

**A.E.S. Fano distribuzione gas S.R.L.**

**Sede in Fano Via Enrico Mattei 17**

**Capitale sociale euro 100.000 i. v.**

**Cod. Fiscale 02462970415**

**Iscritta al Registro delle Imprese di Pesaro e Urbino nr.02462970415**

**Nr. R.E.A. PS 183711**

**Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di ASET S.p.A.**

*Bilancio di esercizio al 31.12.2016*



## Stato patrimoniale AES - Attivo

<b>ATTIVO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro	Bilancio al 31.12.2015 in €uro
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
	0	0
parte richiamata	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e ampliamento	2.752	2.752
Fondo costi impianto e ampliamento	-1.146	-917
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	230.001	230.001
Fondo concessioni, licenze e marchi e diritti simili	-80.973	-59.717
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.081.546	1.104.546
Fondo altre immobilizzazioni immateriali	-450.055	-359.904
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>782.125</b>	<b>916.761</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinari	1.251.825	486.220
Fondo impianti e macchinari	-143.228	-65.985
3) Attrezzature industriali e commerciali	275.557	250.785
Fondo attrezzature industriali e commerciali	-38.033	-24.375
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	180.000	
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.526.121</b>	<b>646.645</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni in		
a) partecipazioni in imprese controllate		
b) partecipazioni in imprese collegate		
d) partecipazioni in altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) Crediti		
a) crediti verso imprese controllate		
esigibili oltre l'anno successivo		
esigibili entro l'anno successivo		
d) crediti verso altri		
esigibili oltre l'anno successivo		
esigibili entro l'anno successivo		
Totale crediti		
3) Altri titoli		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.308.246</b>	<b>1.563.406</b>

## Stato patrimoniale AES - Attivo

<b>ATTIVO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro	Bilancio al 31.12.2015 in €uro
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I Rimanenze</b>		
1) Materie prime sussidiarie, e di consumo		
a) lubrificanti		
b) carburanti		
c) pneumatici		
d) materiali meccanici		
e) materiali di manutenzione impianti	15.194	12.523
f) materiali di consumo	7.680	8.493
<b>Totale rimanenze</b>	<b>22.874</b>	<b>21.016</b>
<b>II Crediti</b>		
1) Crediti per vendite e prestazione di servizi	1.982.925	1.762.940
esigibili entro l'anno successivo	1.982.925	1.762.940
2) Crediti verso imprese controllate		
esigibili entro l'anno successivo		
4) Crediti verso imprese/enti controllanti		
esigibili entro l'anno successivo		
4 bis) Crediti tributari	93.443	163.617
esigibili entro l'anno successivo	93.443	163.617
4 ter) Imposte anticipate	30.288	21.345
esigibili entro l'anno successivo	30.288	21.345
esigibili oltre l'anno successivo		
5) Crediti verso altri:		
- crediti verso CCSE	131.520	477.518
esigibili entro l'anno successivo	131.520	477.518
- crediti verso INPS	1.685	1.102
esigibili entro l'anno successivo	1.685	1.102
- altri crediti diversi	13.977	16.032
esigibili entro l'anno successivo	9	1.561
esigibili oltre l'anno successivo	13.968	14.471
<b>III Attività finanziarie</b>		
6) Altri titoli		
certificati di deposito		
<b>Totale crediti</b>	<b>2.253.838</b>	<b>2.442.554</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>		
1) Deposit i bancari e postali	1.885.730	714.393
2) A ssegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	9	90
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.885.739</b>	<b>714.483</b>
<b>Totale attivo circolante ( C )</b>	<b>4.162.451</b>	<b>3.178.053</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
1) Ratei attivi		
2) Riscont i attivi	11.448	15.276
Risconti attivi pluriennali	35.222	
<b>Totale Ratei e Risconti (D)</b>	<b>46.670</b>	<b>15.276</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>6.517.367</b>	<b>4.756.735</b>

## Stato patrimoniale AES - Passivo

<b>PASSIVO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro		Bilancio al 31.12.2015 in €uro	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I Capitale sociale		100.000		100.000
II Riserva da sovrapprezzo azioni				
IV Riserva legale		26.800		26.800
VI Riserve statutarie o regolamentari				
a) F.do rinnovo e miglioramento impianti				
VII Altre riserve distintamente indicate				
a) Riserva straordinaria		705.143		489.187
d) Riserva da arrotondam.di bilancio		-	-	2
VIII Perdite portate a nuovo		-	-	-
IX Utile / (Perdita dell'esercizio)		367.241		431.911
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>		<b>1.199.184</b>		<b>1.047.896</b>
<b>B) FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>				
2) Fondo imposte differite				
3) Altri fondi oneri e rischi futuri		-		-
<b>Totale fondi rischi ed oneri (B)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>34.532</b>	<b>34.532</b>	<b>26.786</b>
<b>D) DEBITI</b>				
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				
3) Debiti verso soci per finanziamenti		1.600.000		1.600.000
esigibili entro l'anno successivo		1.600.000		1.600.000
esigibili oltre l'anno successivo		-		-
4) Debiti verso banche		1.447.842		450.432
esigibili entro l'anno successivo		466.667		450.432
esigibili oltre l'anno successivo		981.175		-
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti clienti		114.683		
esigibili entro l'anno successivo		114.683		
7) Debiti verso fornitori		1.270.290		1.049.448
esigibili entro l'anno successivo		1.270.290		1.049.448
esigibili oltre l'anno successivo				
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
9) Debiti verso imprese controllate				
esigibili entro l'anno successivo				
10) Debiti verso imprese collegate		105.818	105.818	113.826
11) Debiti verso controllante		310.956		248.062
esigibili entro l'anno successivo		310.956		248.062
esigibili oltre l'anno successivo				
12) Debiti tributari		4.644		10.665

