

AMGAS S.P.A.

Codice fiscale 02361300714 – Partita iva 02361300714

VIA MANFREDI - 71121 FOGGIA FG

Numero R.E.A.

Registro Imprese di n. 02361300714

Capitale Sociale € 24.500.000,00 I.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Azionisti

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle

disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società appartiene al gruppo Amgas in qualità di capogruppo; non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non sono stati superati i limiti previsti dall'art.27 del D.Lgs. n. 127/91 nei due esercizi precedenti.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile, con il consenso del Collegio Sindacale.

In dettaglio:

- **I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in cinque esercizi.
- **Le altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - progetto AMTEL (progetto sperimentale di telelettura dei misuratori di volume)

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base all'art. 115 T.U.E.L. avvenuta a seguito della trasformazione da azienda speciale a società per azioni nell'anno 2003, come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le immobilizzazioni materiali strumentali alla attività di distribuzione del gas sono state ammortizzate in base alla residua vita utile, come stabilito dalla AEEGSI con delibera n. 170/04 successivamente aggiornata con delibera n. 159/08; si precisa che il coefficiente di ammortamento così determinato è stato ridotto in base alla previsione di cui all'art. 102 bis TUIR n.917/86.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliquota	Alliquota ex art 102-bis
SOFTWARE	20%	
ALTRE IMM.NI IMMATERIALI	20%	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI		
FABBRICATI		2%
IMPIANTI PRINCIPALI E SECONDARI		4%
IMPIANTI DIVERSI		11,43%
RETE DI DISTRIBUZIONE		1.60%
CONDOTTE STRADALI		1.60%
DERIVAZIONI E ALLACCIAMENTI		2%
RETE CORRUGATI	2%	
CABINE		4%
RETE FIBRE OTTICHE	2%	
VASO ESPANSORE	10%	
ATTREZZATURE INFORMATICHE ED ELETTRONICHE		11.43%
CORRETTORI DI VOLUME		4%
MISURATORI CONVENZIONALI		4%
MISURATORI ELETTRONICI		5.33%
ALTRE ATTREZZATURE		11.43%
MOBILI E ARREDI		11.43%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i

presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO

Le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate (ai sensi dell'art. 2359 del codice civile) sono valutate con il **metodo del patrimonio netto** (art. 2426 n. 4):

- società AM Service Srl;
- società Amgas verde Srl;
- società Amgas Blu Srl;

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato per tenere conto del maggior costo sostenuto per l'acquisto della partecipazione stessa rispetto al valore contabile della frazione di patrimonio netto corrispondente alla frazione di capitale acquistato dalla partecipante.

Nella valutazione si è fatto riferimento all'ultimo bilancio approvato apportando alcune rettifiche:

- sono stati detratti i dividendi da ripartire;
- sono state operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato.

Partecipazione nella società AM Service Srl

Il criterio di valutazione non è stato modificato rispetto all'esercizio precedente e corrisponde al patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2013.

Partecipazione nella società Amgas Verde Srl

Il criterio di valutazione non è stato modificato rispetto all'esercizio precedente e corrisponde al patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2013.

Partecipazione nella società Amgas Blu Srl

Il criterio di valutazione non è stato modificato rispetto all'esercizio precedente; il valore della partecipazione, pari al 20% del capitale sociale detenuta nella società collegata Amgas Blu S.r.l. è stato riallineato, in sede di redazione del bilancio 2011, al costo storico individuato in sede di trasformazione ex art. 115 D.Lgs. n. 267/2000 della Azienda Speciale AmGas in Amgas S.p.A., aumentato dei versamenti e delle remissioni di debito effettuati a copertura delle perdite della società partecipata negli esercizi precedenti. Il maggior valore della partecipazione iscritto in bilancio di € 1.465.941, rispetto alla corrispondente frazione del patrimonio netto alla data dell'ultimo bilancio approvato di € 265.326, viene mantenuto in quanto ampiamente inferiore rispetto al suo valore di mercato.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

crediti verso controllata Amgas Verde Srl per € 96.677
depositi cauzionali per € 106.583
e sono valutati secondo il **valore di presumibile realizzazione** ossia al valore nominale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie di consumo (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al **costo di acquisto**, utilizzando il metodo del costo medio ponderato.

Le scorte obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo rettificativo iscritto in contabilità, precisamente:

- Fondo svalutazione crediti, che comprende anche la quota fiscalmente riconosciuta ex art. 106 TUIR.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti. Si precisa che i dividendi relativi all'anno 2012 sono stati invece contabilizzati per competenza, benché incassati nel corso del 2013.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La quota parte dei crediti per imposte anticipate, che derivano da perdite fiscali riportabili, è pari a Euro 2.529.282 ed è iscritta in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Codice Bilancio	B I 03	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre Immobilitazioni Immateriali
Costo originario	1.160.163	0
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	1.056.235	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	103.928	0
Acquisizioni dell'esercizio	68.616	0
Spostamento di voci	- 12.000	12.000
Spostamento di fondo	2.400	- 2.400
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	49.420	2.400
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	113.524	7.200
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

La voce è composta essenzialmente da software, quasi completamente ammortizzato. I costi sostenuti per il progetto AMTEL sono stati iscritti nelle

altre immobilizzazioni immateriali, contrariamente alla riclassificazione operata lo scorso esercizio.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	6.662.506	48.176.686	4.150.043
Precedente rivalutazione	4.897.955	17.085.330	0
Ammortamenti storici	4.462.164	25.459.210	3.468.461
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	7.100.797	39.802.806	681.583
Acquisizioni dell'esercizio	58.618	830.272	155.009
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	88.116
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	231.734	1.034.328	60.896
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	-85.387
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	6.927.681	39.598.750	772.967
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04	B II 05
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	717.136	149.812
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	650.994	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	66.141	149.812
Acquisizioni dell'esercizio	17.572	158.147
Spostamento di voci	0	-177.794
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	19.547	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	64.167	130.165
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

L'aumento della voce "Terreni e Fabbricati" è costituita da lavori di manutenzione straordinaria aventi natura incrementativi del valore dell'immobile.

