

SETCO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAMA, 1 - 24023 CLUSONE (BG)
Codice Fiscale	04375380161
Numero Rea	BG 000000457977
P.I.	04375380161
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI - SE. T.CO. HOLDING S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI - SE. T.CO. HOLDING S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.041	1.095
II - Immobilizzazioni materiali	148.027	114.002
Totale immobilizzazioni (B)	161.068	115.097
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	284	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.805	131.838
Totale crediti	167.805	131.838
IV - Disponibilità liquide	67.508	90.305
Totale attivo circolante (C)	235.597	222.143
D) Ratei e risconti	11.407	10.147
Totale attivo	408.072	347.387
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	386	169
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.331	3.213
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.216	4.335
Totale patrimonio netto	62.933	57.717
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	90.880	104.260
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.868	185.396
Totale debiti	253.868	185.396
E) Ratei e risconti	391	14
Totale passivo	408.072	347.387

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	876.744	823.513
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.486
altri	6	5.988
Totale altri ricavi e proventi	6	8.474
Totale valore della produzione	876.750	831.987
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.724	27.769
7) per servizi	249.559	307.685
8) per godimento di beni di terzi	37.911	57.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	368.084	288.132
b) oneri sociali	108.593	88.127
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.661	17.801
c) trattamento di fine rapporto	25.472	17.801
e) altri costi	2.189	0
Totale costi per il personale	504.338	394.060
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.419	21.268
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55	365
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.364	20.903
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.419	21.268
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(284)	0
14) oneri diversi di gestione	4.485	6.696
Totale costi della produzione	861.152	814.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.598	17.169
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	45	18
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45)	(17)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.553	17.152
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.337	12.817
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.337	12.817
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.216	4.335

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 5.215,72 contro un utile di Euro 4.334,92 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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).

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha come oggetto sociale l'autoproduzione di beni o servizi strumentali agli enti locali soci di "Servizi tecnologici comuni - SE.T.CO. Holding S.R.L.", nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento, nonché la produzione di servizi di interesse generale per conto dei predetti enti pubblici. La società svolge tali servizi anche ai fini di promozione e valorizzazione sociale, culturale, turistica e di cura del territorio di riferimento.

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 5, codice civile.

Si segnala che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 intercorsa nel 2020 e proseguita nel 2021, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non vi sono elementi che hanno fatto venir meno il presupposto della continuità aziendale.

Con riferimento alla gestione dell'emergenza sanitaria, si evidenzia, inoltre, che alla data odierna, sono state adottate tutte le misure utili per la salute e la sicurezza dei lavoratori e degli utenti.

Principi di redazione

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;
 - 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.
- Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

A seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 intercorsa nell'anno 2020, l'art. 1 comma 711 della L. 30/12/2021 n. 234, unitamente alla successiva L. 25/05/2021 n. 15, di conversione del DL 30/12/2021 n. 228 ed alla L. n. 25 del 28/03/2022 di conversione del D. L. n. 4 del 27/01/2022, ha esteso anche ai bilanci relativi all'esercizio 2021 il regime di cui al D.L. n. 104 del 2020 (c.d. "Decreto Agosto"), convertito in L. n. 126/2020, in deroga rispetto a quanto stabilito dall'art. 2426, comma primo, n. 2) c.c. in materia di ammortamenti.

Più specificamente, l'art. 60, commi 7-bis - 7-quinquies, come prorogato dall'art. 1, comma 711, della L. 30/12/2021 n. 234, unitamente alla successiva L. 25/02/2021 n. 15, di conversione del DL 30/12/2021 n. 228 ed alla L. n. 25 del 28/03/2022, di conversione del D. L. n. 4 del 27/01/2022, offre la possibilità di sospendere, per l'anno 2021, il processo di ammortamento in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico Covid-19.

La società ha applicato tale deroga a tutte le immobilizzazioni immateriali e materiali e fino all'85 per cento dell'ammortamento annuo. Tale scelta è stata assunta in virtù della riduzione parziale dell'attività avvenuta nel corso dell'esercizio per effetto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Si precisa che, non appena disponibile, verrà costituita una riserva indisponibile pari all'importo degli ammortamenti sospesi, come previsto dalla normativa.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC 29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si rilevano correzioni in conformità al principio contabile OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

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

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto di quanto introdotto 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.

I criteri tengono inoltre conto degli emendamenti introdotti in data 04/05/2022 dall'OIC finalizzati a recepire le modifiche apportate dalla L. 238/2021 (legge europea 2019-2020) alla disciplina del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, ove applicabili.