## Stato patrimoniale AES - Passivo

<b>PASSIVO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro	Bilancio al 31.12.2015 in €uro
esigibili entro l'anno successivo	4.644	10.665
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.575	8.331
esigibili entro l'anno successivo	8.575	8.331
14) Altri debiti	205.017	201.289
esigibili entro l'anno successivo		
a) debiti verso il personale	13.556	9.495
b) verso CCSE	183.591	183.501
c) altri	7.870	8.293
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>5.067.825</b>	<b>3.682.053</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Ratei passivi	5935	
2) Risconti passivi	209.891	
<b>Totale Ratei e Risconti (E)</b>	<b>215.826</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.517.367</b>	<b>4.756.735</b>

## Conto economico AES

<b>CONTO ECONOMICO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro	Bilancio al 31.12.2015 in €uro
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni Somministrazioni e prestazioni	4.773.098	4.574.777
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>4.773.098</b>	<b>4.574.777</b>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi Diversi, contributi c/impianti e sopravv. Contributi in conto esercizio	670.947 0	845.915
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>670.947</b>	<b>845.915</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>5.444.045</b>	<b>5.420.692</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci Acquisti di beni e materiali	25.580	27.676
<b>Totale costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci</b>	<b>25.580</b>	<b>27.676</b>
7) Costi per servizi Prestazioni di terzi	553.226	588.591
<b>Totale spese per servizi</b>	<b>553.226</b>	<b>588.591</b>
8) Costi per il godimento di beni di terzi Canoni, noleggi e leasing	2.184.229	2.383.226
<b>Totale spese per godimento beni di terzi</b>	<b>2.184.229</b>	<b>2.383.226</b>
9) Costi per il personale a) salari e stipendi b) oneri sociali c) trattamento di fine rapporto e) altri costi	158.119 50.675 10.219 0	152.779 49.234 9.721 0
<b>Totale spese per il personale</b>	<b>219.013</b>	<b>211.734</b>

## Conto economico AES

<b>CONTO ECONOMICO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro	Bilancio al 31.12.2015 in €uro
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.637	111.637
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	90.901	38.868
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	45.500	8.980
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>248.038</b>	<b>159.485</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci materiali e ricambi	-1.858	1.114
<b>Totale variazioni delle rimanenze</b>	<b>-1.858</b>	<b>1.114</b>
12) Accantonamenti per rischi fondo rischi diversi fondo rischi svalutazione partecipazioni		
<b>Totale accantonamenti per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13) Altri accantonamenti fondo rischi oneri futuri		
<b>Totale altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14) Oneri diversi di gestione Imposte e tasse Altri oneri e sopravvenienze	5.855 1.546.577	6.143 1.274.356
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>1.552.432</b>	<b>1.280.499</b>
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>4.780.660</b>	<b>4.652.325</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>663.385</b>	<b>768.367</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari d) Proventi diversi dai precedenti	1.266	1.164
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.266</b>	<b>1.164</b>
17) Interessi e oneri finanziari b) Verso collegate c) Verso controllanti d) verso Altri	39.200 40.800 34.460	39.039 40.800 32.893
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>114.460</b>	<b>112.732</b>
<b>Totale proventi ed oneri finanziari ( C )</b>	<b>-113.194</b>	<b>-111.568</b>

## Conto economico AES

<b>CONTO ECONOMICO</b>	Bilancio al 31.12.2016 in €uro	Bilancio al 31.12.2015 in €uro
19) Svalutazioni a) D i partecipazioni		
<b>Totale svalutazioni</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziare</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari sopravvenienze e proventi straordinari arrotondamenti contabili	0	0
<b>Totale proventi straordinari</b>	0	0
21) Oneri straordinari imposte relative a esercizi prec.ti sopravvenienze passive arrotondamenti contabili	0	1
<b>Totale oneri straordinari</b>	0	-1
<b>Totale delle partite straordinarie (E)</b>	0	-1
<b>Risultato prima delle imposte</b>	550.191	656.798
22) Imposte sul reddito d'esercizio - imposta IRES - imposta IRAP - imposte anticipate	154.532 37.361 -8.943	181.915 39.720 3.252
<b>Totale imposte sul reddito</b>	182.950	224.887
<b>23) Utile dell'esercizio</b>	367.241	431.911