Gli impianti e macchinari registrano un incremento di € 830.272 costituito prevalentemente dall'estensione della rete di distribuzione principale e dalle derivazioni e allacciamenti. Inoltre sono stati adeguati e potenziati gli impianti interni alla sede per € 90.186.

Le attrezzature ind.li e commerciali sono incrementate complessivamente per € 155.009 di cui attrezzature informatiche ed elettroniche per € 10.174.

Gli ulteriori incrementi di questa voce sono relativi ai gruppi di misura entrati in esercizio per € 96.201, costituiti da misuratori convenzionali, e da convertitori di volume elettronici per € 48.633. Infine si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati dismessi due automezzi risultati obsoleti e non più utilizzabili.

Gli altri beni si incrementano per € 17.572 e sono costituiti di acquisti di beni di vario genere che rientrano nella gestione ordinaria della attività.

Le immobilizzazioni in corso riguardano gli acquisti dei gruppi di misura e dei gruppi di riduzione e convertitori di volume acquistati e non ancora installati.

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Codice Bilancio	B III 01 a	B III 01 b	B III 02 a1
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese controllate	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese collegate	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso imprese controllate esigibili entro es. succ.
Costo originario	92.628	1.528.741	152.990
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	92.628	1.528.741	152.990
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Spostamento di voci	0	0	-56.313
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	2.076	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	4.501	62.800	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	90.203	1.465.941	96.677
Totale rivalutazioni fine esercizio	2.076	0	0

Codice Bilancio	B III 02 d1	B III 02 d2
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili entro es. succ.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ.
Costo originario	0	106.583
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	106.583
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Spostamento di voci	83.049	- 83.049
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	83.049	23.534
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono alle società Am service srl e Amgas verde srl, entrambe partecipate al 100%.

Per le movimentazioni si rimanda alla successiva sez.5.

La partecipazione in imprese collegate è rappresentata dalla quota del 20% del capitale sociale della società Amgas Blu srl.

Per le movimentazioni si rimanda alla successiva sez.5.

La diminuzione dei crediti verso imprese controllate è relativa alla società Am Service srl per complessivi € 56.313.

Il saldo di € 96.677 è relativo alla controllata amgas verde srl.

I crediti verso altri iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono costituiti da depositi cauzionali versati a vario titolo.

L'importo di € 83.049 è costituito dal deposito cauzionale verso la agenzia delle dogane, versato dalla società incorporata c.g. amgas blu spa ,per il quale si è formalizzata richiesta di rimborso nel dicembre 2013.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

Codice Bilancio	CI 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE materie prime, suss. e di cons.
Consistenza iniziale	110.847
Incrementi	112.043
Decrementi	110.847
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	112.043

Le rimanenze di materie di consumo sono esposte al netto del fondo svalutazione magazzino.

ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO CLIENTI -

Crediti verso clienti - CII 1 a) e b)	
	importo
verso utenti per consumi esig. entro 12 mesi	€ 4.740.190,24
verso utenti per consumi esig. oltre 12 mesi	€ 2.907.231,00
verso clienti per verifiche impianti	€ 90.059,52
verso clienti per vettoriamento	€ 1.233.741,69
fatture da emettere clienti	€ 1.151.547,97
clienti per verifiche non autocertificate	€ 43.632,50
clienti diversi (fibre ottiche)	€ 25.600,00
fondo svalutazione crediti	-€ 3.025.902,09
totale a bilancio	€ 7.166.100,83

Il fondo svalutazione crediti commerciali iscritto in bilancio per € 3.025.902 ha registrato il decremento di € 1.853.327 costituito principalmente da crediti dichiarati prescritti e/o inesigibili, come da nota del legale incaricato e da relazione della società di recupero crediti, nonché da storno dei relativi crediti per interessi. Lo stesso fondo ha registrato un incremento di € 471.812 per accantonamento dell'esercizio.

ATTIVO CIRCOLANTE
- CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE -

I **crediti verso le società controllate** esigibili entro 12 mesi ammontano ad € 257.196 e registrano un decremento di € 255.344 rispetto all'esercizio precedente. Tali crediti di natura esclusivamente commerciale sono così distinti:

AM Service S.r.l.	257.196
totale a bilancio	257.196

ATTIVO CIRCOLANTE
- CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE -

I **crediti verso le società collegate** esigibili entro 12 mesi ammontano ad € 125.338 e registrano un decremento di € 316.704 rispetto all'esercizio precedente di cui € 307.493 per incasso dividendi relativi all'anno 2012. Tali crediti sono relativi alla definizione delle posizioni attive trasferite con la cessione del ramo d'azienda avvenuta nel 2011:

Amgas blu srl.	125.338
totale a bilancio	125.338

ATTIVO CIRCOLANTE
- CREDITI TRIBUTARI -

I **crediti tributari** esigibili entro 12 mesi sono iscritti in bilancio per € 8.124 e sono costituiti da crediti correnti.

I **crediti tributari** esigibili oltre 12 mesi sono iscritti in bilancio per € 21.803 e si riferiscono per l'intero importo a crediti verso l'Erario per ritenute IRPEF su erogazioni di anticipazioni del TFR. La voce non registra variazioni rispetto all'esercizio precedente.

I **crediti per imposte anticipate** esigibili entro 12 mesi sono pari ad € 2.529.282 e registrano l'incremento di € 73.860 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento si riferisce al vantaggio fiscale in termini di minore imposta IRES che la capogruppo Amgas S.p.A. conseguirebbe compensando utili futuri con le perdite di esercizio. L'importo è pari al 27,50% delle perdite fiscali, in considerazione dell'aliquota dell'imposta IRES vigente.

