

SETCO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAMA 1 24023 CLUSONE (BG)
Codice Fiscale	04375380161
Numero Rea	BG 457977
P.I.	04375380161
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Cura e manutenzione del paesaggio compresi parchi, giardini e aiuole (81.30.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	41.333
II - Immobilizzazioni materiali	56.367	130.927
Totale immobilizzazioni (B)	56.367	172.260
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.511	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.544	163.763
Totale crediti	250.544	163.763
IV - Disponibilità liquide	41.739	90.653
Totale attivo circolante (C)	298.794	254.416
D) Ratei e risconti	7.369	6.393
Totale attivo	362.530	433.069
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	386	386
VI - Altre riserve	1	12.545
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.912)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(89.850)	(20.458)
Totale patrimonio netto	(47.375)	42.473
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.875	109.335
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.294	280.550
Totale debiti	284.294	280.550
E) Ratei e risconti	736	711
Totale passivo	362.530	433.069

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.018.174	1.003.771
5) altri ricavi e proventi		
altri	29	176
Totale altri ricavi e proventi	29	176
Totale valore della produzione	1.018.203	1.003.947
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.331	69.388
7) per servizi	354.948	300.411
8) per godimento di beni di terzi	13.261	32.657
9) per il personale		
a) salari e stipendi	404.847	420.757
b) oneri sociali	133.358	132.364
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.083	37.308
c) trattamento di fine rapporto	27.134	34.942
e) altri costi	2.949	2.366
Totale costi per il personale	568.288	590.429
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	119.569	4.555
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.655	55
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.236	4.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.678	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.569	4.555
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.511)	284
12) accantonamenti per rischi	6.000	-
14) oneri diversi di gestione	5.101	20.667
Totale costi della produzione	1.106.987	1.018.391
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(88.784)	(14.444)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	87	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	87	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(87)	(8)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(88.871)	(14.452)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	979	6.006
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	979	6.006
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(89.850)	(20.458)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio,

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 una perdita di Euro 89.850,36 contro una perdita di Euro 20.458,36 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).

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.

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, tenuto conto di quanto precisato nel successivo paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio":

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, pur con criteri di valutazione di "funzionamento", nella prospettiva della liquidazione dell'impresa;
- 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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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.

Si richiama in ogni caso quanto esplicitato nei singoli paragrafi della nota integrativa con riferimento agli ammortamenti sopsesi per gli anni 2021 e 2022.

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 31/12/2023 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.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in cinque anni a quote costanti.

Si precisa che nell'esercizio in corso la società ha recuperato gli ammortamenti sospesi riferiti agli anni 2021 e 2022 iscritti ai sensi dell'art. 60, commi 7-bis - 7-quinquies, come prorogato dall'art. 1, comma 711, della L. 30/12/2021 n. 234 e s.m.i., in quanto, tenuto conto della prospettiva di liquidazione della società, non si ritiene che possano essere recuperati al termine del periodo di ammortamento.

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.825	40.347	-	42.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	839	-	-	839
Valore di bilancio	986	40.347	-	41.333
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(28.347)	28.347	-
Ammortamento dell'esercizio	986	-	5.669	6.655
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	22.678	22.678
Altre variazioni	-	(12.000)	-	(12.000)
Totale variazioni	(986)	(40.347)	-	(41.333)

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

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" si riferisce ad acconti pagati riferiti a progetti futuri che non hanno trovato applicazione e sono stati interamente spesi nell'anno in corso. Nel corso dell'esercizio la voce si è altresì decrementata di Euro 28.347 per via di una riclassifica di tale voce tra le "Altre immobilizzazioni immateriali".

Nel corso dell'esercizio la voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata, in via prudenziale, interamente svalutata tenuto conto della residua possibilità di utilizzo e della prospettata liquidazione.

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.

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.

Si precisa che nell'esercizio in corso la società ha recuperato gli ammortamenti sospesi riferiti agli anni 2021 e 2022 iscritti ai sensi dell'art. 60, commi 7-bis - 7-quinquies, come prorogato dall'art. 1, comma 711, della L. 30/12/2021 n. 234 e s.m.i., in quanto, tenuto conto della prospettiva di liquidazione della società, non si ritiene che possano essere recuperati al termine del periodo di ammortamento.

