDIO ASS.CAPRETTA E DI BLAS

Estremi di firma digitale

Firma valida

Digitally signed by GIAMPIERO SARDI
Date: 2016.07.26 10:30:45 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di TERAMO



Dal 5 marzo 2014 la Visura del Registro Imprese presenta una nuova veste grafica con informazioni più chiare e un QR Code che ti permette di verificare l'autenticità e l'ufficialità del documento camerale.
Per ulteriori informazioni puoi rivolgerti alla tua Organizzazione Imprenditoriale o al tuo Professionista di fiducia.



TERIPRA



0000148262016

N. PRA/14826/2016/CTEAUTO

TERAMO, 26/07/2016

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTI IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	26/07/2016 10:30:42
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	26/07/2016 10:30:42

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 26/07/2016 10:30:42

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 26/07/2016 10:30:42



Dal 5 marzo 2014 la Visura del Registro Imprese presenta una nuova veste grafica con informazioni più chiare e un QR Code che ti permette di verificare l'autenticità e l'ufficialità del documento camerale.
Per ulteriori informazioni puoi rivolgerti alla tua Organizzazione Imprenditoriale o al tuo Professionista di fiducia.



TERIPRA



0000148262016