In dettaglio, la voce risulta così composta:

Crediti per imposte anticipate 27,5%	imponibile dichiarato	beneficio IRES
perdite fiscali Amgas SpA 2008	- 2.585.663	711.057
perdite fiscali Amgas SpA 2009	- 3.886.935	1.068.907
utile fiscale Amgas SpA 2010	1.039.214	- 285.784
perdite fiscali Amgas SpA 2011	- 2.060.618	566.670

utilizzo per utile fiscale AM Service 2011	15.446	- 4.248
perdite fiscali Amgas SpA 2012	- 1.391.590	382.687
erario c/imposte anticipate ex Amgas Blu SpA		23.724
utilizzo per utile fiscale AM Service 2012	26.990	- 7.422
rettifiche per dichiarazione int. CNM 2012		- 170
perdite fiscali amgas spa 2013	- 268.584	- 73.860
Totale	- 9.111.740	2.529.282

ATTIVO CIRCOLANTE
- CREDITI VERSO ALTRI -

I crediti verso altri ammontano a € 1.743.113 di cui € 1.596.414 esigibili entro l'esercizio successivo ed € 146.699 esigibili oltre l'esercizio successivo come da dettaglio seguente.

Altri crediti dell'attivo circolante C II 5		
	C II 5 a)	C II 5 b)
Regione Puglia c/contributi progetto AMTEL	23588	
INPDAP/INPS/INAIL	41287	
Crediti verso CCSE	1021298	
contenzioso ancelle	268745	
unione provinciale artigiani di capitanata	140444	
crediti per locazione immobile	59488	
crediti verso altri	41565	
credi verso personale per contrib. Sospesi INPDAP		146.699
totale a bilancio	1596414	146.699

ATTIVO CIRCOLANTE
- DISPONIBILITA' LIQUIDE -

Le disponibilità liquide al 31/12/2013 sono pari ad € 962.330 e sono diminuite rispetto all'esercizio precedente di € 134.565. Esse sono costituite da :

Depositi bancari e postali	957.413
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	3.917

Totale a bilancio 961.330

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi al 31/12/2013 ammontano ad € 378.308. La voce registra un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 101.216 ed è riferita alle seguenti voci di dettaglio :

RISCONTI ATTIVI	
RESIDUO COMPENSI EQUITALIA SANZ.IMP.CONSUMO	16.530
CANONE MANUTENZIONE GENN-LUGLIO 2014	1.500
TIN.IT LINEA HDSL 2014	24
GIORNALI GENNAIO 2014	67
ABBONAMENTO STAFFETTA ONLINE 2014	860
CONTR. MANUT. CABINE 2014	3.601
LEASING FINANZIARIO	87.365
LEASING FINANZIARIO	7.731
SERVER DI POSTA CERTIFICATA 2014	364
SERVER DI POSTA CERTIFICATA 2014	44
TRASPORTI E SMALTIMENTI RIFIUTI 2014	828
RISCONTO LEASING	54.303
RISCONTO SU ONERI MUTUO UNICREDIT	205.091
TOTALE	378.308

Sez.4 - FONDI RISCHI E ONERI - T.F.R.

Codice Bilancio	B 02
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite
Consistenza iniziale	959.468
Aumenti	12.980
di cui formatisi nell'esercizio	12.980
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	972.448

La voce registra un incremento di € 12.980 relativi all'accantonamento del rischio derivante dall'eventuale richiesta di restituzione dai depositi cauzionali versati dai clienti alla società incorporata G.C. Amgas blu Spa.

Gli accantonamenti a fondo rischi sono stati stanziati, in ossequio al principio della prudenza, a seguito della notifica di avvisi di accertamento notificati sia alla società AMGAS SPA che alla società AMGAS BLU SPA (incorporata a seguito fusione) e precisamente :

- avvisi di accertamento notificati alla società AMGAS SpA nel 2010 relativamente agli anni 2004, 2005 e 2006 (ai fini IRES, IRAP e IVA). Per gli anni 2004 e 2005 la CTP di Foggia ha integralmente accolto i ricorsi presentati, mentre per l'anno 2006 è stato accolto parzialmente. Tutte le sentenze di primo grado risultano appellate dalla Direzione Provinciale di Foggia – ufficio legale.
- Avvisi di accertamento notificati alla società AMGAS BLU SpA e AMGAS Spa (quale consolidante) nel 2010 relativamente agli anni 2006 e 2007 (ai fini IRES, IRAP e IVA). La CTP di Foggia ha accolto integralmente i ricorsi (riuniti) presentati. La sentenza di primo grado è stata appellata dalla Direzione Provinciale di Foggia – ufficio legale e la CTR – sezione staccata di Foggia (sentenza 240/25/13), ha accolto solo in minima parte l'appello dell'Ufficio, confermando in massima parte la sentenza della CTP che aveva accolto i ricorsi. Allo stato pende il

termine per proporre eventuale ricorso per Cassazione.

- Avviso di accertamento notificato alla società AMGAS SPA nel 2012 per imputazione del maggior reddito accertato sulla società consolidata AMGAS Blu Spa (IRES da consolidamento 2007). Il ricorso è stato respinto dalla CTP di Foggia. Atteso che il ricorso c.d. di primo livello è stato accolto, si proporrà appello alla citata sentenza.
- Avvisi di accertamento notificati alla società AMGAS Spa nel 2012 relativo all'anno 2007 (IRES, IRAP e IVA). La CTP di Foggia ha accolto quasi integralmente i ricorsi proposti (sentenza n. 238/02/13) e ad oggi non risulta proposto appello.
- Avvisi di accertamento notificati alla società AMGAS Spa (ma relativi alla incorporata AMGAS Blu Spa) nel 2013 relativi all'anno 2008 (IRES + IVA) , avverso i quali è stato proposto ricorso presso la CTP di Foggia;
- Avvisi di accertamento notificati alla società AMGAS Spa nel 2013, relativamente all'anno di imposta 2008 (IRES, IRAP e IVA). Per tali atti si è attivata la procedura di accertamento con adesione (ex art. 6 comma 2 del D.L. 218/97) poiché gli stessi rilievi sono stati già accolti dalla CTR – sezione staccata di Foggia.