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.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

Altre informazioni

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura

dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio, i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.825	-	1.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	730	-	730
Valore di bilancio	1.095	-	1.095
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	12.000	12.000
Ammortamento dell'esercizio	55	-	55
Altre variazioni	1	-	1
Totale variazioni	(54)	12.000	11.946
Valore di fine esercizio			
Costo	1.825	12.000	13.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	784	-	784
Valore di bilancio	1.041	12.000	13.041

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce alle spese di costituzione e sono completamente ammortizzate.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" si riferisce ad acconti pagati nel corso dell'esercizio per Euro 12.000 con riferimento a progetti futuri in corso di sviluppo e valutazione.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Si precisa che non è stato applicato l'ammortamento fino all'85 per cento, ai sensi del D.L. 104 del 2020, esteso anche ai bilanci 2021 dall'art. 1, comma 711 della L. 30/12/2021 n. 234 unitamente alla L. 25/02/2022 n. 15, di conversione del D.L. 30/12/2021 n. 228 ed alla L. n. 25 del 28/03/2022, di conversione del D.L. n. 4 del 27/01/2022, come precedentemente indicato.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti generici	30%
Impianti telefonici	20%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%
Attrezzatura	15%

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

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	891	82.093	196.958	279.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238	33.215	132.487	165.940
Valore di bilancio	653	48.878	64.471	114.002

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.950	25.055	14.808	41.813
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.701	-	3.701
Ammortamento dell'esercizio	71	1.531	2.762	4.364
Altre variazioni	-	277	-	277
Totale variazioni	1.879	20.100	12.046	34.025
Valore di fine esercizio				
Costo	2.841	103.447	211.766	318.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	309	34.469	135.249	170.027
Valore di bilancio	2.532	68.978	76.517	148.027

La voce "Impianti e macchinario" si riferisce a:

- Impianti generici Euro 1.906
- Impianti telefonici Euro 626.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzatura varia per Euro 68.978.

La voce "Altri beni" comprende:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 1.174
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 2.555
- Autocarri/autovetture Euro 72.788.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di leasing con la società "BNP Paribas Lease Group SA" aventi ad oggetto n. 2 miniescavatori ed un autocarro.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	80.190
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.064
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	36.262
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	484

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio al 31/12/2021.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, e il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	284	284
Totale rimanenze	0	284	284

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Crediti verso clienti euro	132.499
Fatture da emettere euro	16.488

Totale voce euro	148.987

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	108.425	40.562	148.987	148.987
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.930	(657)	17.273	17.273
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.483	(3.938)	1.545	1.545
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	131.838	35.967	167.805	167.805

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Erario c/IRES per Euro 1.995
- Erario c/IRAP per Euro 1.489
- Erario c/IVA per Euro 10.350
- Erario c/crediti imposta per Euro 3.439.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende depositi cauzionali per Euro 1.545.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito, in quanto non rilevante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	89.821	(22.691)	67.130
Denaro e altri valori in cassa	484	(106)	378
Totale disponibilità liquide	90.305	(22.797)	67.508

Il saldo banca e il saldo cassa rappresentano rispettivamente il conto corrente bancario attivo e le disponibilità liquide (cassa e carta di credito prepagata) liberamente disponibili.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.147	1.260	11.407
Totale ratei e risconti attivi	10.147	1.260	11.407

La voce "Risconti attivi" si riferisce principalmente a canoni di leasing ed assicurazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

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 50.000, interamente sottoscritto e versato, 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 esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	169	-	217		386
Utili (perdite) portati a nuovo	3.213	-	4.118		7.331
Utile (perdita) dell'esercizio	4.335	(4.335)	-	5.216	5.216
Totale patrimonio netto	57.717	(4.335)	4.335	5.216	62.933

La riserva legale è aumentata di Euro 216,75 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

Gli utili portati a nuovo risultano incrementati di Euro 4.118,17 per la destinazione dell'utile 2020.

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	50.000	Capitale sociale		-
Riserva legale	386	Riserva di utili	B	386
Utili portati a nuovo	7.331	Riserva di utili	A, B	7.331
Totale	57.717			7.717
Quota non distribuibile				7.717

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, s.m.i., la Società non ha imputato a conto economico l'85% delle quote di ammortamento dell'esercizio 2021 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

- Euro 310 relative alle immobilizzazioni immateriali (100% = Euro 365)
- Euro 24.731 relative alle immobilizzazioni materiali (100% = Euro 29.095)

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Si precisa che, utilizzando le riserve di utili attualmente disponibili ed il risultato del presente esercizio, viene costituita una riserva indisponibile ex art. 60 co. 7-ter del DL 104/2020 pari all'importo degli ammortamenti sospesi; la quota residua non coperta dalle riserve di utili attualmente disponibili e dall'utile del presente esercizio, verrà costituita accantonando eventuali utili degli esercizi successivi fino a concorrenza del valore di Euro 25.041, come previsto dalla normativa.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri.

