# SERVIZI DISTRIBUZIONE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici					
Sede in	PIAZZA KENNEDY N. 5 - 63078 SPINETOLI (AP)				
Codice Fiscale	01732240443				
Numero Rea	AP 000000168974				
P.I.	01732240443				
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.				
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata				
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200				
Società in liquidazione	no				
Società con socio unico	no				
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no				
Appartenenza a un gruppo	no				

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 1 di 16

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	801.562	747.014
II - Immobilizzazioni materiali	3.947	4.373
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.035	1.033
Totale immobilizzazioni (B)	806.544	752.420
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.135	839.181
Totale crediti	634.135	839.181
IV - Disponibilità liquide	904.203	878.464
Totale attivo circolante (C)	1.538.338	1.717.645
D) Ratei e risconti	698.743	827.664
Totale attivo	3.043.625	3.297.729
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	497.572	468.160
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.282	29.410
Totale patrimonio netto	531.854	515.570
B) Fondi per rischi e oneri	70.000	70.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.761	62.784
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.550.226	1.596.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	793.987	975.115
Totale debiti	2.344.213	2.571.737
E) Ratei e risconti	63.797	77.638
Totale passivo	3.043.625	3.297.729

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 2 di 16

# Conto economico

21	1_1	2-	วก	16	31	-12	-20	15

	31-12-2016	31-12-201
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.797.069	1.853.002
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.680	382
Totale altri ricavi e proventi	1.680	382
Totale valore della produzione	1.798.749	1.853.384
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.013	38.715
7) per servizi	475.426	493.895
8) per godimento di beni di terzi	941.444	984.536
9) per il personale		
a) salari e stipendi	100.154	86.997
b) oneri sociali	32.541	31.931
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.838	12.241
c) trattamento di fine rapporto	7.368	6.457
e) altri costi	5.470	5.784
Totale costi per il personale	145.533	131.169
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116.827	95.543
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	115.001	93.392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.826	2.15
Totale ammortamenti e svalutazioni	116.827	95.543
14) oneri diversi di gestione	6.367	6.638
Totale costi della produzione	1.719.610	1.750.49
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	79.139	102.888
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	15	17
Totale proventi da partecipazioni	15	17
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.190	6.340
Totale proventi diversi dai precedenti	6.190	6.340
Totale altri proventi finanziari	6.190	6.340
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55.315	62.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.315	62.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.110)	(56.060
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.029	46.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.747	17.418
·	13.747	17.418
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.747	17.710

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 3 di 16

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

#### Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 16.282 contro un utile di euro 29.410 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, 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 dalla 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:
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto:
- 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.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente che, tuttavia non sono meritevole di segnalazione;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

#### Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 4 di 16

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

#### ATTIVITA' SVOLTA

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.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio oltre a quelli di ordinaria e corrente gestione.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 5 di 16

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si riportano qui di seguito le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo ed i relativi commenti di sintesi:

#### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato/diminuito del 7,19% rispetto all'anno precedente passando da euro 752.420 a euro 806.543.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	lmmobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.693.109	41.051	1.033	1.735.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	946.095	36.677		982.772
Valore di bilancio	747.014	4.373	1.033	752.420
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	169.549	1.400	2	170.951
Ammortamento dell'esercizio	115.001	1.826		116.827
Totale variazioni	54.548	(426)	2	54.124
Valore di fine esercizio				
Costo	1.862.658	42.451	1.035	1.906.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.061.096	38.503		1.099.599
Valore di bilancio	801.562	3.947	1.035	806.544

#### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	615.035	(165.324)	449.711	449.711
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	222.071	(88.688)	133.383	133.383
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.075	48.966	51.041	51.041
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	839.181	(205.046)	634.135	634.135

La voce crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, risulta così composta:

#### CLIENTI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:

- clienti: 198.797;

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 6 di 16

- clienti per fatture da emettere: 260.915;
- a dedurre f.do rischi su crediti ordinario: (3.634);
- a dedurre f.do rischi su crediti tassato: (6.367);

#### **CREDITI TRIBUARI:**

- Cassa Settore Elettrico: 81.773;
- Erario c.to Iva: 42.704
- Altri crediti tributari: 8.906;

#### **ALTRI CREDITI:**

- altri crediti: 51.041

Tra gli altri crediti è iscritto quello di Euro 48.477 verso il Comune di Ascoli Piceno per anticipo spese partecipazione gara ATEM AP.

#### Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- ratei attivi: 0;
- risconti attivi: 698.743

I risconti attivi sono relativi prevalentemente alle anticipazioni del canone di concessione riconosciute ai comuni di Monteprandone e Spinetoli come da loro richiesta.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è diminuito del 7,7% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.297.730 a euro 3.043.624.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 7 di 16

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

#### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 15.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 5 quote i cui valori unitario sono di seguito indicati:

COMUNE DI SPINETOLI: €. 3.691,00

COMUNE DI MONTEPRANDONE: €. 6.023,00

COMUNE DI MONSAMPOLO DEL TRONTO: €. 2.278,00

COMUNE DI COLLI DEL TRONTO: €. 1.908,00

COMUNE DI CASTORANO: €. 1.100,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato	Valore di fine
	esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	d'esercizio	esercizio
Capitale	15.000	-	-	-		15.000
Riserva legale	3.000	-	-	-		3.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	468.160	-	29.410	-		497.571
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	468.160	-	29.410	1		497.572
Utile (perdita) dell'esercizio	29.410	(29.410)	-	-	16.282	16.282
Totale patrimonio netto	515.570	(29.410)	29.410	1	16.282	531.854

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 29.410 per la destinazione dell'utile 2015.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.000	CAPITALE SOCIALE		-

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 8 di 16

	IIIIporto	Origine / natura	FUSSIDIIILA UI ULIIIZZAZIUIIE	Quota dispollibile
Riserva legale	3.000	RISERVA DI UTILI	В	3.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	497.571	RISERVA DI UTILI	A, B, C	497.571
Varie altre riserve	(1)	RISERVA DI CAPITALE		-
Totale altre riserve	497.572			497.571
Totale	515.571			500.571
Quota non distribuibile				57.548
Residua quota distribuibile				443.023

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

#### **LEGGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono istituite riserve per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

Il Fondo Rischi ed Oneri non è stato incrementato rispetto all'esercizio precedente e risulta così determinato:

Fondo rischi sanzioni Authority: Euro 70.000

Detto fondo contiene l'accantonamento prudenzialmente effettuato nel corso degli esercizi precedenti in conseguenza di un procedimento sanzionatorio per violazioni in materia di pronto intervento gas notificato alla società da parte dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas, giusta delibera di quest'ultima n. 42/2012/S/GAS.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.784
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.226
Utilizzo nell'esercizio	36.248
Totale variazioni	(29.023)
Valore di fine esercizio	33.761

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 9 di 16

#### **Debiti**

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale.

Non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.344.213	2.344.213

La voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferisce a:

- Debiti verso fornitori: Euro 644.216;
- Debiti tributari: Euro 2.396;
- Debiti v/istituti prev./assist.: Euro 6.268;
- Amministratore c/compensi: Euro 1.317;
- Debiti vs dipendenti per retribuzioni: Euro 50.652;
- Debiti v/mutui entro esercizio successivo: Euro 179.364
- Altri debiti: Euro 666.013.

La voce "Altri debiti", oltre a debiti vari non meritevoli di commento per complessivi Euro 4.429, accoglie il debito verso il Comune di Monteprandone per Euro 487.910 e verso il Comune di Spinetoli per Euro 173.628, conseguente al riconoscimento delle anticipazioni del canone di concessione del servizio di distribuzione richieste da detti comuni in attuazione dell'art. 3 del bando di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale nei territori di Monteprandone, Monsampolo del Tronto, Spinetoli, Colli del Tronto e Castorano, indetto nel 2012 ed aggiudicato dalla società.

La voce debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferisce:

- quanto ad Euro 732.801, ad un mutuo chirografario sottoscritto nel 2013 con la Banca Picena Truentina BCC. Ultima rata scadente nel 2021, Primi tre di preammortamento. Prima quota capitale scaduta nel corso dell'anno 2016;
- quanto ad uro 61.186 a debiti v/cassa conguaglio settore elettrico.

La voce ratei e risconti passivi si riferisce a ratei passivi per complessivi Euro 63.797 relativi a:

- Cassa conguaglio settore elettrico: Euro 35.054;
- Interessi su mutuo: Euro 23.595;
- Altro: 5.148.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 10 di 16

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

# Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non vi sono voci significative di ricavo di entità eccezionale

Non vi sono voci significative di costi di entità o incidenza eccezionali.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 11 di 16

# Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a euro 25.739 deriva principalmente dalle seguenti cause:

- considerevole riduzione dei crediti.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 12 di 16

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

# Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si informa che i compensi maturati dal Consiglio di Amministrazione ammontano complessivamente ad euro 22.354.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si informa altresì che la società si è volontariamente assoggettata a revisione contabile avendone affidato l'incarico ad un revisore iscritto nel Registro dei Revisori Legali il cui compenso annuo ammonta ad Euro 3.120.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si informa che non vi sono impegni, garanzie o altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

# FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies) Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 13 di 16

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non vi sono in essere operazioni in strumenti finanziari derivati.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione ne propone l'integrale destinazione a riserva straordinaria.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 14 di 16

## Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 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.

Spinetoli, lì 7 aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente (Nedo Tiburtini)

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 15 di 16

## Dichiarazione di conformità del bilancio

#### Dichiarazione di conformità dell'atto:

Io sottoscritto Cesare Volpi, d*ottore commercialista incaricato al deposito, dichiaro* a norma del decreto del Presidente della Repubblica del 28/12/2000 n. 445, che il presente documento è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiaro altresì che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

#### Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite l'autorizzazione della Camera di Commercio di Ascoli Piceno n. 12519 del 11/12/1978.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016 Pag. 16 di 16