Nonostante gli ulteriori accertamenti notificati, non si è ritenuto necessario effettuare ulteriori accantonamenti a fondo rischi, atteso gli esiti positivi di tutti i ricorsi presentati, che sono stati per la maggior parte accolti.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	954.677
Aumenti	112.714
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	163.576
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	903.815

L'incremento è dovuto all'accantonamento del trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio 2013. Nel corso dell'esercizio è stato liquidato l'importo di € 100.361 a favore del personale andato in pensione, mentre l'importo di € 61.295 è stato trasferito a fondo di previdenza complementare. Il residuo valore in diminuzione riguarda il pagamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR, come per legge.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	644.834
Incrementi	658.200
Decrementi	644.834
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	658.200

Il decremento è relativo al pagamento della quota capitale scadente entro l'anno, mentre l'incremento deriva dalla quantificazione delle rate dei mutui scadenti entro l'esercizio successivo.

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	9.957.167
Incrementi	0
Decrementi	1.041.671
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.915.496

Il decremento è relativo alla contabilizzazione delle rate scadenti entro l'esercizio successivo. La differenza è scaturita dal versamento in conto finanziamento "Veneto Banca" dell'ammontare dei dividendi percepiti dalla collegata Amgas Blu Srl, in virtù di specifico accordo tra le parti, nonché della maggior quota capitale corrisposta sul finanziamento "Unicredit S.p.A".

Di seguito si riportano in dettaglio i debiti verso le banche :

debiti vs. banche	debito residuo al 31/12/13	debiti esigibili entro 12 mesi	debiti esigibili oltre 12 mesi	di cui: debiti esigibili oltre i 5 anni
mutuo crediop 2001	533.247	16.431	516.816	446.010
mutuo banca di roma 2006	7.160.656	276.982	6.883.674	5.851.989
mutuo centrobanca	231.828	32.264	199.564	67.677
unicredit cc/22763	872.556	26.887	845.669	729.810
mutuo Veneto Banca	592.507	300.000	292.507	0
BPER	182.903	5.636	177.267	152.981
totale a bilancio	9.573.696	658.200	8.915.496	7.248.467

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Acconti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	11.409
Incrementi	646
Decrementi	11.409
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	646

Il totale della voce rappresenta anticipi da clienti.

DEBITI

- VERSO FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO -

I **debiti verso fornitori** esigibili entro 12 mesi ammontano ad € 825.140 e registrano un decremento di € 222.883 rispetto all'esercizio precedente. Essi sono costituiti da :

Debiti verso fornitori	407.699
Debiti verso fornitore Edison	129.107
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	319.696
Note credito da ricevere	- 31.362

Totale a bilancio 825.140

DEBITI

- VERSO FORNITORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO -

I **debiti verso fornitori** esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 1.864.159 e registrano un decremento di € 129.108 rispetto all'esercizio precedente. Il debito si riferisce interamente al fornitore Edison S.p.a. (ex Amgas Blu S.p.a.)

DEBITI

- VERSO IMPRESE CONTROLLATE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO -

I **debiti verso imprese controllate** esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 142.651 e registrano un decremento di € 70.302 rispetto all'esercizio precedente. Essi sono costituiti da :

AM Service Srl debiti commerciali	97.600
Am Service Srl fatture da ricevere	44.635
Amgas Verde Srl debito consolidato nazionale	416

Totale a bilancio 142.651

DEBITI

- VERSO IMPRESE COLLEGATE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO -

I **debiti verso imprese collegate** esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 751.286 e registrano un incremento di € 252.049 rispetto all'esercizio precedente. Essi sono così distinti :

AMGAS Blu per TFR e dep. cauzionali rata 2014	693.814
AMGAS Blu per debiti commerciali	54.137
AMGAS Blu per debiti diversi	3.335

Totale a bilancio 751.286

DEBITI

- VERSO IMPRESE COLLEGATE ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO -

I **debiti verso imprese collegate** esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 354.732 e registrano un decremento di € 1.033.050 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono per l'intero importo alla quota dei debiti verso la collegata AMgas Blu S.p.A. per trattamento di fine rapporto e depositi cauzionali aventi scadenza oltre l'esercizio, ma entro i 5 anni.

DEBITI TRIBUTARI

I **debiti tributari** esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 101.169 e registrano un decremento di € 260.637 rispetto all'esercizio precedente. I debiti in questione, esposti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta in base alle indicazioni dell'OIC 25, sono così distinti :

Erario c/imposta IRPEF	47.722
Erario c/IVA	35.286
Erario c/rit. Lav. autonomo	3.691
Erario c/imposta sostitutiva	8.929
Erario c/IVA esigibilità differita	22.481
Erario c/ addizionali	599
Acconti imposte e ritenute	- 17.539

Totale a bilancio 101.169

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZ. SOCIALE ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale** esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 194.915 e registrano un incremento di € 38.466 rispetto all'esercizio precedente. Si riferiscono a contributi correnti ed alla quota scadente entro l'esercizio successivo di quelli rateizzati e sono così distinti :

INPS	27.093
INPDAP sede di Foggia	52.929
INPS contr. Prof.	1.428
INPDAP sede di Roma	577
INPDAP contributi sospesi	43.822
INPDAP contributi rateizzati	40.389
Premungas	2.761
Pegaso	20.980
Previndai	4.936

Totale a bilancio 194.915

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZ. SOCIALE ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale** esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 1.021.990 e registrano un decremento di € 138.772 rispetto all'esercizio precedente. La voce comprende i seguenti debiti rateizzati :

INPS contributi sospesi	291.783
INPDAP contributi rateizzati	3.495
INPS contributi sospesi	726.712

