

**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 31/12/2016**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali	1.336	28.066
II. Materiali	1.021.011	1.044.234
III. Finanziarie		
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.022.347</b>	<b>1.072.300</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	389.138	805.112
- oltre 12 mesi	18.357	18.374
IV. Disponibilità liquide	407.495	823.486
	58.192	39.981
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>465.687</b>	<b>863.467</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale attivo</b>	<b>1.488.034</b>	<b>1.935.767</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	100.000	100.000
IV. Riserva legale	318	318
VI. Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	350.000	250.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	350.000	249.999
IX. Utile d'esercizio	(5.259)	8.796
	8.796	

<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		( )	(5.259)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>453.855</b>	<b>345.058</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
<b>D) Debiti</b>			
- entro 12 mesi	1.009.179		1.495.356
- oltre 12 mesi			70.353
		<b>1.009.179</b>	<b>1.565.709</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale passivo</b>		<b>1.488.034</b>	<b>1.935.767</b>
<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		519.874	750.689
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
a) vari	59.855		559
		59.855	559
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>579.729</b>	<b>751.248</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		500	151.421
7) Per servizi		456.687	522.572
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.156		27.038
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.368		45.951
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.085		
		78.609	72.989
14) Oneri diversi di gestione		4.845	6.346
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>540.641</b>	<b>753.328</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>39.088</b>	<b>(2.080)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	1.904		568
		1.904	568
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	26.142		4.441
		26.142	4.441

---

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(24.238)</b>	<b>(3.873)</b>
-------------------------------------------	-----------------	----------------

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie****Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>14.850</b>	<b>(5.953)</b>
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	6.037	2.031
c) Imposte differite e anticipate	17	(2.725)
	<hr/>	<hr/>
	6.054	(694)
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.796</b>	<b>(5.259)</b>

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 31/12/2016

**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.796.

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 31/12/2015 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 31/12/2015	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2014
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
B) Immobilizzazioni	8.518.940	1.529.035
C) Attivo circolante	1.760.825	2.051.843
D) Ratei e risconti	25.881	17.074
<b>Totale Attivo</b>	<b>10.305.646</b>	<b>3.597.952</b>
<b>PASSIVO:</b>		
Capitale sociale	471.621	471.621
Riserve	7.634.908	1.357.660
Utile (perdite) dell'esercizio	(9.466)	(91.073)
B) Fondi per rischi e oneri	33.517	55.102
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	118.373	147.028
D) Debiti	2.056.692	1.655.748
E) Ratei e risconti		1.866
<b>Totale passivo</b>	<b>10.305.645</b>	<b>3.597.952</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione	2.238.507	1.966.437
B) Costi della produzione	(2.203.491)	(2.091.882)
C) Proventi e oneri finanziari	(22.669)	19.831
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.031	19.633
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>(1.684)</b>	<b>(125.247)</b>

**Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio (art 2427, 22 quater)**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- nei primi mesi del 2017, le condizioni di maltempo hanno generato movimenti franosi nel territorio di Atri, che hanno comportato numerosi e consistenti interventi straordinari sull'impianto, perciò si è reso necessario cercare di ottenere una copertura finanziaria delle spese sostenute.
- si rammenta che il 14 maggio 2017, scadrà la concessione per il servizio di distribuzione del gas metano sul territorio comunale di Atri; la società sta avviando contatti con il comune di Atri per verificare e valutare i termini e le condizioni per continuare il servizio e per definire i rapporti in corso. Si evidenzia che ad oggi il comune di Atri non ha ancora bandito la gara per la nuova concessione e, comunque, contrattualmente la società è obbligata a garantire il servizio per un ulteriore anno dalla naturale scadenza contrattuale.

**Criteri di formazione:**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

**Criteri di valutazione**

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

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

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

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

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

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

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

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in forma abbreviata in quanto sussistono i presupposti per la redazione in forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del codice civile.

**Deroghe**

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

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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

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

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

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

#### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e precisamente:

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

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

Fabbricati	Vita utile tecnica i anni 40 pari a 2.5%
Condotte stradali	Vita utile tecnica i anni 50 pari a 2%
Impianti di derivazioni (allacciamenti)	Vita utile tecnica i anni 40 pari a 2.5%
Misuratori	Vita utile tecnica i anni 20 pari a 6,67%
Impianti principali e secondari	Vita utile tecnica i anni 20 pari a 5%
Altre immobilizzazioni	Vita utile tecnica i anni 7 pari a 14,29%

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

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

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

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

### **Partecipazioni**

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

### **Rimanenze di magazzino**

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

### **Crediti**

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

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

**Fondo TFR**

La società non ha dipendenti.

