

SERVIZI DISTRIBUZIONE S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	SERVIZI DISTRIBUZIONE S.R.L.
Sede	PIAZZA KENNEDY 5 PAGLIARE DEL TRONTO 63078 SPINETOLI (AP)
Capitale sociale	15.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AP
Partita IVA	01732240443
Codice fiscale	01732240443
Numero REA	168974
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (35.22.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	278.974	279.391
II - Immobilizzazioni materiali	11.617	12.174
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.533	1.533
Totale immobilizzazioni (B)	292.124	293.098
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.602	
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	652.399	818.406
Totale crediti	652.399	818.406
IV - Disponibilità liquide	293.125	1.214.379
Totale attivo circolante (C)	955.126	2.032.785
D) Ratei e risconti	7.055	58.569
Totale attivo	1.254.305	2.384.452
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	3.000	3.000
VI - Altre riserve	297.029	392.101
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.267	4.927
Totale patrimonio netto	321.296	415.028
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.894	87.894
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.358	1.874.184
Totale debiti	825.358	1.874.184
E) Ratei e risconti	7.757	7.346
Totale passivo	1.254.305	2.384.452

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.481.010	1.896.561
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.966	39.863
Totale altri ricavi e proventi	53.966	39.863
Totale valore della produzione	1.534.976	1.936.424
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.561	41.941
7) per servizi	365.998	571.143
8) per godimento di beni di terzi	738.367	782.579

9) per il personale		
a) salari e stipendi	168.122	162.000
b) oneri sociali	55.016	53.135
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.303	17.572
c) trattamento di fine rapporto	12.303	17.572
Totale costi per il personale	235.441	232.707
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	152.841	295.357
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.202	291.673
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.639	3.684
Totale ammortamenti e svalutazioni	152.841	295.357
14) oneri diversi di gestione	5.085	5.512
Totale costi della produzione	1.527.293	1.929.239
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.683	7.185
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.693	4.037
Totale proventi diversi dai precedenti	1.693	4.037
Totale altri proventi finanziari	1.693	4.037
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	729	613
Totale interessi e altri oneri finanziari	729	613
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	964	3.424
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.647	10.609
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.380	5.682
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.380	5.682
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.267	4.927

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 6.267 contro un utile di euro 4.927 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 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.;
- 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 31/12/2023 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.

- 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.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti de le immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.468.368	66.568	1.533	2.536.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.188.977	54.394		2.243.371
Valore di bilancio	279.391	12.174	1.533	293.098
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	148.785	3.082		151.867
Ammortamento dell'esercizio	149.202	3.639		152.841
Totale variazioni	(417)	(557)		(974)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.617.154	69.650	1.533	2.688.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.338.180	58.033		2.396.213
Valore di bilancio	278.974	11.617	1.533	292.124

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	5.729	338.754	344.483	344.483
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	756.489	(509.937)	246.552	246.552
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.188	5.176	61.364	61.364
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	818.406	(166.007)	652.399	652.399

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

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

CLIENTI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

- clienti: 373.312
- clienti per fatture da emettere: 10.299
- clienti per note credito da emettere: (9.518)
- a dedurre fondo rischi su crediti ordinario: 2.961
- a dedurre fondo rischi su crediti tassato: 26.650

CREDITI TRIBUTARI

- Cassa Settore Elettrico: 184.044
- Erario c.to ritenute su interessi attivi: 440

- Erario c.to compensazioni: 58.570
- Altri crediti tributari: 3.497

ALTRI CREDITI

- altri crediti: 61.364

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	344.483
Totale	344.483

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	246.552	61.364	652.399
Totale	246.552	61.364	652.399

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
293.125	1.214.379	(921.254)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.214.285	(921.207)	293.078
Denaro e altri valori in cassa	94	(48)	46
Totale disponibilità liquide	1.214.379	(921.254)	293.125

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

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	15.000							15.000
Riserva legale	3.000							3.000
Riserva	392.103		(95.074)					297.029

straordinaria							
Varie altre riserve	(1)		1				
Totale altre riserve	392.101		(95.073)				297.029
Utile (perdita) dell'esercizio	4.927		(4.927)			6.267	6.267
Totale patrimonio netto	415.028		(100.000)			6.267	321.296

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state distribuite riserve di utili per complessivi Euro 100.000.