**A.E.S. Fano distribuzione gas S.R.L.**  
**Sede in Fano Via Enrico Mattei 17**  
**Capitale sociale euro 100.000 i. v.**  
**Cod. Fiscale 02462970415**  
**Iscritta al Registro delle Imprese di Pesaro e Urbino nr.02462970415**  
**Nr. R.E.A. PS 183711**  
**Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di ASET S.p.A.**

*Bilancio di esercizio al 31.12.2016*

*Nota integrativa*

*Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c.*

## **PREMESSA**

La Società "A.E.S. Fano distribuzione gas S.R.L." è una società costituita nel 2011 allo scopo di gestire in esclusiva il servizio pubblico di distribuzione del gas metano su parte del territorio del Comune di Fano ex D.Lgs.164/00. La concessione è stata assegnata alla società previo esperimento del procedimento di gara ad evidenza pubblica con durata di anni dodici e decorrenza 01.01.2012. Il contratto di concessione che porta repertorio 38834 del 30.06.2012 agli atti del Comune di Fano concerne il servizio pubblico di distribuzione e misura del gas naturale presso i punti di riconsegna e non si estende all'attività di vendita.

Il Consiglio di Amministrazione nominato dall'Assemblea dei Soci in data 05 aprile 2014 ha ricevuto incarico sino all'approvazione del bilancio di esercizio 2016.

Il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2016 evidenzia anche per l'esercizio in questione un risultato positivo al di sopra delle aspettative evidenziate nel piano economico finanziario 2012-2023. L'utile netto consuntivato è pari a 367.241 euro, dopo aver calcolato imposte correnti e anticipate per 182.950 euro, nonostante i volumi venduti e distribuiti nella rete abbiano risentito del perdurare della crisi economica oltre che di un effetto climatico negativo durante il periodo di maggior consumo.

La società AES consuntiva il 2016 con un decremento del saldo tra valore della produzione e costi della produzione (A-B) euro sul 2015, corrispondente a -13,66%, dovuto essenzialmente ad un incremento degli ammortamenti per la realizzazione degli investimenti previsti da piano industriale, oltre che ad un aumento degli oneri verso la Cassa Servizi Energetici e Ambientali (CSEA).

Signori soci, tuttavia è merito della solidità della gestione operativa, accompagnata da una efficienza della gestione finanziaria, se si è potuto realizzare anche per l'esercizio in commento un risultato significativo nonostante il protrarsi della congiuntura sfavorevole e il rilevante peso degli oneri concessori. Tornando ai numeri, i ricavi si sono incrementati del 0,43% attestandosi a 5.444.045 euro mentre gli investimenti sono stati pari a 970.377 euro.

## **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata prevista dall'art.2435 bis del Codice Civile in quanto la società non ha superato, per due esercizi consecutivi, i limiti disposti dallo stesso articolo previsti per la forma ordinaria.

Non si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario non essendo previsto tra i documenti obbligatori di cui al nuovo art.2435 ter, stante l'adozione della forma forma abbreviata consentita dalla norma.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

## **PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 co. 1 c.c.)**

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si rilevano necessari ed opportuni, se tali cambiamenti hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

## **APPLICAZIONE DEI NUOVI PRINCIPI CONTABILI OIC**

L'applicazione dei nuovi principi contabili OIC revisionati in base alla riforma contabile introdotta dal D.Lgs.139/2015 privilegia l'applicazione della prevalenza della sostanza sulla forma (numero 1-bis dell'art.2423-bis c.c.) scalzando l'elemento della funzione economica dei conti dell'attivo e del passivo. Si è valutata pertanto l'essenza del contratto o dei contratti singoli o interdipendenti che sono alla base dei fatti economici rappresentati in bilancio .

### **1. - CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

I criteri di valutazione non sono variati rispetto all'esercizio precedente.  
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge.  
Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

### **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali consistono di costi di impianto e ampliamento, concessioni licenze e marchi e altre immobilizzazioni immateriali. Le suddette voci sono state iscritte al costo di acquisizione e vengono ammortizzate in quote costanti per la durata della concessione pari a 12 anni. Le concessioni licenze, marchi e diritti simili corrispondono al costo di acquisizione del software per la gestione del servizio. Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese e oneri

contrattuali pagati alla stazione appaltante oltre all'indennizzo forfetario "una tantum" anch'esso corrisposto alla stazione appaltante comprendente in forma indistinta oneri di procedura, valore di riscatto o indennizzo da corrispondersi al gestore uscente previsto dalla norma di settore e indicati nel disciplinare di gara, nonché da spese di progettazione per la realizzazione degli investimenti previsti da piano industriale.

Non esistono oneri finanziari imputati ad alcuna voce delle immobilizzazioni in oggetto e non si sono verificati casi di riduzioni di valore ovvero di deroghe ad una o più norme del Codice Civile in merito alla loro valutazione.