**Debiti**

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

**Riconoscimento ricavi**

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

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

**Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudente interpretazione della vigente normativa fiscale e sono 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.

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.336	28.066	(26.730)

Le immobilizzazioni immateriali, pari ad Euro 1.336, sono relative al residuo costo 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. Nel corso dell'esercizio sono stati conteggiati ammortamenti per complessivi euro 27.156.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.021.011	1.044.234	(23.223)

Le immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 1.021.011 riguardano beni in concessione che nel corso dell'esercizio si sono incrementate per Euro 25.144 per allacciamenti, condotte, impianti, misuratori tradizionali; sono stati conteggiati ammortamenti complessivi per euro 48.368.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
	407.495	823.486	(415.991)	
<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Verso clienti	272.235			272.235
Per crediti tributari	30.350			30.350
Per imposte anticipate		18.357		18.357
Verso altri	86.554			86.554
Arrotondamento	(1)			(1)
	<b>389.138</b>	<b>18.357</b>		<b>407.495</b>

I crediti verso clienti al lordo del Fondo svalutazione crediti ammontano ad Euro 281.199 e riguardano per Euro 117.828 fatture già emesse, fatture da emettere per Euro 94.435 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 IVA per euro 29.707 e credito verso l'erario per ritenute subite per Euro 643.

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 8.440, per quota UG2 per Euro 55.676, per quota RS per euro 2.174, bonus gas per euro 1.302 e perequazione anno 2016 per Euro 17.164. 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.

I crediti per imposte anticipate pari Euro 18.357, sono relativi agli ammortamenti temporaneamente non fiscalmente deducibili, per i quali si ritiene che vi sia la ragionevole certezza del loro recupero nei prossimi esercizi prevedendo di realizzare degli imponibili fiscali positivi. Si precisa che il valore ha subito un riadeguamento di aliquota Ires che ha comportato una diminuzione dei crediti appostati negli anni precedenti pari di complessivi euro 2.338.

Non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni, ad eccezione delle imposte anticipate.

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 31/12/2015		5.879	5.879
Accantonamento esercizio		3.085	3.085
<b>Saldo al 31/12/2016</b>		<b>8.964</b>	<b>8.964</b>

Si è ritenuto opportuno adeguare il fondo a seguito della comunicazione di accesso alla procedura concorsuale di un cliente, che ha comportato la previsione di perdita del credito per l'intero ammontare.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	V / imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
Italia	272.235				86.554		30.350	18.357	407.496
Totale	272.235				86.554		30.350	18.357	407.496

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
58.192	39.981	18.211

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	57.345	39.038
Denaro e altri valori in cassa	848	943
Arrotondamento	(1)	
	58.192	39.981

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
453.855	345.058	108.797

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	100.000						100.000
Riserva legale	318						318
Altre riserve							
Versamenti in conto capitale	250.000			100.000			350.000
Varie altre riserve							
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)		1				
Totale Varie altre riserve	(1)		1				

Totale Altre riserve	249.999	1	100.000		350.000
Utili (perdite) portati a nuovo				5.259	(5.259)
Utili (perdite) dell'esercizio	(5.259)		14.055		8.796
<b>Totale</b>	<b>345.058</b>	<b>1</b>	<b>114.055</b>	<b>5.259</b>	<b>453.855</b>

Nel mese di dicembre, i soci hanno effettuato un conferimento in conto capitale di euro 100.000,00, in proporzione alle quote di partecipazione detenute, per far fronte ai canoni dovuti al Comune di Atri.

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	Origine / Natura	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			
Totale altre riserve	350.000					
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.259)		A,B,C,D			
<b>Totale</b>	<b>445.059</b>					

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

		Capitale sociale	Riserva legale	Utile e perdita e nuovo	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio precedente</b>	<b>dell'esercizio</b>	100.000	318	(22.181)		(16.782)	61.355
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- attribuzione dividendi							
- altre destinazioni							
Altre variazioni							
- Incrementi					250.000	16.782	266.782
- Decrementi				22.181			22.181
- Riclassifiche							
Risultato dell'esercizio precedente							(5.259)
<b>Alla chiusura precedente</b>	<b>dell'esercizio</b>	100.000	318		250.000	(5.259)	345.058
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- attribuzione dividendi							
- altre destinazioni					1		1
Altre variazioni							
- Incrementi					100.000		100.000
- Decrementi							
- Riclassifiche							
Risultato dell'esercizio corrente						8.796	
<b>Alla chiusura corrente</b>	<b>dell'esercizio</b>	100.000	318	(5.259)	350.000	8.796	453.855

**B) Fondi per rischi e oneri**

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

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni		
	25.000	25.000			
Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
Altri	25.000				25.000
<b>Totale</b>	<b>25.000</b>				<b>25.000</b>

Costituito negli anni precedenti a fronte di probabili passività.