Il Patrimonio netto risulta così composto

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	15.000	15.000
Riserva legale	3.000	3.000
Altre Riserve	297.029	
Utili (perdita) dell'esercizio	6.267	4.927
Totale patrimonio netto	321.296	415.028
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	15.000	CAPITALE SOCIALE	B		
Riserva legale	3.000		A,B		
Altre riserve					
Riserva straordinaria	297.029		A,B,C,D		
Totale altre riserve	297.029				
Totale	315.029				

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

Fondi per rischi e oneri

Non vi sono somme accantonate a fondi rischi ed oneri, né vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio.

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	87.894
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.000
Totale variazioni	12.000
Valore di fine esercizio	99.894

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	647.912	(138.777)	509.135	509.135
Debiti tributari	(12.890)	79.122	66.232	66.232
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.854	1.046	13.900	13.900
Altri debiti	1.226.307	(990.217)	236.090	236.090
Totale debiti	1.874.184	(1.048.826)	825.358	825.358

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

- Debiti verso fornitori: Euro 18.671;
- Debiti verso fornitori per fatture da ricevere: Euro 490.934;
- Note credito da ricevere: Euro (470)
- Debiti tributari: Euro 66.232 (di cui Euro 52.939 relativi a Cassa Settore Elettrico c.to rate) ;
- Debiti vs Cassa Settore Elettrico: Euro 62.014;
- Debiti v/Istituti Prev./Assist.: Euro 13.901;
- Altri debiti: Euro 236.090.

La voce "Altri debiti", oltre a debiti vari non meritevoli di commento per complessivi Euro 36.709, accoglie il debito verso i Comuni soci per Euro 100.000 relativi alla distribuzione delle riserve deliberata, il debito verso Cassa Settore Elettrico per perequazione per Euro 31.249 e il debito Dipendenti c.to retribuzioni per Euro 68.132.

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

Non vi sono debiti di durata residua superiore a 5 anni. Non esistono debiti assistiti da garanzia reale.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	825.358
Totale	825.358

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Tra le voci di Ricavo, assume particolare rilievo quella relativa ai rimborsi ricevuti dalla Cassa settore elettrico per effetto del Decreto aiuti bis del Governo per contrastare l'aumento dei rincari delle bollette energetiche e del gas. Rimborsi che hanno di fatto compensato la riduzione dei ricavi della gestione ordinaria, che ha costretto la società ad emettere note credito nei confronti dei gestori.

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

Non vi sono voci significative di ricavo di entità eccezionale, salvo quanto sopra indicato relativamente ai rimborsi ricevuti dalla Cassa settore elettrico per effetto del Decreto aiuti bis. Non vi sono voci significative di ricavo di entità eccezionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	3	3	
Totale	3	3	

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

	Amministratori
Compensi	20.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

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..

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico ne propone l'integrale destinazione a riserva straordinaria.

Spinetoli, lì 29/03/2024

L'Amministratore Unico
(*Nedo Tiburtini*)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Io sottoscritto Cesare Volpi, dottore commercialista dichiaro di essere iscritto al n. 103 dell'albo della provincia di Ascoli Piceno e che nei miei confronti non esistono provvedimenti di sospensione o cancellazione che impediscano l'esercizio della professione; dichiaro, altresì, di aver ricevuto l'incarico dall'Amministratore Unico della Servizi Distribuzione S.r.l. Nedo Tiburtini ad effettuare il deposito del bilancio al 31/12/2022 al registro delle imprese, ai sensi dell'art. 2, comma 54 della legge 24.12.2003 n. 350. dichiaro inoltre che i documenti allegati sono conformi a quelli depositati agli atti della società a norma del Decreto del Presidente della Repubblica del 28.12.2000 n. 445.

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 in data 11.12.1978.