Totale a bilancio 1.021.990

ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I **debiti verso altri** esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 992.075 e registrano un decremento di € 755.803 rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio viene di seguito riportato :

verso personale dipendente	201.119
verso sindacati per trattenute	1.675
verso Assindustria	16.540
verso collegio sindacale	6.507
verso CCSE	595.960
verso Equitalia x debito rateizzato rate 2014	155.366
debiti diversi	14.908

Totale a bilancio 992.075

ALTRI DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I **debiti verso altri** esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 4.043.239 e registrano un decremento di € 2.221.736 rispetto all'esercizio precedente, dovuta essenzialmente al pagamento del debito verso Equitalia Sud Spa avvenuto tramite compensazione con i crediti verso il Comune di Foggia, ex art. 28- quater DPR 600/73. La voce comprende anche debiti esigibili oltre i 5 anni, relativi alle quote dei corrispondenti debiti inclusi nel piano di ristrutturazione presentato dalla società ai sensi dell'art. 182 – bis R. D. n. 267/1942, che saranno oggetto di abbattimento in caso di osservanza del predetto accordo. L'importo iscritto in bilancio si riferisce ai seguenti debiti :

	entro 5 anni	di cui oltre 5 anni
verso BPER (accordo di ristrutturazione)	127.042	127.042
verso DEXIA CREDIOP (accordo di ristrutturazione)	370.387	370.387
verso Edison Spa (accordo di ristrutturazione)	2.441.808	2.441.808
verso Unicredit Spa (accordo di ristrutturazione)	606.134	606.134
verso Equitalia per debito rateizzato	494.028	
verso Hair srl per deposito cauzionale	3.840	
Totale a bilancio	<u>4.043.239</u>	<u>3.545.371</u>

RISCONTI PASSIVI

RISCONTI PASSIVI	
RESIDUO DIRITTI D'USO FIBRE OTTICHE	248.808
RESIDUO DIRITTI DI SUPERFICIE	2.582
LOCAZIONE GENNAIO 2014 AM SERVICE	5.082
LOCAZIONE GENNAIO 2014 AMGAS BLU SRL	1.898
LOCAZIONE GENNAIO 2014 BCC	1.801
LOCAZIONE GENNAIO 2014 HAIR COMPANY	1.038
LOCAZIONE GENNAIO 2014 GEFORM	1.350
LOCAZIONE GENNAIO 2014 CONFAGRICOLTURA	6.917
TOTALE	<u>269.475</u>

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A III	A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
All'inizio dell'esercizio precedente	24.500.000	12.585.832	39.390
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	1.612.560
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	24.500.000	12.585.832	1.651.950
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	53.807
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	24.500.000	12.585.832	1.705.757

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII aa	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva p/rinnovamento impianti e macchinari	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente	357.583	0	1.612.560
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	-1.612.560
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	1.022.341	1.076.148
Alla chiusura dell'esercizio precedente	357.583	1.022.341	1.076.148
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	-1.076.148
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	493.545
Alla chiusura dell'esercizio corrente	357.583	1.022.341	493.545

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
All'inizio dell'esercizio precedente	39.095.365
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	-1.612.560
Altre variazioni	
	1.612.560
Risultato dell'esercizio precedente	2.098.489
Alla chiusura dell'esercizio precedente	41.193.854
Destinazione del risultato d'esercizio	
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0
Altre destinazioni	-1.076.148
Altre variazioni	
	53.807
Risultato dell'esercizio corrente	493.545
Alla chiusura dell'esercizio corrente	40.665.058

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Denominazione e Sede	AM SERVICE SRL VIALE MANFREDI 71121 FOGGIA FG	AMGAS VERDE SRL VIALE MANFREDI 71121 FOGGIA FG
Capitale Sociale	20.000	15.000
Patrimonio Netto	71.755	18.449
Utile o Perdita	2.076	4.501
Quota posseduta direttamente	100,000 %	100,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	100,000 %	100,000 %
Valore di bilancio	71.753	18.449
Credito corrispondente	0	0

Denominazione e Sede	AMGAS BLU SRL VIALE MANFREDI 71121 FOGGIA FG	
Capitale Sociale	10.000	
Patrimonio Netto	255.323	
Utile o Perdita	1.537.464	
Quota posseduta direttamente	20,000 %	
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	
Totale quota posseduta	20,000 %	
Valore di bilancio	1.465.941	
Credito corrispondente	0	

Per quanto riguarda i criteri di valutazione si rimanda a quanto già esposto nei criteri di valutazione.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 04 a	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo	658.200	0
D 04 b	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo	1.667.029	7.248.467
D 07 b	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili oltre esercizio successivo	1.864.158	0
D 14 b	DEBITI - Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo	497.868	3.545.371

Si precisa che tra gli altri debiti esigibili oltre i 5 anni sono compresi i debiti inclusi nel piano di ristrutturazione che saranno abbattuti nel caso in cui venga rispettato il citato piano.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Codice bilancio	Descrizione	Importo
D 04 b	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo	7.160.656

Natura della garanzia reale: la società ha concesso ipoteca di 1° grado sull'immobile di proprietà, della società in relazione al mutuo concesso dalla Banca di Roma Spa (ora Unicredit Spa) di originarie € 9.000.000 .

Vi è inoltre l'iscrizione di ipoteca di 2° grado, sempre sull'immobile di proprietà, in relazione al debito verso Equitalia/Agenzia delle Entrate, definito con transazione fiscale e rientrato nell'accordo di ristrutturazione in merito alle sanzioni, che risulta essere stato integralmente pagato tramite compensazione ex art. 28 quater del DPR 600/73. Alla data di chiusura del bilancio è stata attivata la procedura per la richiesta della conseguente cancellazione.

