

**SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI- SE.T.CO.HOLDING SRL****Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA LAMA, 1 CLUSONE BG
<b>Codice Fiscale</b>	02541480162
<b>Numero Rea</b>	BG 302883
<b>P.I.</b>	02541480162
<b>Capitale Sociale Euro</b>	731.301 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	701000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.374	3.544
II - Immobilizzazioni materiali	1.221.709	1.278.528
III - Immobilizzazioni finanziarie	104.000	104.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.355.083</b>	<b>1.386.072</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.379	547.885
<b>Totale crediti</b>	<b>848.379</b>	<b>547.885</b>
IV - Disponibilità liquide	49.208	175.036
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>897.587</b>	<b>722.921</b>
D) Ratei e risconti	957	608
<b>Totale attivo</b>	<b>2.253.627</b>	<b>2.109.601</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	731.301	731.301
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.946	5.946
IV - Riserva legale	26.826	23.969
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	408.184	353.903
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.122)	57.137
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.144.135</b>	<b>1.172.256</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.084	85.210
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	766.565	503.384
esigibili oltre l'esercizio successivo	221.362	326.142
<b>Totale debiti</b>	<b>987.927</b>	<b>829.526</b>
E) Ratei e risconti	22.481	22.609
<b>Totale passivo</b>	<b>2.253.627</b>	<b>2.109.601</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	843.227	856.543
5) altri ricavi e proventi		
altri	168.169	162.169
Totale altri ricavi e proventi	168.169	162.169
Totale valore della produzione	1.011.396	1.018.712
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.587	9.014
7) per servizi	658.582	602.309
8) per godimento di beni di terzi	180	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	188.248	182.756
b) oneri sociali	68.395	70.225
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.178	13.499
c) trattamento di fine rapporto	14.178	13.499
Totale costi per il personale	270.821	266.480
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	65.371	66.123
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.568	888
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.803	65.235
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	27.633
Totale ammortamenti e svalutazioni	65.371	93.756
14) oneri diversi di gestione	27.286	11.092
Totale costi della produzione	1.029.827	982.651
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(18.431)	36.061
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	46.509
Totale proventi da partecipazioni	-	46.509
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	10
Totale proventi diversi dai precedenti	6	10
Totale altri proventi finanziari	6	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.124	11.258
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.124	11.258
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.118)	35.261
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(27.549)	71.322
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	573	4.804
imposte differite e anticipate	-	9.381
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	573	14.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.122)	57.137

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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; 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 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla necessità ed opportunità di quantificare esattamente talune poste di bilancio al 31.12.2017 che hanno più compiuta definizione nel corso del 2018, nonché all'intervenuta modifica, alla fine del 2017, dell'oggetto sociale e dell'Organo Amministrativo.

### **Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio**

L'esercizio in esame è stato caratterizzato dall'avvenuta adozione nel dicembre 2017 del nuovo Statuto Sociale con:

- le modifiche della denominazione sociale da "Servizi Tecnologici Comuni - Se.t.co s.r.l." a "Servizi Tecnologici Comuni Se.t.co Holding s.r.l.";
- la variazione dell'attività sociale in "Holding";
- l'avvicendamento dell'Organo Amministrativo dal precedente Consiglio di Amministrazione all'attuale Amministratore Unico;
- l'avvicendamento dell'Organo di controllo dal precedente Collegio Sindacale all'attuale Sindaco Unico.

Inoltre, con la nomina dell'Amministratore Unico, si è definito di non procedere alla sostituzione del Direttore generale, dimissionario.

Le sopraindicate variazioni sono finalizzate a perseguire l'obiettivo strategico indicato dalla stessa Assemblea dei Soci di:

- procedere, da parte di Se.t.co Holding, alla costituzione di apposita società per la gestione del "progetto energia";
- dismettere gli attuali servizi strumentali svolti a favore dei Comuni soci e di valutare quanto prima sull'opportunità di costituire un'apposita società strumentale, interamente partecipata da Se.t.co Holding, a cui potrebbero essere affidati i servizi da parte dei Comuni soci.

Nell'ottica della continuità aziendale di Se.t.co Holding s.r.l. si ritiene che si potranno conseguire, nel medio termine, risultati economici positivi e finanziariamente equilibrati, se i Comuni soci aderiranno con massa critica adeguata a quanto previsto dalle linee di indirizzo già approvate.

Esaminando, in particolare, le risultanze economiche dell'esercizio 2017 si riscontra una perdita di € 28.122 scaturita da:

Valore della produzione di	€	1.011.396
Costo della produzione di	€	1.029.827
Differenza tra valore e costo della produzione	-€	18.431
Proventi e oneri finanziari	-€	9.118
Risultato prima delle imposte	-€	27.549
Imposte sul reddito d'esercizio	-€	573
Perdita dell'esercizio	-€	28.122

Tale risultato, di per sé negativo se paragonato a quello degli esercizi precedenti, va riconsiderato meno negativamente in quanto:

- ad esso ha contribuito una sopravvenienza passiva di € 14.355 e, quindi, un costo rilevato nel 2017 ma riconducibile ad esercizi precedenti;

- non si è beneficiato di distribuzione di dividendi da parte della società partecipata G.Eco S.r.l. né di plusvalenze, che invece avevano influito positivamente nel Conto Economico dell'esercizio precedente per un totale di € 46.509 (€ 20.460 per dividendi percepiti ed € 26.049 per plusvalenze per cessione di partecipazione).

