

SETCO SERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	Attività di servizi per la cura del paesaggio (81.30.00)
Società in liquidazione	si
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	37.197	56.367
Totale immobilizzazioni (B)	37.197	56.367
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.511	6.511
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.233	250.544
Totale crediti	97.233	250.544
IV - Disponibilità liquide	37.411	41.739
Totale attivo circolante (C)	141.155	298.794
D) Ratei e risconti	-	7.369
Totale attivo	178.352	362.530
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	386	386
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(97.762)	(7.912)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(96.843)	(89.850)
Totale patrimonio netto	(144.219)	(47.375)
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	6.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.325	118.875
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.246	284.294
Totale debiti	235.246	284.294
E) Ratei e risconti	-	736
Totale passivo	178.352	362.530

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	668.248	1.018.174
5) altri ricavi e proventi		
altri	31.790	29
Totale altri ricavi e proventi	31.790	29
Totale valore della produzione	700.038	1.018.203
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.824	46.331
7) per servizi	323.433	354.948
8) per godimento di beni di terzi	7.792	13.261
9) per il personale		
a) salari e stipendi	238.090	404.847
b) oneri sociali	83.122	133.358
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.062	30.083
c) trattamento di fine rapporto	17.666	27.134
e) altri costi	9.396	2.949
Totale costi per il personale	348.274	568.288
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.607	119.569
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	6.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.607	90.236
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	22.678
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	68.869	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.476	119.569
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	(6.511)
12) accantonamenti per rischi	-	6.000
14) oneri diversi di gestione	15.731	5.101
Totale costi della produzione	795.530	1.106.987
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(95.492)	(88.784)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	136	87
Totale interessi e altri oneri finanziari	136	87
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136)	(87)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(95.628)	(88.871)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.215	979
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.215	979
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(96.843)	(89.850)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024. Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 96.842,73 rispetto alla perdita dell'esercizio precedente che ammontava ad euro 89.849,62

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 è il primo bilancio a seguito della messa in liquidazione della società; La messa in liquidazione è avvenuta con atto notarile del 27/06/2024 a cura del Notaio Giovanzana Francesco, rep. n. 13884 ed iscritta presso il Registro delle Imprese di Bergamo il 02/07/2024.

Principi di redazione

A seguito della messa in liquidazione della società sono variati i principi di redazione del bilancio. Infatti, con la messa in liquidazione avviene una trasformazione sul piano economico del capitale investito nell'impresa: esso non è più uno strumento di produzione del reddito, bensì un semplice coacervo di beni destinato alla conversione in denaro liquido, al pagamento dei creditori ed alla ripartizione ai soci dell'attivo netto residuo. Ciò comporta il verificarsi delle seguenti conseguenze:

a) viene meno la determinazione, con criteri prudenziali, di un utile distribuibile ai soci senza ledere l'integrità del capitale preesistente, che è lo scopo fondamentale del bilancio d'esercizio, e non sono più applicabili (salvo eccezioni) i principi generali indicati nell'art. 2423-bis c.c., primo fra tutti il postulato della "continuazione dell'attività dell'impresa";

b) il principio del divieto di rilevazione di utili non realizzati ed il principio di competenza (quest'ultimo inteso come correlazione costi e ricavi) non sono più applicabili, non essendovi più un'attività produttiva e non dovendosi determinare con criteri prudenziali un utile distribuibile ai soci. Tuttavia, il principio di competenza mantiene una limitata validità per i componenti economici.

Il criterio di valutazione delle attività, dunque, non può essere, come per il bilancio d'esercizio, il costo storico, bensì il valore di realizzo per stralcio dei beni ed il valore di realizzo dei crediti, al netto degli oneri diretti di realizzo. Per quanto riguarda le passività, parimenti si adotta un unico criterio: il valore di estinzione dei debiti.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

Ai sensi dell'art. 2490 comma 3 c.c. si allega alla presente la “situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento ed un rendiconto sulla loro gestione relativo al periodo successivo all'ultimo bilancio approvato” prevista dall'art. 2487-bis comma 3 c.c....