Sez.7 - ALTRE RISERVE

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA P/RINNOV.IMPIANTI E MACC	357.583
TOTALE	357.583

La riserva in questione ha natura di riserva di capitale indisponibile, essendo costituita da ulteriori apporti del socio Comune di Foggia vincolati all'effettuazione di nuovi investimenti, per i quali la società ha già presentato apposito programma. Tale riserva pertanto non è distribuibile.

Sez.7BIs - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A III	A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
Valore da bilancio	24.500.000	12.585.832	1.705.757
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B	A, B	A,B
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII aa	A VIII	A IX a
Descrizione	Riserva p/rinnovamento impianti e macchinari	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	357.583	1.022.341	493.545
Possibilità di utilizzazione ¹	A, B	A, B, C	A, B, C
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
Valore da bilancio	40.665.058
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Per copertura perdite	0
Per distribuzione ai soci	0
Per altre ragioni	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il capitale sociale ammonta ad euro 24.500.000 ed è diviso in n. 24.500.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 ciascuna. Nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni.

La riserva di rivalutazione è stata formata nell'esercizio 2003 in seguito alla trasformazione in società per azioni dell'azienda speciale AmGas in base alle previsioni dell'art. 115 TUEL; la stessa è soggetta alle norme ivi richiamate, non è

distribuibile né utilizzabile a copertura perdite.

La riserva legale è formata con accantonamenti di utili degli esercizi precedenti ed ha natura di riserva di utili, vincolata per legge e, nei casi di distribuzione, concorre a formare il reddito del percipiente.

Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Le **garanzie prestate** dalla società e registrate tra i conti d'ordine ammontano a complessivi € 24.549.122 e non registrano variazioni rispetto all'esercizio precedente. Esse si riferiscono per l'intero importo a bilancio a garanzie per debiti propri della società, di natura ipotecaria, e sono rappresentate, in particolare, da:

- ipoteca di primo grado sul fabbricato ove è la sede della società fino a concorrenza della somma di € 18.000.000, concessa a garanzia del mutuo ipotecario stipulato con la Banca di Roma S.p.A. di iniziali € 9.000.000;
- ipoteca volontaria di secondo grado sul fabbricato ove è la sede della società fino a concorrenza dell'importo di € 6.549.122 concessa a favore dell'Agenzia delle Entrate di Foggia con atto per Notar Paolo Simonetti del 16/12/2011 (rep. 12723 – racc. 8981) a fronte del debito di iniziali € 3.274.561 liquidato in relazione alle imposte relative agli anni 2009 e 2010, ridotto ad € 2.878.941,40 per effetto della transazione fiscale perfezionata dalla Società nell'ambito dell'accordo di ristrutturazione dei debiti intervenuto ai sensi dell'art. 182-*bis* l. fall.. Il debito garantito è pertanto di € 2.878.941,40, mentre il debito risulta essere stato integralmente pagato, alla data di chiusura del bilancio, tramite compensazione ex art. 28 quater del DPR 600/73. Come già segnalato nella sezione 6, e stata già iniziata la procedura per la cancellazione.

Gli **impegni** figurano tra i conti d'ordine per l'importo di € 1.480.273 con l'incremento di € 87.389 rispetto all'esercizio precedente. Tale importo è riferito ai seguenti impegni:

- € 759.793 per residui canoni a scadere relativi al contratto di *leasing* stipulato per acquisizione di beni strumentali (vaso espansore), compreso l'importo di € 25.830 per diritto di riscatto.
- € 720.480 per impegno all'acquisto di titoli di efficienza energetica, da effettuare entro l'esercizio 2014, in ossequio alle Delibere dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas, ai fini del raggiungimento degli obiettivi di risparmio energetico 2013.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

<i>Ricavi iscritti alle voci da A1 a A5</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>differenza</i>
Ricavi da vendite e prestazioni	5.653.848	6.352.723	-698.875
Incrementi delle immobilizzazioni materiali	245.634	239.795	5.839
Ricavi per servizi a terzi	153.924	267.751	-113.827
Fitti attivi	226.651	20.810	205.841
Perequazione e conguaglio	1.044.372	1.317.795	-273.423
Altri ricavi e rimborsi	836.285	400.354	435.931
totali	8.160.714	8.599.228	-438.514

I ricavi relativi ad incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni sono appostati a fronte della patrimonializzazione dei costi di progettazione e direzione lavori che

hanno incrementato il valore della rete di distribuzione del gas metano, iscritto tra le immobilizzazioni materiali.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari di euro 350, imputati alla voce C16 del conto economico si riferiscono ad interessi attivi su depositi bancari e postali.

Gli oneri finanziari imputati alla voce C17 del conto economico sono così suddivisi :

Debiti verso altri	165.260
Debiti verso banche	215.904
Minusvalenza su titoli	52.818
TOTALE	433.982

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Composizione della voce "rettifiche di valore di attività finanziarie".

I proventi iscritti in bilancio a fronte della rivalutazione delle partecipazioni in società controllate e collegate ammontano ad € 2.076. Essi sono riferibili a rivalutazioni di partecipazioni in società controllate (tutti relativi alla rivalutazione della partecipazione totalitaria in AM Service Srl secondo il metodo del patrimonio netto).

Gli oneri iscritti in bilancio per la svalutazione delle partecipazioni in società controllate e collegate ammontano ad € 67.301. Essi sono riferibili per euro 4.501 alla svalutazione della partecipazione totalitaria nella società controllata Amgas Verde Srl secondo il metodo del patrimonio netto e per euro 62.800 per la svalutazione di una serie di partecipazioni relative a società collegate che risultano messe in liquidazione e/o hanno cessato l'attività, la cui stima prudenziale ha determinato la decisione della svalutazione totale.

18		
a	rivalutazione partecipazioni in società controllate:	
	rivalutazione part. totalitaria AM Service Srl	2.076
19		
a	svalutazione partecipazioni in società controllate:	
	svalutazione altre partecipazioni	-62.800
	svalutazione quota Amgas Verde Srl	-4.501
	totale a bilancio	-65.225

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRE PLUSVALENZE STRAORDINARIE	152.128
TOTALE	152.128

Trattasi di sopravvenienze attive relative ai TEE degli anni 2001/2012

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	43.432
TOTALE	43.432

Trattasi di imposte relative agli esercizi precedenti.