## **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

---

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e/o di realizzazione. Nel valore di iscrizione a bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo del cespite. Le quote di ammortamento vengono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, della destinazione nonché della durata economico tecnica dell'immobilizzazione, alle aliquote fissate dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas, o in base alla durata della concessione. Il periodo di ammortamento per ciascun cespite, rappresentativo della residua possibilità di utilizzazione degli stessi viene di seguito riportato:

- Condotte gas previste da piano industriale: durata della concessione.
- Condotte gas: 50 anni
- Allacci gas: 40 anni
- Attrezzature diverse: 10 anni
- Gruppi di misura convenzionali: 20 anni
- Gruppi di misura elettronici: 15 anni
- Autocarri: 5 anni

Le quote di ammortamento sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi dell'esercizio. Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

I beni di modico valore unitario, comunque non superiore ad € 516,46, in ragione della loro scarsa rilevanza e durata, che mediamente è inferiore all'esercizio, sono stati interamente spesi nell'esercizio imputandone il costo direttamente a conto economico senza sottoporli al processo di ammortamento.

## **C I - RIMANENZE**

---

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di sostituzione, desumibile dall'andamento del mercato. Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori, con esclusione degli oneri finanziari.

Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale. I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Esse consistono principalmente in materiali di manutenzione impianti e di consumo.

## **C II - CREDITI**

---

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo. In

particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, al 31 dicembre 2016 i crediti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore nominale.

E' stato alimentato nell'esercizio in corso per ulteriori € 45.500 il fondo svalutazione crediti commerciali basandosi sull'*aging* del credito non riscosso e su altri fattori di rischio. Alla data del 31.12.2016 il fondo si attesta a € 79.756 e viene rilevato in detrazione dei crediti dell'attivo circolante. Il valore esposto a bilancio si riferisce a crediti per prestazioni di servizi, comprensivi della parte non ancora fatturata, crediti tributari per ritenute subite su interessi attivi bancari e all'importo calcolato e non ancora liquidato nei confronti della Cassa conguaglio settore elettrico.

### **C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

---

Non sussistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

---

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

### **D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

---

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

### **B - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

---

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i

fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio e non è oggetto di attualizzazione. Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

## **C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

---

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, in base al disposto dell'art.2120 c.c., al netto degli acconti erogati e delle quote destinate ai fondi di previdenza complementare. La società, avendo un numero di dipendenti inferiore a cinquanta, mantiene la gestione del fondo in oggetto internamente. La passività è soggetta a rivalutazione come previsto da normativa vigente.

## **D - DEBITI**

---

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano, con evidenziazione della loro scadenza oltre i 12 mesi.

I debiti di natura commerciale sono inizialmente iscritti quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi.

I debiti finanziari e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione della società verso la controparte.

## **IMPEGNI GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

---

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società, ossia garanzie rilasciate dalla società con riferimento a un'obbligazione propria o altrui.

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario.

Si evidenzia che non sussistono alla data di chiusura del bilancio alcuna delle fattispecie sopra enucleate.

Tuttavia si rappresenta con riferimento alla situazione finanziaria e patrimoniale che

i soci a garanzia degli obblighi contrattuali assunti, per la durata della concessione e sino all'obbligo di estinzione della cauzione, hanno sottoscritto lettera di patronage forte in data 29.06.2012 per una somma complessiva di € 1.500.000.

### **RICONOSCIMENTO DEI RICAVI, DEI COSTI, DEI PROVENTI E DEGLI ONERI**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli abbuoni e degli sconti, nonché delle imposte connesse con la prestazione di servizi nel rispetto del principio di competenza e prudenza e derivano principalmente dalla fatturazione della quota di distribuzione gas.

Gli oneri finanziari sono addebitati per competenza.

### **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività viene iscritta la connessa fiscalità anticipata e differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dall'OIC, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite invece non sono iscritte solo qualora esistano scarse probabilità che siano effettivamente sostenute.

### **CONVERSIONE POSTE IN VALUTA ESTERA**

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

### **INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4 c.c. si informa che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio Aset Spa che detiene il 51% del capitale sociale.

---

Prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società di capitali che esercita attività di direzione e coordinamento - Art. 2497-bis co. 4, Cod. Civ.

---

ASET SPA  
VIA E. MATTEI, 17  
61032 – FANO (PU)  
C.F. e P.IVA 01474680418  
CAP.SOC. € 3.090.200

**Bilancio di esercizio della Società alla data del 31.12.2015**

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

A) Crediti verso soci per versam. dovuti	€	0
B) Immobilizzazioni	€	15.341.121
C) Attivo circolante	€	22.152.927
D) Ratei e risconti	€	147.958
<b>Totale attivo</b>	<b>€</b>	<b>37.642.006</b>

#### **PASSIVO**

A) Patrimonio netto:		
Capitale Sociale	€	3.090.200
Riserve	€	2.213.545
Utile (perdite) dell'esercizio	€	2.591.576
B) Fondi per rischi ed oneri	€	9.331.039
C) Trattam.di fine rapporto di lavoro subordinato	€	1.603.189
D) Debiti	€	17.834.194
E) Ratei e risconti	€	1.296.240
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>€</b>	<b>37.642.006</b>

#### **CONTO ECONOMICO**

A) Valore della produzione	€	37.430.875
B) Costi della produzione	€	33.255.587
C) Proventi ed oneri finanziari	€	135.778
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
E) Proventi ed oneri straordinari	€	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	1.669.490
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>2.591.576</b>

Inoltre, di seguito, viene resa l'informativa con riferimento ai rapporti intrattenuti con il soggetto correlato, informazione richiesta dall'art. 2497-bis co. 5 C.C., attraverso il prospetto che segue:

Prospetti contenenti i principali rapporti intrattenuti dalla Società con **ASET S.p.A.** - Art. 2497-bis co. 5 Cod. Civ.