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				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	2.841	89.144	200.996	292.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	423	23.657	137.974	162.054
Valore di bilancio	2.418	65.487	63.022	130.927
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	460	4.003	11.123	15.586
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(90)	-	(90)
Ammortamento dell'esercizio	1.881	30.328	58.027	90.236
Totale variazioni	(1.421)	(26.235)	(46.904)	(74.560)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.301	93.226	212.118	308.645
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.304	53.974	196.000	252.278
Valore di bilancio	997	39.252	16.118	56.367

La voce "Impianti e macchinario" si riferisce a:

- Impianti generici Euro 879
- Impianti telefonici Euro 118.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzatura varia per Euro 39.252.

La voce "Altri beni" comprende:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 739
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 1.027
- Autocarri/autovetture Euro 14.352.

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31/12/2023 non ha in essere contratti di leasing. I due contratti stipulati con la società "BNP Paribas Lease Group SA" aventi ad oggetto n. 2 miniescavatori sono terminati in data 03/02/2023 ed in data 29/10/2023. La società ha provveduto a riscattare tali beni.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	45.540
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.981
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	25

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio al 31/12/2023.

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.511	6.511
Totale rimanenze	6.511	6.511

Le rimanenze iscritte in bilancio al 31/12/2023 si riferiscono a materiali per produzione di servizi.

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 97.788

Fatture da emettere Euro 114.606

Totale voce Euro 212.394

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	127.413	84.981	212.394	212.394
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.360	12.554	35.914	35.914
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.990	(10.754)	2.236	2.236
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.763	86.781	250.544	250.544

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

- Erario c/IRES Euro 940
- Erario c/IRAP Euro 5.139
- Erario c/IVA Euro 26.106
- Erario c/Imposta Sost. Riv. TFR Euro 1.151

- Erario c/crediti imposta Euro 2.578.

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

- Depositi cauzionali Euro 1.545
- INAIL c/Contributi Euro 691.

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	90.548	(48.885)	41.663
Denaro e altri valori in cassa	105	(28)	77
Totale disponibilità liquide	90.653	(48.914)	41.739

Il saldo banca e il saldo cassa rappresentano rispettivamente i conti correnti bancari attivi e le disponibilità liquide (cassa) 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	6.393	976	7.369
Totale ratei e risconti attivi	6.393	976	7.369

La voce "Risconti attivi" si riferisce principalmente ad assicurazioni ed altri costi per servizi.

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	386	-	-	-		386
Altre riserve						
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	12.545	-	-	12.545		-
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	12.545	-	1	12.545		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	7.912		(7.912)
Utile (perdita) dell'esercizio	(20.458)	20.458	-	-	(89.850)	(89.850)
Totale patrimonio netto	42.473	20.458	1	20.457	(89.850)	(47.375)

La società ha coperto la perdita dell'esercizio precedente di Euro 20.458,36 utilizzando le riserve disponibili e la parte eccedente è stata rinviata a nuovo ai sensi di legge.

In conseguenza del recupero, nel corso dell'esercizio, degli ammortamenti sospesi nella misura dell'85% per gli anni 2021 e 2022, la riserva indivisibile x art. 60 co. 7-ter del D.L. 104/2020 non sarà integrata.

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
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	(7.912)	Perdite portate a nuovo		-
Totale	42.475			386

Quota non distribuibile				386
--------------------------------	--	--	--	-----

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

(*) La voce "Altre riserve" comprende una riserva da arrotondamento dell'importo di Euro 1.

Si precisa che la riserva indivisibile ex art. 60, co. 7-ter, del D.L. 104/2020, è stata azzerata per coprire parte della perdita dell'anno 2022.

Tale riserva non verrà integrata per effetto del recupero degli ammortamenti sospesi di Euro 25.041 per l'esercizio 2021 e di Euro 25.810 per l'esercizio 2022.

Fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella voce fondi per rischi ed oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	6.000	6.000
Totale variazioni	6.000	6.000
Valore di fine esercizio	6.000	6.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi" comprende fondi per possibili rischi legali.

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	109.335
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.134
Utilizzo nell'esercizio	13.025
Altre variazioni	(4.569)
Totale variazioni	9.540
Valore di fine esercizio	118.875

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 31/12/2023 ammontano complessivamente a Euro 284.294.