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE**Sez.14 - FISCALITA' DIFFERITE**

IRES				
Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti				
	Esercizio 2012		Esercizio 2013	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte Anticipate		27,500 %		27,500 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Totale Imposte Anticipate		0		0
Diminuzione Imposte Anticipate		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Totale Imposte Differite		0		0
Utilizzo Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0	268.584	73.860
Perdite Esercizi precedenti su cui si calcola rientro	8.843.156	2.431.868	0	0
Imposte Differite (Anticipate) nette		2.431.868		0
Utilizzo Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Imposte Differite (Anticipate) nette		0		0

Il totale del credito per imposte anticipate è relativo alle perdite degli anni precedenti, così come dettagliatamente riportato nel commento alla voce in questione;

l'incremento è stato calcolato sulla perdita fiscale dell'esercizio

Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte correnti	
IRES	-73.860
IRAP	148.522
Imposte differite	0
Imposte anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	74.662

L'imposta anticipata IRES relative all'anno 2013 sono state rilevate in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi futuri, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle imposte anticipate accantonate. L'IRAP è stata determinata in base all'imposta dovuta per l'anno 2013, tenendo già in considerazione le deduzioni previste dalla legge.

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Il numero medio di lavoratori dipendenti della società nel 2013 è stato pari a n. 38 unità così distinte :

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	8	29	0	1	38

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Amministratori	28.340
Sindaci	26.397
Totale corrisposto	54.737

L'ammontare lordo dei compensi di pertinenza dell'organo amministrativo di competenza dell'esercizio 2013 è di € 28.340.

I compensi di pertinenza del Collegio Sindacale contabilizzati nell'esercizio ammontano ad € 26.397 oltre € 25.803 per specifiche attività straordinarie di revisione previste dal Piano di Ristrutturazione.

Sez.16 B - COMPENSI AL REVISORE LEGALE/SOCIETA' DI REVISIONE

Ai sensi dell'art. 37, co. 16, del D.Lgs. n. 39/2010, in vigore dal 07/04/2010, si precisa che i compensi spettanti alla società di revisione per la revisione legale ammontano ad euro 22.791.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING

	Descrizione	UNICREDIT LEASING N. IC/00500121	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	733.962	991.790
2)	Oneri finanziari	14.356	22.418
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	4.408.256	4.408.256
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	220.414	220.414
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	2.647.664	2.427.250
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	1.760.592	1.981.036

Alla chiusura dell'esercizio risulta in essere n. 1 contratto di leasing (stipulati nel 1999) con la società Locat SpA (ora Unicredit Leasing) , alle seguenti condizioni :
costo di acquisto del bene Euro 4.408.256 oltre IVA, durata della locazione 15 anni (01/01/2002 – 01/10/2017), importo del canone anticipato Euro 1.084.559, prezzo opzione acquisto Euro 25.830,49. La quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno è pari ad € 257.827,36, la quota interessi di competenza è pari ad € 14.356,05, il valore attuale dei canoni a scadere ammonta ad € 733.962,19 .

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)**Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)**

Le operazioni con parti correlate realizzate nell'esercizio 2013 si riferiscono unicamente alle operazioni con le società controllate indicate nei paragrafi della presente nota integrativa riferiti ai crediti e ai debiti verso le società controllate e collegate e verso il soggetto controllante. Esse sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Sez. 22 ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 2427 c.c. n. 22 - ter)**Accordi fuori bilancio**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sez.24 – INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

Accordi di ristrutturazione (data di omologazione 26/05/2011).

Ai sensi del principio contabile nazionale OIC n.6, si rappresentano i debiti oggetto di ristrutturazione con l'indicazione dei relativi proventi ed oneri riportati nelle partite straordinarie, derivanti dagli accordi di ristrutturazione dei debiti *ex artt. 182 bis, ter e*

quater della Legge Fallimentare presentati dalle società Amgas S.p.A. e Amgas blu S.p.A.. Gli accordi risultano essere distinti anche se la loro presentazione è avvenuta in maniera unitaria, in considerazione della connessione reciproca che li lega.

Il programma di ristrutturazione ha previsto la suddivisione dei creditori in classi:

a) Principali creditori:

EDISON SPA

UNICREDIT SPA

UNICREDIT LEASING SPA

DEXIA CREDIOP SPA

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA (BPER)

b) Fornitori minori:

in cui rientrano i fornitori che a vario titolo hanno avuto rapporti con Amgas S.p.A.

c) Debiti verso l'Erario

posizioni debitorie fiscali al 30 giugno 2010 oggetto di transazione con l'Agenzia delle Entrate.

I creditori di Amgas S.p.A. sono:

- Unicredit S.p.A. per mutuo ipotecario;
- Unicredit Leasing S.p.A.;
- Dexia crediop S.p.A.;
- BPER S.p.A.;
- Fornitori minori;
- Erario.

I creditori di Amgas Blu S.p.A. sono:

- Edison S.p.A.,
- Unicredit S.p.A. per credito chirografario.

Qui di seguito si riportano, così come stabilito dal richiamato principio contabile OIC n. 6, le principali caratteristiche per singolo accordo:

Unicredit per mutuo ipotecario

L'Accordo stilato con l'Istituto, prevede che il finanziamento in essere è regolato alle stesse condizioni e termini previsti nei contratti originari.

Esposizione complessiva alla data di ristrutturazione del 30/06/2010: € 8.259.390.

Saldo al 31/12/2013: € 7.160.656

L'operazione non ha prodotto nessun beneficio economico

Unicredit Leasing

Il debito a scadere l'1/10/2017 ammonta al 31/12/2013 ad € 759.793 in linea capitale, comprensivo del valore di riscatto pari ad € 25.830,49, regolato con rate trimestrali anticipate.