Va considerato che nell'esercizio 2017 non c'è stato sviluppo del valore della produzione, bensì si è rilevata una sua riduzione; ciò è derivato probabilmente dall'incertezza, in capo ai Comuni Soci, circa l'evoluzione societaria, con il conseguente stallo nell'affidamento di nuovi servizi. Si rileva che la condizione di uno sviluppo del valore della produzione per conseguire risultati d'esercizio più soddisfacenti era stata richiamata peraltro anche nelle Note Integrative dei bilanci degli esercizi precedenti.

Inoltre c'è da considerare che il Conto Economico del 2017 è influenzato e penalizzato da costi legati alla fase di trasformazione in Holding e propedeutici allo sviluppo delle nuove attività sociali in campo energetico e dei servizi strumentali.

## **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **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 c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

## **Criteri di valutazione**

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. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

## **Altre informazioni**

### **Valutazione poste in valuta**

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

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Spese societarie	5 anni in quote costanti
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### ***Spese societarie e Costi di impianto e ampliamento***

I costi di impianto e di ampliamento e le spese societarie sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### ***Altre spese pluriennali***

Le altre spese pluriennali sono rilevate al costo di acquisto e, con il consenso del Sindaco Unico, sono state iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto hanno una utilità futura. In particolare, per l'anno 2017, sono state qui ricomprese specifiche spese legali e professionali per un totale di € 29.480 ed al netto di € 5.896 (1/5) quale quota di ammortamento dell'esercizio, sostenute per la predisposizione degli atti relativi alla modifica dell'attività sociale in holding, nonché per la progettazione della costituzione di un'apposita società partecipata per la gestione del "progetto energia" e della costituzione di una società partecipata per la gestione dei servizi strumentali.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### Partecipazioni

La partecipazione iscritta in bilancio è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Nel presente paragrafo viene specificata la partecipazione detenuta al 31.12.2017 come richiesto dall'art. 2427 n.5 del Codice Civile; i relativi dati si riferiscono al rispettivo ultimo bilancio approvato al 31.12.2017

#### **Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate**

Nel seguente prospetto è indicata la partecipazione relativa ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Descrizione	Dettaglio	Città	Valore a Bilancio	Capitale in Euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio	Patrimonio netto in euro
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
	Partecipazione G.ECO SRL	Treviglio (Bg)	104.000	500.000	759.643	6.906.731
<b>Totale</b>			<b>104.000</b>	<b>500.000</b>	<b>759.643</b>	<b>6.906.731</b>

Si specifica altresì che la partecipazione posseduta in G.Eco Srl è del 20,46% sul totale del capitale sociale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.544	1.932.737	104.000	2.040.281
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	654.209		654.209
<b>Valore di bilancio</b>	3.544	1.278.528	104.000	1.386.072
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	33.398	984	-	34.382

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	18.084	-	18.084
Ammortamento dell'esercizio	7.568	39.719		47.287
Totale variazioni	25.830	(56.819)	-	(30.989)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	36.942	1.915.637	104.000	2.056.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.568	693.928		701.496
Valore di bilancio	29.374	1.221.709	104.000	1.355.083

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimoni netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. precedente	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Risultato d'esercizio	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	731.301	-	-	-	-	731.301	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.946	-	-	-	-	5.946	-	-
Riserva legale	23.969	2.857	-	-	-	26.826	2.857	12
Utili (perdite) portati a nuovo	353.904	54.280	-	-	-	408.184	54.280	15
Utile (perdita) dell'esercizio	57.137	57.137-	-	-	28.122-	28.122-	85.259-	149-
<b>Totale</b>	<b>1.172.257</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.122</b>	<b>1.144.135</b>	<b>28.122-</b>	<b>2-</b>

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		731.301	-	731.301
<i>Totale</i>			<i>731.301</i>	-	<i>731.301</i>
<i>Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>					
	Capitale		5.946	-	5.946
<i>Totale</i>			<i>5.946</i>	-	<i>5.946</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	26.826	-	26.826
<i>Totale</i>			<i>26.826</i>	-	<i>26.826</i>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	A;B;C	408.184	408.184	-
<i>Totale</i>			<i>408.184</i>	<i>408.184</i>	-

<i>Altre riserve</i>			
<i>Totale Composizione voci PN</i>	1.172.257	408.184	764.073
<i>Totale</i>	-	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro</b>			

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	85.210	13.874		99.084
<b>Totale</b>	<b>85.210</b>	<b>13.874</b>		<b>99.084</b>

## **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	34.650	325.007	325.007	662.920	987.927

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali, ad eccezione della rilevazione di costi per sopravvenienze passive per € 15.275 e relative ad esercizi precedenti.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti al 31.12.2017, ripartito per categoria.

	Numero medio
Operai	8
Totale Dipendenti	8

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.060	5.148

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

#### **Introduzione**

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.600	6.600

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

### **Garanzie prestate**

Fideiussioni prestate

La società ha in essere n. 1 fideiussione prestata dalla Ubi Banca Spa per conto della società, per complessivi € 34.442.

### **Garanzie reali**

Sull'immobile in proprietà di via Lama n.1 - Clusone è iscritta ipoteca di nominali € 902.720 a garanzia del mutuo in essere con la Banca Mediocredito SpA. Si rileva che al 31.12.2017 il debito residuo in conto capitale ammonta a € 158.720. Sullo stesso immobile è iscritta ipoteca del mutuo in essere con il Credito Bergamasco Gruppo Banco Popolare di nominali € 500.000. Si rileva che al 31.12.2017 il debito residuo in conto capitale di tale mutuo ammonta ad € 166.287.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio, rilevata in bilancio pari a € 28.121,66, mediante utilizzo per pari importo della posta in bilancio utili a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Clusone, 25/05/2018

Carlo Caffi, Amministratore Unico