#### **Rapporti commerciali, finanziari e diversi**

<b>Esercizio 2016</b>					
<b>Società</b>	<b>Crediti</b>	<b>Debiti commerciali</b>	<b>Debiti finanziari</b>	<b>Garanzie ricevute</b>	<b>Impegni</b>
	-	192.324	816.000*	1.500.000	nessuno

Esercizio 2016					
Costi	Costi Servizi	Altro	Beni	Ricavi Servizi	Altro
7.165	230.057	40.800	-	-	-

\*prestito fruttifero soci proporzionale alla partecipazione nel capitale sociale , di importo complessivo di 1.600.000 (la cui scadenza è in fase di negoziazione)

## 2 – MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

### B I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2015	916.761
Saldo al 31/12/2016	782.125
Variazioni	-134.636

Descrizione	Val. iniziale	Acquisizioni	Amm.to	Decrem.	Val. finale
Costi di costituzione	1.835	0	229	0	1.606
Conc.licenze,marchi,dir.simil.	170.285	0	21.256	0	149.029
Indennizzo verso staz.appal.	666.800	0	83.300	0	583.500
Altre imm.immateriali	77.841	0	6.852	23.000	47.990
<b>Totali immateriali</b>	<b>916.761</b>	<b>0</b>	<b>111.637</b>	<b>23.000</b>	<b>782.125</b>

Nell'esercizio 2011 la società ha liquidato alla stazione appaltante Aset Holding Spa la cifra di € 1.000.000 a titolo di indennizzo "una tantum" per l'aggiudicazione della gara per la concessione della distribuzione del gas metano . La stessa è stata posta in ammortamento in quote costanti a partire dall'esercizio 2012 e per tutta la durata della concessione (anni 12).

La voce concessioni licenze e marchi identifica le acquisizioni di licenze software per la gestione della rilevazione tariffaria, allacci e fatturazione agli utenti/clienti e sono ammortizzate in quote costanti nell'arco di un quinquennio.

Tra le altre immobilizzazioni figurano le commissioni e gli oneri per l'accensione del mutuo chirografario. In ossequio ai nuovi postulati introdotti dalla riforma contabile questi sono stati stornati e portati a riduzione del capitale da rimborsare. La voce in commento viene ammortizzata in quote costanti in cinque anni.

### B II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	646.645
Saldo al 31/12/2016	1.526.121
Variazioni	879.476

Descrizione	Val. iniziale	Acquisizioni	Amm.to	Decrem.	Val. finale
Impianti e macchinari	420.235	765.605	77.243	0	1.108.597
Attrezzature	223.242	24.772	11.738	0	236.276
Automezzi	3.168	0	1.920	0	1.248
Immobilizzazioni in corso	0	180.000	0	0	180.000
<b>Totali materiali</b>	<b>646.645</b>	<b>970.377</b>	<b>90.901</b>	<b>0</b>	<b>1.526.121</b>

Le immobilizzazioni materiali vengono ammortizzate secondo le aliquote previste per la categorie di riferimento dalle disposizioni emanate dall'AEEGSI che ne ha definito la vita utile secondo criteri prettamente tecnici . L'importo di € 765.605 per incrementi relativi a impianti e macchinari è determinato da acquisizioni per € 671.693 relative a condotte gas previste da piano industriale, per € 51.619 relative a condotte gas, per € 36.168 relativi a nuovi allacci alla rete gas. Per quanto riguarda le attrezzature l'importo di € 24.772 è relativo all'acquisto di gruppi di misura convenzionali per € 22.161 e altre attrezzature per € 2.610. Le immobilizzazioni in corso di importo pari a € 180.000 sono relative a condotte gas previste dal piano industriale.

#### **4, 7-bis - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

##### **Attivo**

##### **C II - Crediti**

Saldo al 31/12/2015	2.442.554
Saldo al 31/12/2016	2.253.838
Variazioni	-188.716

Descrizione	Val. iniziale	Val. finale	Variazione
Crediti per prestazioni e servizi	1.762.940	1.982.925	219.985
-entro l'esercizio successivo	1.762.940	1.982.925	219.985
-oltre l'esercizio successivo			
Crediti tributari	163.617	93.443	(70.174)
-entro l'esercizio successivo	163.617	93.443	(70.174)
-oltre l'esercizio successivo			
Imposte anticipate	21.345	30.288	8.943
-entro l'esercizio successivo	21.345	30.288	8.943
-oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Crediti verso altri	493.148	147.182	(345.966)
-CCSE	477.518	131.520	(345.998)
-entro l'esercizio successivo	477.518	131.520	(345.998)
-oltre l'esercizio successivo			
-v/INPS	1.102	1.685	583
-entro l'esercizio successivo	1.102	1.685	583
-oltre l'esercizio successivo			
-diversi	16.032	13.977	(2.055)
-entro l'esercizio successivo	1.561	9	(1.552)