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	100.000	-	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	55.709	3.471	59.180	59.180
Debiti verso controllanti	4.057	-	4.057	4.057
Debiti tributari	14.341	(1.028)	13.313	13.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.843	(1.475)	33.368	33.368
Altri debiti	71.600	2.776	74.376	74.376
Totale debiti	280.550	3.744	284.294	284.294

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 7.230
- Fatture da ricevere Euro 51.950.

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

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 12.951
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 362.

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

- INPS c/contributi soc. lavoro dipendente Euro 16.131
- INPS c/contributi soc. collaboratori Euro 2.140
- INPS c/contributi sospesi Euro 13.946
- Altri debiti v/istituti previdenziali Euro 1.151.

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

La voce "Altri debiti" comprende:

- Dipendenti c/retribuzioni Euro 24.425
- Dipendenti c/ferie da liquidare Euro 46.277
- Debiti v/pers. quote trattenute Euro 525
- Ritenute sindacali Euro 18
- Amministratori c/compensi Euro 1.472
- Collaboratori c/compensi Euro 1.172
- Debiti v/fondi pensione Euro 475
- Altri debiti Euro 12.

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.

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	711	25	736
Totale ratei e risconti passivi	711	25	736

La voce "Ratei passivi" si riferisce ad assicurazioni ed a bolli per autocarri/autovetture.

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	1.018.174	1.003.771	14.403
Altri ricavi e proventi	29	176	(147)
Totali	1.018.203	1.003.947	14.256

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a Euro 1.106.987 e risultano incrementati di Euro 88.596 rispetto all'esercizio precedente. Si riferiscono principalmente a costi per servizi ed a costi per il personale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

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 (-)	979

2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	979

Le imposte correnti sono così composte:

- IRAP Euro 979.

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 in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a 15.

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	28.560	2.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

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

In data 13/10/2023, con atto a rogito Notaio Giovanzana registrato a Bergamo il 18 ottobre 2023 al n. 44500, serie 1T, Rep. n. 12176, Racc. n. 4209, la Società ha approvato il progetto di fusione inversa della Setco Holding SRL in Setco Servizi SRL. Tale delibera, successivamente alla chiusura dell'esercizio, è stata revocata dalla società Setco Holding SRL come meglio precisato nel prosieguo.

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)

In data 08/01/2024 con atto a rogito Notaio Giovanzana registrato a Bergamo il giorno 11 gennaio 2024 al n. 1130, serie 1T, Rep. n. 12832, Racc. n. 4341, la Società Setco Holding SRL ha revocato la delibera di approvazione del progetto di fusione inversa della società Setco Servizi SRL per incorporazione della società Setco Holding SRL, assunta dall'assemblea dei soci in data 13 ottobre 2023. Conseguentemente a tale delibera, in data 22/04/2024, l'Assemblea dei Soci della controllante Setco Holding SRL ha confermato la volontà di procedere con la messa in liquidazione della Setco Servizi SRL, così come già deliberato nei rispettivi Consigli Comunali dei Soci, oltre che della stessa Setco Holding SRL.

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

Si evidenzia che il conflitto tra Russia e Ucraina, iniziato lo scorso 24 febbraio 2022 e tutt'ora in corso, così come gli effetti del conflitto in Medio-Oriente e le difficoltà di approvvigionamento di materie prime o semilavorati conseguenti alla crisi del Mar Rosso, tenuto conto della natura specifica della società nonché delle aree di mercato interessate, si presume non possano avere effetti rilevanti sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

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 (31/12/2022) 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	448.338	470.825
C) Attivo circolante	863.800	872.733
D) Ratei e risconti attivi	119	136
Totale attivo	1.312.257	1.343.694
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	731.301	731.301
Riserve	585.298	538.863
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.157)	46.435
Totale patrimonio netto	1.292.442	1.316.599
D) Debiti	19.732	27.000
E) Ratei e risconti passivi	83	90
Totale passivo	1.312.257	1.343.689

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	62.154	186.225
B) Costi della produzione	94.245	147.727
C) Proventi e oneri finanziari	7.934	7.937
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.157)	46.435

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 del risultato di esercizio, *l'amministratore unico* propone la messa in liquidazione della società.

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, li 15 maggio 2024

L'amministratore unico

(Lucio Bringoli)

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.