L'operazione non ha prodotto nessun beneficio economico nell'esercizio in corso ad eccezione dell'allungamento dei termini di scadenza del contratto.

Dexia Crediop spa

L'esposizione al 30/06/2010 ammontava ad € 2.533.520.

Il debito aggiornato al 2/03/2011 (data dell'accordo) comprensivo di spese ed interessi ammontava ad € 2.360.941 di cui € 370.387 temporaneamente non esigibile;

Il debito residuo al 31/12/2013 al netto delle rate saldate ammonta ad € 533.247 con un piano di ammortamento di n. 24 rate annuali posticipate costanti di € 32.429 (comprensive di quota capitale ed interessi) fino all'anno 2036.

L'operazione non ha prodotto nessun beneficio economico nell'esercizio in corso considerando la falcidia ottenuta quale "temporaneamente non esigibile", per lo meno fino al momento del versamento dell'ultima rata.

Momento quest'ultimo nel quale si concretizzerà anche il beneficio economico.

Banca Popolare dell'Emilia Romagna (BPER)

Il credito vantato da BPER scaturisce dall'escussione parziale della fideiussione che ammonta ad € 855.843 comprensivo di interessi e spese maturate al 31/12/2010.

Al 30/06/2010 il debito verso l'Istituto finanziario ammontava ad € 827.466, altresì al 2/03/2011 (data dell'accordo) il debito ammontava ad € 855.843, di cui € 127.042 temporaneamente non esigibile; pertanto al 30 giugno 2011 risulta un'esposizione netta di circa € 728.801.

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati versamenti alle date concordate in quanto anticipati nell'anno 2011; pertanto il debito al 31/12/2013 risulta essere di € 182.903 il cui pagamento avverrà in 24 rate annuali posticipate costanti di €11.123 fino al 2036.

L'operazione non ha prodotto nessun beneficio economico nell'esercizio in corso considerando la falcidia ottenuta quale "temporaneamente non esigibile", per lo meno fino al momento del versamento dell'ultima rata.

Momento quest'ultimo nel quale si concretizzerà anche il beneficio economico.

EDISON SPA

L'esposizione al 30/06/2010 ammontava ad € 11.841.938;

debiti ad esigibilità sospesa € 2.441.808;

Versamento in acconto € 1.750.000;

Versamenti degli altri terzi pignorati 78.030 (76.230 da Italcogim e € 1.800 da Banca Popolare di Milano);

Spese sostenute in seguito all'accordo di ristrutturazione € 375.000.

Ulteriori versamenti:

15/03/2011 € 150.000;

30/06/2011 € 5.548.783,18 (l delegazione di pagamento);

22/12/2011 € 127.110,00, pagamento anticipato.

12/03/2013 € 127.941,28

Il residuo debito al 31/12/2013 € 1.993.266 sarà versato secondo il piano di ammortamento concordato.

UNICREDIT SPA

L'Accordo di ristrutturazione prevede che il pagamento del debito scaduto comprensivo di interessi ammontante ad € 3.863.391 alla data di riferimento dell'accordo, di cui € 763.391 versati in acconto, € 1.569.863 versati con la l delegazione di pagamento il 30/06/2011. Pertanto il debito residuo di € 924.003 al netto del debito ad esigibilità sospesa pari a € 606.134, sarà versato come da piano di ammortamento allegato al suddetto accordo.

In data 29/06/2012 è stato effettuato il pagamento della quota capitale per € 25.343, in data 27/06/2013 è stato versato l'importo di € 26.103,74, pertanto il debito residuo al 31/12/2013 ammonta ad € 872.556.

L'operazione non ha prodotto nessun beneficio economico nell'esercizio in corso (come si evince dal prospetto che segue).

Società del Gruppo

A tale accordo hanno partecipato le controllate Amgas Rosso ed Amgas Viola il cui credito complessivo alla data del 30/06/2010 risultava essere pari ad € 1.135.090.

Si segnala che Am Service S.r.l. (Amgas Rosso ed Amgas Viola) non è stata in

condizione di rinunciare definitivamente ai crediti sospensivamente inesigibili per € 167.554, in quanto la conseguenziale perdita di esercizio da esso derivante, non sarebbe passibile di copertura da parte di AMGAS Spa perché diversamente violerebbe gli accordi di ristrutturazione omologati dal Tribunale di Foggia ed in corso di esecuzione. Tale situazione è stata formalizzata con accordo integrativo tra le parti del 09.12.2013.

L'operazione non ha prodotto nessun beneficio economico nell'esercizio in corso (come si evince dal prospetto che segue).

DEBITI	DEBITI RISTRUTTURATI/ RINEGOZIATI al 31/12/2012	VARIAZIONI (PAGAMENTI)	BENEFICI DA RISTRUTTURAZIONE (CONTO ECONOMICO)	DEBITI AD ESIGIBILITA' SOSPESA	SALDO AL 31/12/2013
Unicredit mutuo ipotecario	7.501.954	341.298	-	-	7.160.656
Unicredit Leasing canoni a scadere - conti d'ordine	1.017.620	257.827	-	-	759.793
Edison	2.121.207	127.941		2.441.808	1.993.266
Unicrediti conto 122763	898.660	26.104		606.134	872.556
Dexia Crediop	549.200	15.953	-	370.387	533.247
Bper	188.375	5.472		127.042	182.903
Imprese del gruppo	0	0		0	-
Total	12.277.016				11.502.421

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare interamente alla riserva straordinaria, pari a complessive € 493.545, avendo la riserva legale già raggiunto i limiti di legge.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Foggia, lì 28 febbraio 2014

L'AMMINISTRATORE UNICO
(dott. Massimo Russo)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto dott. Massimo Russo, amministratore unico dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che sarà trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia - Autorizzazione n.9138/98/2T del 07/12/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.