-oltre l'esercizio successivo	14.471	13.968	(503)
VALORE FINE ESERCIZIO	2.442.554	2.253.838	(188.716)

L'importo pari a euro 1.982.925 corrisponde al credito commerciale per il servizio erogazione e vettoriamento gas ai venditori finali. Tale importo è costituito da euro 1.414.756 per fatturazioni emesse e ancora non scadute, da fatture da emettere per euro 647.925, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 79.756. Nonostante un contesto economico non favorevole i volumi di vendita sono in leggero aumento così come l'aggiornamento tariffario incide positivamente sui ricavi complessivi.

I crediti tributari si riferiscono prevalentemente al credito verso l'erario per IVA, questo diminuisce per effetto del maggiore peso dell'iva sulle vendite. I crediti verso altri comprendono l'importo di euro 147.182 costituito prevalentemente dal credito maturato nei confronti della Cassa per i Servizi Elettrici e Ambientali al 31.12.16.

L'AEEGSI ha regolato la tariffa del servizio di distribuzione gas con tutta una serie di provvedimenti, ed in particolare con il Testo Unico della Regolazione TUDG (2014-2019 – deliberazione 573/2013) ha definito le modalità di calcolo delle tariffe di riferimento di ogni singolo gestore; la tariffa di riferimento definisce quindi il vincolo dei ricavi riconosciuti al gestore. Sempre il TUDG prevede l'applicazione di tariffe obbligatorie (divise per area geografica – nel caso della società AES area centro), che nella fattispecie sono superiori alla tariffa di riferimento, pertanto ogni anno l'AEEGSI calcola l'importo bimestrale che AES deve corrispondere alla Cassa conguaglio settore elettrico, che viene poi conguagliato nel mese di settembre dell'anno successivo, in base agli effettivi volumi distribuiti. Per l'esercizio in corso è stato stimato un importo di perequazione pari a euro 20.000.

#### C IV - Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	714.483
Saldo al 31/12/2016	1.885.739
Variazioni	1.171.256

Descrizione	Val. iniziale	Val. finale	Variazione
Depositi bancari e postali	714.393	1.885.730	1.171.337
Denaro e valori in cassa	90	9	(81)
VALORE FINE ESERCIZIO	714.483	1.885.739	1.171.256

I depositi bancari e postali corrispondono prevalentemente la saldo attivo al 31.12.2016 dei conti correnti accessi presso la Banca di Credito Cooperativo di Fano e la Banca BNL di Fano.

#### D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei attivi non figura nel presente bilancio. Nella voce Risconti attivi sono stati inseriti i costi sostenuti entro la chiusura d'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo. In particolare si evidenziano Risconti attivi per un valore pari a €11.448 di cui € 8.144 per premi di polizze assicurative, € 438 per spese telefoniche, € 2.856 per manutenzione impianti e € 11 per canoni di assistenza. I risconti attivi pluriennali pari a € 35.222 sono relativi ai costi sostenuti per l'erogazione del finanziamento BNL. Questi costituiscono gli oneri che parteciperanno alla rilevazione negli esercizi futuri in quanto il finanziamento è stato valutato secondo il secondo il criterio del costo ammortizzato di al n.8 del

nuovo articolo 2426 del codice civile.

## Passivo

### A - Patrimonio Netto

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

PATRIMONIO NETTO: riepilogo

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva da sovrapp. azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva arrotond. euro	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Al 31/12/2015</b>	<b>100.000</b>		<b>26.800</b>	<b>489.187</b>	<b>-2</b>	<b>431.911</b>	<b>1.047.896</b>
Destinazione del risultato d'esercizio				215.956		-215.956	
Altre variazioni							
Costituzione							
-Destinazione ammortamenti anticipati							
-Distribuzione dividendi						-215.955	
Risultato dell'esercizio corrente: utile (perdita)						367.241	
<b>- Al 31/12/2016</b>	<b>100.000</b>		<b>26.800</b>	<b>705.143</b>	<b>-</b>	<b>367.241</b>	<b>1.199.184</b>

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	100.000		0
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. sovrapprezzo azioni			
Ris. di rivalutazione			
<i>Altre riserve</i>			
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	26.800	B	26.800
Riserve statutarie			
Riserve facoltative			
Altre riserve (straordinaria)	705.143	A,B,C,	705.143
Utile(perdita) portati a nuovo	0		
<b>Totale</b>	<b>831.943</b>		
Quota non distribuibile	126.800		
Residua quota distribuibile	705.143		

(\*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

### Capitale sociale

La Società è stata costituita in data 19 ottobre 2011 con atto Notaio Dott. Alfredo De Martino, in Fano, repertorio nr. 7.905, raccolta nr. 5.835.