**D) Debiti**

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

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.009.179	1.565.709	(556.530)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	67.811			67.811			
Debiti verso fornitori	896.675			896.675			
Debiti tributari	3.444			3.444			
Altri debiti	41.249			41.249			
	<b>1.009.179</b>			<b>1.009.179</b>			

I "Debiti verso fornitori" riguardano la costruzione dell'impianto e le spese di gestione della società, sono composti da fatture ricevute per euro 221.708 e da fatture da ricevere per euro 674.967.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Gli altri debiti, sono riferiti per euro 1.500 ai debiti verso gli amministratori e per euro 18.643 per quota ug1, re e ug3, per euro 15.138 per interessi ritardato pagamento Csea pagati nel 2017 e altri debiti per euro 5.968.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 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 / Controllate dalla controllante	V / Altri	Obbligazioni	Obbl. convert.
Italia	896.675					41.249		
Totale	896.675					41.249		

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
579.729	751.248	(171.519)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	519.874	750.689	(230.815)
Altri ricavi e proventi	59.855	559	59.296
	579.729	751.248	(171.519)

Il decremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di euro 171.519, rispetto all'esercizio precedente è principalmente imputabile a interventi straordinari di una certa entità che si verificarono nel 2015 e che furono ribaltati alle società di vendita. I ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 519.874 sono relativi a contributi d'allaccio per Euro 5.702, alla quota distribuzione per Euro 417.449, alla quota fissa per Euro 84.680, all'assicurazione clienti finali civili per Euro 2.328 e ad altri ricavi riguardanti gli allacci e l'attività di misura per Euro 9.715.

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono, per il loro intero ammontare, sopravvenienze attive ordinarie generate da incassi per perequazione e quote Csea avvenuti nel corso dell'esercizio.

**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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
540.641	753.328	(212.687)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	500	151.421	(150.921)
Servizi	456.687	522.572	(65.885)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.156	27.038	118
Ammortamento immobilizzazioni materiali	48.368	45.951	2.417
Svalutazione dei crediti	3.085		3.085
Oneri diversi di gestione	4.845	6.346	(1.501)
	<b>540.641</b>	<b>753.328</b>	<b>(212.687)</b>

I costi per materie prime si riferiscono ad acquisto di cancelleria per il loro intero ammontare; per servizi si riferiscono a energia elettrica per euro 3.844, consumo gas per Euro 4.695, compensi per gli amministratori pari ad Euro 1.525, servizi amministrativi per Euro 25.857, spese di rappresentanza pari ad Euro 108, spese per servizi bancari 836, consulenze tecniche per Euro 20.941, spese postali e di affrancatura pari ad Euro 210, assicurazioni diverse per Euro 2.334, canone VRD per Euro 342.773, spese per contributo autorità per Euro 210, spese telefoniche per Euro 2.537 e spese per manutenzione impianto, interventi tecnici e lettura contatori per Euro 50.817.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 4.845 e si riferiscono ad imposte di bollo per Euro 376, a tasse di concessione governativa per Euro 888 ed a minusvalenze ordinarie per euro 3.581.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(24.238)	(3.873)	(20.365)

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.904	568	1.336
(Interessi e altri oneri finanziari)	(26.142)	(4.441)	(21.701)
	<b>(24.238)</b>	<b>(3.873)</b>	<b>(20.365)</b>

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.054	(694)	6.748

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>6.037</b>	<b>2.031</b>	<b>4.006</b>
IRES	3.827	2.031	1.796
IRAP	2.210		2.210
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>17</b>	<b>(2.725)</b>	<b>2.742</b>
IRES	17	(2.725)	2.742
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>6.054</b>	<b>(694)</b>	<b>6.748</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata; le imposte anticipate sono riferite per 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 31-12-2016 era pari ad euro 58.104, e con il socio Citigas il cui credito al 31-12-2016 era pari ad euro 65.957, di cui 5 per finanziamento infruttifero.

#### Altre informazioni

Si specifica inoltre che:

- Non esistono quote proprie o di società controllanti;
- Non sussistono strumenti finanziari derivati (art. 2427 bis comma 1 nr. 1);
- Non sussistono impegni, garanzie e passività non risultanti dallo stato patrimoniale;
- Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, di cui al nr. 22 ter dell'art 2427 del codice civile;
- 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).