Situazione dei conti al 01/07/2024		
Stato patrimoniale		valore 01/07/2024
B) Immobilizzazioni		
II Materiali		44.002
Totale Immobilizzazioni		44.002
C) Attivo circolante		
I Rimanenze		6.511
II Crediti		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo		205.677
Totale crediti		205.677
IV Disponibilità liquide		30.814
Totale attivo circolante		243.002
D) Ratei e risconti		8.305
Totale ratei e risconti		8.305
Totale attivo		295.309
A) Patrimonio Netto		
I Capitale		50.000
IV Riserva Legale		386
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	97.762
IX Utile (perdita) esercizio	-	16.977
Totale Patrimonio Netto	-	64.353
B) Fondi per rischi e oneri		6.000
Totale fondi per rischi e oneri		6.000
C) Debiti per TFR		110.043
Totale debiti per TFR		110.043
D) Debiti		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo		243.619
Totale debiti		243.619
Totale passivo		295.309
Conto Economico		valore 01/07/2024
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		348.893
5) Altri ricavi e proventi		4.410
Totale Valore della produzione		353.303

B) Costi della produzione		
6) Per materie prime sussidiarie e di consumo		11.696
7) Per servizi		121.069
8) Per godimento di beni di terzi		3.896
9) Per il personale		213.395
10b) Ammortamento immobilizzazioni materiali		14.607
11) Variazioni rimanenze materie prime suss. e di consumo		-
14 Oneri diversi di gestione		5.424
Totale Costi della produzione		370.087
Differenza A-B	-	16.784
C) Proventi e oneri finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	22
Totale proventi e oneri finanziari	-	22
Risultato prima delle imposte	-	16.806
Imposte	-	171
21) Utile (perdita) di esercizio	-	16.635

Dettaglio del conto economico dell'esercizio con separata indicazione del periodo fino alla data di efficacia della delibera di messa in liquidazione e di quello successivo fino alla fine dell'esercizio:

Conto Economico	01/01/2024-01/07/2024	02/07/2024 -31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	348.893	319.355
5) Altri ricavi e proventi	4.410	27.380
Totale Valore della produzione	353.303	346.735
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime sussidiarie e di consumo	11.696	5.128
7) Per servizi	121.069	202.364
8) Per godimento di beni di terzi	3.896	3.896
9) Per il personale	213.395	134.879
10b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.607	-
10d) Svalutazione crediti attivo circolante	-	68.869
11) Variazioni rimanenze materie prime suss. e di consumo	-	-
14 Oneri diversi di gestione	5.424	10.307
Totale Costi della produzione	370.087	425.443
Differenza A-B	- 16.784	- 78.708
C) Proventi e oneri finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 22	- 114
Totale proventi e oneri finanziari	- 22	- 114
Risultato prima delle imposte	- 16.806	- 78.822
Imposte	171	1.044
21) Utile (perdita) di esercizio	- 16.977	- 79.866

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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.

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 applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Gli stessi sono variati rispetto all'esercizio precedente stante la messa in liquidazione della Società.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera

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

In bilancio non sono iscritte 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.

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.

Si evidenzia che gli ammortamenti si riferiscono esclusivamente al periodo ante-liquidazione. Nel periodo post-liquidazione si è valutato che il valore contabile residuo rispecchia il presunto valore di realizzo e di conseguenza non si è proceduto ad effettuare alcuna svalutazione. Nel corso dell'esercizio sono state vendute alcune immobilizzazioni materiali che hanno generato plusvalenze e minusvalenze imputate correttamente a conto economico.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	101	2.201	2.261	4.563
Ammortamento dell'esercizio	379	5.689	8.538	14.607
Totale variazioni	(480)	(7.890)	(10.799)	(19.170)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.410	79.321	187.621	269.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.893	47.959	182.302	232.154
Valore di bilancio	517	31.362	5.319	37.197

La voce "Impianti e macchinario" si riferisce a:

- Impianti generici Euro 517

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzatura varia per Euro 31.362

La voce "Altri beni" comprende:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 276
- Macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 501
- Autocarri/autovetture Euro 4.542.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio al 31/12/2024.

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.

Le rimanenze iscritte in bilancio al 31/12/2024 si riferiscono a materiali per produzione di servizi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Nel corso dell'esercizio si è ritenuto di dover eseguire un accantonamento al fondo rischi su crediti per euro 68.869 visto la dubbia riscossione di alcune fatture.