Il Capitale sociale pari ad euro 100.000 è stato interamente versato con il richiamo dei decimi, come risulta dalla ricevuta di deposito rilasciata da BCC di Fano.

## B – Fondi rischi ed oneri

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato nessun accantonamento per rischi.

## C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

---

La movimentazione del fondo è analiticamente di seguito evidenziata:

Esercizio prec.te	26.786
Accantonamento es.	7.346
Utilizzi/pag,ti	0
Rivalutazioni	339*
Saldo al 31.12.16	34.531

\*Contabilizzate a partire dall'esercizio 2013

Si evidenzia che alla data del 31.12.16 risultano in forza n.4 dipendenti, di cui 3 nella categoria operai e 1 nella categoria impiegati.

## D – Debiti

Saldo al 31/12/2015	3.682.053
Saldo al 31/12/2016	5.067.825

Variazioni	1.385.772
------------	-----------

Descrizione	Val. iniziale	Val. finale	Variazione
Deb. v/soci per finanziamenti	1.600.000	1.600.000	0
-entro l'esercizio successivo	1.600.000	1.600.000	0
-oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti verso banche	450.432	1.447.842	997.410
-entro l'esercizio successivo	450.432	466.667	16.235
-oltre l'esercizio successivo	0	981.175	981.175
Acconti clienti			
-entro l'esercizio successivo	0	114.683	114.683
Debiti v/fornitori	1.135.582	1.257.803	122.221
-entro l'esercizio successivo	1.135.582	1.257.803	122.221
-oltre l'esercizio successivo			
Debiti verso collegate	113.826	105.818	(8.008)
-entro l'esercizio successivo	113.826	105.818	(8.008)
Debiti verso controllante	161.928	323.443	161.515
-entro l'esercizio successivo	161.928	323.443	161.515
-oltre l'esercizio successivo			
Debiti tributari	10.665	4.644	(6.021)
-entro l'esercizio successivo	10.665	4.644	(6.021)
-oltre l'esercizio successivo			
Debiti v/Ist.previdenziali	8.331	8.575	244
-entro l'esercizio successivo	8.331	8.575	244
-oltre l'esercizio successivo			

Altri debiti	201.289	205.017	3.728
- CCSE			
-entro l'esercizio successivo	183.501	183.591	90
-oltre l'esercizio successivo	0	0	0
- debiti verso personale	9.495	13.556	4.061
-entro l'esercizio successivo	9.495	13.556	4.061
- vari	8.293	7.870	(423)
-entro l'esercizio successivo	8.293	7.870	(423)
-oltre l'esercizio successivo	0	0	0
VALORE FINE ESERCIZIO	3.682.053	5.067.825	1.385.772

L'importo di € 1.600.000 è costituito dal finanziamento soci fruttifero di interessi con scadenza programmata al 31.12.2016 e tasso di remunerazione del 5% annuo. In data 21.12.2016 il Cda ha deliberato di richiedere ai soci la proroga del finanziamento alle medesime condizioni economiche e durata fine concessione con possibilità di rimborsare il prestito ancor prima della scadenza in più soluzioni secondo disponibilità di cassa.

I debiti verso banche sono iscritti per € 1.447.842, in crescita per effetto dell'erogazione, ancora parziale, del mutuo chirografario BNL che incide per € 821.501.

La voce debiti verso fornitori per prestazioni di servizi e altri acquisti è pari a € 1.257.803 ed è determinata da € 1.052.371 per debiti verso fornitori e € 287.557 per fatture da ricevere, in crescita di € 122.221, dovuta principalmente alle fatture dei lavori non ancora liquidate.

I debiti verso società collegate e controllanti si riferiscono al service commerciale e tecnico nonché agli interessi per finanziamento soci e compensi agli amministratori.

I debiti tributari su prestazioni di lavoro e per imposte dirette sul reddito sono iscritti per € 4.644 e sono relativi al debito verso erario per ritenute da lavoro dipendente.

I debiti verso istituti previdenziali e di previdenza complementare sono iscritti per € 8.575. Alla voce altri debiti risultano complessivamente € 205.017 di cui € 183.591 verso Cassa conguaglio settore elettrico e € 21.426 per altri debiti.

## Conto economico

### A1) Ricavi dalle vendite e prestazioni

I ricavi dalle vendite e prestazioni sono di seguito evidenziati:

Ricavi da vendite e prestazioni	2016	2015	Variazione
Quota variabile distribuzione Gas	€ 3.720.995	€ 3.460.636	260.359
Quota fissa distribuzione gas	€ 876.496	€ 911.149	(34.653)
Ricavi per allacci gas	€ 175.607	€ 117.298	58.309
<b>Totale</b>	<b>€ 4.770.098</b>	<b>€ 4.574.777</b>	<b>195.321</b>

Le componenti della voce ricavi risentono della relativa crescita dei volumi e degli aumenti tariffari. E' da evidenziare una sensibile crescita nel numero degli allacciamenti.