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Compensi	Descrizione	Amministratori	Sindaci
		1.525	

#### Destinazione del risultato d'esercizio

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>8.796</b>	
5% a riserva legale	Euro		440
a copertura perdite pregresse	Euro		5.259
a nuovo esercizio	Euro		3.097

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.r.l.**

**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi del Decreto Legislativo 23 maggio 2000 n. 164**

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE  
AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 MAGGIO 2000 N.164**

All'Amministratore Unico di  
UNIGAS S.r.l.

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di UNIGAS S.r.l., redatto in forma abbreviata secondo quanto disposto dall'art.2435-bis del Codice Civile e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio*

L'Amministratore Unico è responsabile 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, 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 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.



*Richiamo di informativa*

Come evidenziato nella nota integrativa il 14 maggio 2017 scadrà la concessione per il servizio di distribuzione del gas metano sul territorio comunale di Atri; la Società sta avviando contatti con il Comune di Atri per verificare e valutare i termini e le condizioni per continuare il servizio e per definire i rapporti in corso. Si evidenzia che ad oggi il comune di Atri non ha ancora bandito la gara per la nuova concessione e, comunque, contrattualmente la Società è obbligata a garantire il servizio per un ulteriore anno dalla naturale scadenza contrattuale.

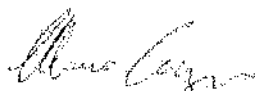
*Atri aspetti*

La presente relazione è emessa ai sensi del Decreto Legislativo del 23 maggio 2000 n°164, stante il fatto che la società UNIGAS S.r.l. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 non era obbligata alla revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile.

La Società, come richiesto dalla legge, 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 giudizio sul bilancio di UNIGAS S.r.l. non si estende a tali dati.

Forlì, 10 maggio 2017

MCi Audit S.r.l.



Marco Cicognani  
(Socio)

**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.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2017 il giorno 31 del mese di maggio alle ore 10,30, presso la sede della Società Cosev Servizi Spa in Via Francesco Petrarca n. 31 - Nereto si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società UNIGAS SRL per discutere e deliberare sul seguente

**ordine del giorno**

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Maria Teresa Picchini

Amministratore Unico

nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, l'intero capitale sociale.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Maria Teresa Picchini, Amministratore Unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Signor Falà Roberto, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e Soci rappresentati in proprio o per delega l'intero Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia della bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2016

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

#### **delibera**

- di approvare il Bilancio chiuso il 31/12/2016, così come predisposto dal Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 8.796;
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>8.796</b>
5% a riserva legale	Euro	440
a copertura perdite pregresse	Euro	5.259
a nuovo esercizio	Euro	3.097

- di conferire ampia delega al Presidente, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 11,30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
Roberto Falà

Il Presidente  
Maria Teresa Picchini



**Camera di Commercio  
Teramo**



**ri** registroimprese.it  
il sito ufficiale del Conservatore di Commercio

N. PRA/10271/2017/CTEAUTO

TERAMO, 19/06/2017

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: 31/12/2016

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 19/06/2017 DATA PROTOCOLLO: 19/06/2017

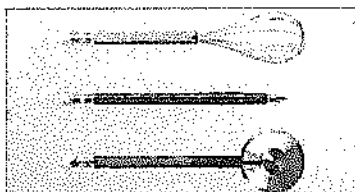
INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

00691050678-STUDIO ASS. CAPRETTA E DI BLAS

Strumenti di Firma digitale

Firma valida

Digitally signed by GIAMPIERO SASSI  
Date: 2017.06.19 11:16:05 CEST  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.J.A.A. di TERAMO



**ISCRIVITI al Registro  
Nazionale per l'Alternanza  
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI  
LA TUA IMPRESA**  
scuolalavoro.registroimprese.it



TERIPRA



0000102712017



Camera di Commercio  
Teramo

registroimprese.it  
Portale alle Camere di Commercio

N. PRA/10271/2017/CTEAUTO

TERAMO, 19/06/2017

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	19/06/2017 11:16:00
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	19/06/2017 11:16:00

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: 19/06/2017 11:16:00

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 19/06/2017 11:16:00

	<b>ISCRIVITI al Registro Nazionale per l'Alternanza SCUOLA-LAVORO</b>	<b>APRI AI GIOVANI LA TUA IMPRESA</b> <a href="http://scuolalavoro.registroimprese.it">scuolalavoro.registroimprese.it</a>
-------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



TERIPRA



0000102712017