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	60.048
Fatture da emettere Euro	77.927
Fondo svalutazione rischi su crediti	- 68.869

Totale voce Euro	69.107
------------------	--------

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	212.394	(143.287)	69.107	69.107
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.914	(12.952)	22.962	22.962
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.236	2.928	5.164	5.164
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	250.544	(153.311)	97.233	97.233

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

- Erario c/IRES Euro 940
- Regioni c/IRAP Euro 2.440
- Erario c/IVA Euro 18.723
- Erario c/crediti imposta Euro 859.

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

- Depositi cauzionali Euro 1.568
- INAIL c/Contributi Euro 3.596.

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	41.663	(4.329)	37.334
Denaro e altri valori in cassa	77	-	77
Totale disponibilità liquide	41.739	(4.328)	37.411

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

Non sono presenti ratei e risconti attivi.

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		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	386	-		386
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	(1)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.912)	(89.850)		(97.762)
Utile (perdita) dell'esercizio	(89.850)	89.850	(96.843)	(96.843)
Totale patrimonio netto	(47.375)	(1)	(96.843)	(144.219)

Le perdite portate a nuovo sono incrementate a seguito di rinvio della copertura della perdita d'esercizio del 2023 per euro 89.850

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	386	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(97.762)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	(47.376)	

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.

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni nella voce fondi per rischi ed oneri.

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	118.875
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.215
Utilizzo nell'esercizio	51.272
Altre variazioni	(2.493)
Totale variazioni	(37.550)
Valore di fine esercizio	81.325

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 31/12/2024 ammontano complessivamente a Euro 235.246.

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	50.000	150.000	150.000
Debiti verso fornitori	59.180	(19.716)	39.464	39.464
Debiti verso controllanti	4.057	-	4.057	4.057
Debiti tributari	13.313	(1.495)	11.818	11.818
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.368	(22.677)	10.691	10.691
Altri debiti	74.376	(55.161)	19.215	19.215
Totale debiti	284.294	(49.048)	235.246	235.246

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 7.781
- Fatture da ricevere Euro 31.684.

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

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 8.391
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 3.349
- Erario c/imposta sostitutiva TFR Euro 78.23

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

- INPS c/contributi soc. lavoro dipendente Euro 7.557
- INPS c/contributi soc. collaboratori Euro 348
- INPS c/contributi sospesi Euro 2.786

La voce "Altri debiti" comprende:

- Dipendenti c/retribuzioni Euro 8.783
- Dipendenti c/ferie da liquidare Euro 9.442
- Debiti v/fondi pensione Euro 423
- Ritenute sindacali Euro 54
- Collaboratori c/compensi Euro 514

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 150.000 di cui Euro 50.000 ricevuti nel corso del presente esercizio.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

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	668.248	1.018.174	(349.926)
Altri ricavi e proventi	31.790	29	31.761
Totali	700.038	1.018.203	(318.165)

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a Euro 795.529 e risultano decrementati di Euro 311.458 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 (-)	1.215

2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	1.215

Le imposte correnti sono così composte:

- IRAP Euro 1.215.

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 10,45.

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	10.000	2.080

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	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

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 la Società ha ricevuto a titoli di finanziamento soci infruttifero Euro 50.000 dalla società controllante Setco Holding srl.

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)

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 (31/12/2023) vengono di seguito riportati.

Si evidenzia che la società controllante Setco Holding srl è stata messa in liquidazione volontaria in data 01/08/2024 con atto notarile del Notaio Giovanzana Francesco rep. n. 13955, ed iscritta presso il Registro delle Imprese di Bergamo il 12/08/2024.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	104.710	448.338
C) Attivo circolante	863.049	863.800
D) Ratei e risconti attivi	106	119
Totale attivo	967.865	1.312.257
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	731.301	731.301
Riserve	561.141	585.298
Utile (perdita) dell'esercizio	(365.201)	(24.157)
Totale patrimonio netto	927.241	1.292.442
D) Debiti	40.552	19.732
E) Ratei e risconti passivi	72	83
Totale passivo	967.865	1.312.257

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	59.360	62.154
B) Costi della produzione	382.484	94.245
C) Proventi e oneri finanziari	7.922	7.934
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(49.999)	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(365.201)	(24.157)

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, *il liquidatore* propone di rinviare la copertura della perdita.

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 28 marzo 2025

Il Liquidatore

Dott. Emiliano Fantoni

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.