## **A5) Altri Ricavi**

La voce altri ricavi che risulta essere pari a € 670.947 è costituita prevalentemente dalla quota a rimborso nel conto di perequazione delle varie componenti tariffarie verso la Cassa Conguaglio Servizi Energetici CSEA, la quale ammonta a € 296.148. Le restanti voci relative agli altri ricavi sono relative a risarcimento danni, altri rimborsi spese, indennità di mora e rettifiche di costi.

## **B8) Costi per godimento beni di terzi**

Alla voce di bilancio Godimento beni di terzi è iscritto l'importo di € 2.184.229 relativo prevalentemente al canone di concessione per l'utilizzo delle reti di distribuzione gas, dovuto alla società Aset Holding S.p.A. che corrisponde alla percentuale offerta in sede di gara della somma dei valori tariffari VRD<sup>loc</sup> e VRM<sup>capex</sup> aggiornati annualmente sulla base dei provvedimenti emanati dall'AEEGSI.

## **E) Proventi e oneri straordinari**

Il principio contabile n.12 dell'OIC riformato dal D.Lgs.139/2015 ha sancito la cancellazione della parte straordinaria dagli schemi di bilancio del conto economico. Le eventuali voci a carattere straordinario confluiscono nelle restanti sezioni del conto economico secondo natura.

### **6 - AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA**

---

Non risultano iscritti in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **6-bis - VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI**

---

Non sussistono poste espresse in valuta diversa dall'euro. Nulla da rilevare in merito.

### **6-ter - OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE**

---

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **8 - AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

---

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

---

---

**11 - AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI**

---

Vi precisiamo che non è stato realizzato alcun provento dalle partecipazioni possedute diverso dai dividendi.

---

**16 bis – COMPENSI SPETTANTI AI REVISORI LEGALI**

---

La società non è soggetta all'obbligo di revisione legale dei conti.

---

**18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

---

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

---

**19 bis - FINANZIAMENTI DEI SOCI**

---

La società, in fase di start up, ha raccolto finanziamenti fruttiferi di interesse presso i propri soci per far fronte agli impegni iniziali nel rispetto della normativa. Si evidenzia nella tabella seguente il dettaglio dei finanziamenti in essere alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Si precisa, altresì, che per i finanziamenti non è stata prevista alcuna clausola espressa di postergazione.

Data di emissione finanziamento	Ammontare	Scadenza	postergazione contrattuale
Emesso in data 01/12/2011	€ 1.600.000	31.12.2016 (richiesta di rinnovo in corso)	NO

---

**Totale Finanziamenti**

**€ 1.600.000**

*Il finanziamento soci, contrattualmente scaduto, è stato oggetto di recente richiesta di rinnovazione sino alla scadenza della concessione di distribuzione del gas.*

---

**20 - PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

---

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

---

**21 - FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

---

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

---

## **22 - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

---

Alla data di chiusura del bilancio la Società non ha in essere contratti di leasing finanziario.

---

## **22-bis) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

---

Non si rilevano “operazioni con parti correlate” di rilevante natura né concluse a non normali condizioni di mercato.

Si evidenzia tuttavia che è in essere un contratto di servizio tecnico amministrativo, stipulato in data 08.02.2012 con il socio Aset Spa dell'importo consuntivato a conto economico per € 177.152, le cui condizioni economiche risultano in linea che quelle dei servizi similari reperibili sul mercato .

---

## **22-ter) - ACCORDI FUORI BILANCIO**

---

Non si rilevano accordi i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

### ***Relazione sulla gestione***

La Società, sussistendone i presupposti di cui all'art. 2435-bis c.c., è esonerata dalla redazione della Relazione sulla gestione.

La Società dichiara di non possedere azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

La società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o ceduto quote o azioni di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Il bilancio relativo all'esercizio 2016 chiude con una utile dopo le imposte di € 367.241 in merito alla cui destinazione l'organo amministrativo rimette ogni decisione all'Assemblea dei Soci.

\*\*\*\*\*

## **SOTTOSCRIZIONE**

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società.

Luogo e data

FANO, lì 22 marzo 2017

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente Sandro de Rosa

Consigliere e Amm. Delegato Paolo Cateni

Consigliere Alessandra Patregnani

## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Consiglio di Amministrazione della  
A.E.S. Fano Distribuzione Gas Srl

Abbiamo svolto la revisione contabile volontaria dell'allegato bilancio d'esercizio della A.E.S. Fano Distribuzione Gas Srl (di seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

### *Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio*

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

### *Responsabilità della società di revisione*

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai Principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'articolo 11 del DLgs 39/2010. 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.

---

### **PricewaterhouseCoopers SpA**

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25123 Via Borgo Pietro Wuhrer 23 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311



*Giudizio*

A nostro giudizio, l'allegato bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della A.E.S. Fano Distribuzione Gas Srl 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.

*Altri Aspetti*

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la A.E.S. Fano Distribuzione Gas Srl, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, non era obbligata alla revisione contabile ex articolo 2477 del Codice Civile.

Ancona, 27 aprile 2017

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, reading 'Roberto Sollevanti'.

Roberto Sollevanti  
(Revisore legale)