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.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	104.260
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.308
Utilizzo nell'esercizio	34.688
Totale variazioni	(13.380)
Valore di fine esercizio	90.880

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2021 ammontano complessivamente a Euro 253.868.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	34.909	8.564	43.473	43.473
Debiti verso controllanti	4.057	-	4.057	4.057
Debiti tributari	22.780	(11.995)	10.785	10.785
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.387	10.496	32.883	32.883
Altri debiti	51.263	11.407	62.670	62.670
Totale debiti	185.396	68.472	253.868	253.868

La voce "Debiti verso controllanti" riguarda il debito verso la società controllante SE.T.CO. Holding S.R.L..

La voce "Debiti verso fornitori" comprende:

- Debiti v/fornitori Euro 24.039
- Fatture da ricevere Euro 20.734
- Note credito da ricevere Euro (1.300).

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 9.406
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 1.020
- Erario c/imposta sost. riv. TFR Euro 359.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS c/contributi soc. lavoro dipendente Euro 18.541
- INPS c/contributi soc. collaboratori Euro 1.142
- INPS c/contributi sospesi Euro 10.502
- INAL c/contributi Euro 2.164
- Altri debiti v/istituti previdenziali Euro 534.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Dipendenti c/retribuzioni Euro 25.518
- Dipendenti c/ferie da liquidare Euro 35.460
- Ritenute sindacali Euro 14
- Amministratori c/compensi Euro 1.323
- Debiti v/fondi pensione Euro 355.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, in quanto non rilevante.

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

Non vi sono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

In tale voce sono iscritti i debiti della società nei confronti del socio unico per il finanziamento infruttifero dallo stesso ottenuto, con clausola di postergazione, per complessivi Euro 100.000, incrementati di Euro 50.000 rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14	377	391
Totale ratei e risconti passivi	14	377	391

La voce "Ratei passivi" comprende:

- Assicurazioni Euro 338
- Bolli autocarri/autovetture Euro 53.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	876.744	823.513	53.231
Altri ricavi e proventi	6	8.474	(8.468)
Totali	876.750	831.987	44.763

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a Euro 861.152 e risultano incrementati di Euro 46.334 rispetto all'esercizio precedente. Si riferiscono principalmente a costi per servizi ed a costi per il personale.

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

Non vi sono proventi ed oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono solo imposte correnti. Non vi sono imposte differite e/o anticipate in quanto non vi sono differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	10.337
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	10.337

Le imposte correnti sono così composte:

- IRES Euro 1.690
- IRAP Euro 8.647.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove previsto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	14
Totale Dipendenti	18

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.696	6.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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 segnala che non vi sono impegni, garanzie e 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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni; viene omessa l'informativa in quanto sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Conflitto Russia-Ucraina

Tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022, non si presume possa avere effetti particolarmente rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della Società.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi iscritti in bilancio.

Altre informazioni - Emergenza epidemiologica Covid-19

A seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 generatasi nei primi mesi dell'anno 2020 e proseguita nel 2021, tenuto conto della natura specifica della società e delle attività svolte nonché delle aree di mercato interessate, non si ravvisano elementi che possano, al momento, far presumere il venir meno del presupposto della continuità aziendale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla società "Servizi Tecnologici Comuni-SE.T. CO. Holding S.R.L.", avente sede in Clusone, via Lama 1, C.F. 02541480162, P.Iva

02541480162, i cui dati dell'ultimo bilancio approvato (31/12/2020) vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	469.539	459.410
C) Attivo circolante	820.106	839.006
D) Ratei e risconti attivi	131	618
Totale attivo	1.289.776	1.299.034
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	731.301	731.301
Riserve	530.198	475.497
Utile (perdita) dell'esercizio	8.665	54.701
Totale patrimonio netto	1.270.164	1.261.499
D) Debiti	19.612	37.535
Totale passivo	1.289.776	1.299.034

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	134.244	352.471
B) Costi della produzione	132.509	298.823
C) Proventi e oneri finanziari	6.930	5.362
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	4.309
Utile (perdita) dell'esercizio	8.665	54.701

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto alcun contributo (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) dalla Regione o da qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'amministratore unico* propone di destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 5.215,72 interamente a parziale costituzione della riserva indisponibile ai sensi dell'art. 60, co. 7-ter, del D.L. 104/2020. Si rinvia ogni eventuale ulteriore decisione all'assemblea dei soci.

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.

Clusone, lì 30/03/2022

L'amministratore unico
(Lucio Brignoli)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara 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 la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.2.1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.3.2001.

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