

**SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI- SE.T.CO.HOLDING SRL****Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

<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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	225.135	29.374
II - Immobilizzazioni materiali	1.173.110	1.221.709
III - Immobilizzazioni finanziarie	104.000	104.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.502.245</b>	<b>1.355.083</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.183	848.379
<b>Totale crediti</b>	<b>177.183</b>	<b>848.379</b>
IV - Disponibilità liquide	74.051	49.208
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>251.234</b>	<b>897.587</b>
D) Ratei e risconti	1.372	957
<b>Totale attivo</b>	<b>1.754.851</b>	<b>2.253.627</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	26.826
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	380.062	408.184
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.901	(28.122)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.178.037</b>	<b>1.144.135</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.593	99.084
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.615	766.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.751	221.362
<b>Totale debiti</b>	<b>464.366</b>	<b>987.927</b>
E) Ratei e risconti	2.855	22.481
<b>Totale passivo</b>	<b>1.754.851</b>	<b>2.253.627</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	689.001	843.227
5) altri ricavi e proventi		
altri	179.362	168.169
Totale altri ricavi e proventi	179.362	168.169
Totale valore della produzione	868.363	1.011.396
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.029	7.587
7) per servizi	454.970	658.582
8) per godimento di beni di terzi	14.553	180
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.217	188.248
b) oneri sociali	64.642	68.395
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.089	14.178
c) trattamento di fine rapporto	14.089	14.178
Totale costi per il personale	251.948	270.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.468	65.371
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.347	7.568
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.121	57.803
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.468	65.371
14) oneri diversi di gestione	29.253	27.286
Totale costi della produzione	830.221	1.029.827
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.142	(18.431)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.924	6
Totale proventi diversi dai precedenti	7.924	6
Totale altri proventi finanziari	7.924	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.377	9.124
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.377	9.124
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	547	(9.118)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.689	(27.549)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.788	573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.788	573
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.901	(28.122)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

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

L'attività sociale è stata caratterizzata dal proseguimento, autorizzato in via temporanea dall'Assemblea dei Soci, dell'erogazione di alcuni servizi già in essere nel precedente esercizio e sulla base delle relative convenzioni. Ciò nelle more del compimento della valutazione relativa alla fattibilità economico-finanziaria della costituzione di una nuova società strumentale *in house providing*.

Nel mese di giugno è stato sottoscritto il contratto per l'efficientamento dell'impianto di Illuminazione pubblica del Comune socio di Casnigo, ponendo fine a un contenzioso in atto dal 2012.

Il Piano Strategico di Sviluppo della società SETCO Servizi S.r.l., con socio unico SE.T.CO. Holding S.r.l., è stato predisposto e presentato all'Assemblea dei Soci in data 24 ottobre, per le decisioni conseguenti.

SE.T.CO. Holding ha ricevuto da parte della società partecipata G.Eco S.r.l., in data 12 ottobre, una manifestazione di interesse all'acquisto dei propri compendi immobiliari siti in via Lama n.1, a Clusone e in località Borlezze, a Rovetta. Informata, l'Assemblea dei Soci, in data 26 ottobre ha dato mandato all'amministratore unico per fare eseguire una perizia di stima di tali cespiti e per approfondire con G.Eco S.r.l. tempi, modi e contenuti di un eventuale accordo relativo alla cessione dei due immobili.

Nel corso dell'anno sono stati attivati il monitoraggio e l'aggiornamento quadriennale dei P.A.E.S. dei Comuni soci, che hanno approvato le linee strategiche di sviluppo societario, al fine di redigere, in una seconda fase di lavoro, un P.A.E.S. di territorio, indispensabile per valutare l'opportunità di costituire la newco SETCO Energia S.r.l.

In riferimento alla continuità aziendale di Setco Holding Srl e nel rispetto al Principio contabile Oic 11 si ritiene che si potranno conseguire, nel medio termine, risultati economici positivi e finanziariamente equilibrati. L'entità dei risultati economici futuri saranno condizionati dalla redditività, e disponibilità a distribuire utili, della partecipazione attuale (Geco Srl), di quella in corso di costituzione (Setco Servizi Srl) e di quella che eventualmente si costituirà in futuro (Setco Energia Srl) qualora si ravviseranno le relative condizioni. Inoltre l'equilibrio finanziario in capo alla Setco Holding Srl sarà garantito dalla liquidità derivante dalla vendita immobiliare, di cui si relaziona, qui di seguito, nel paragrafo relativo alle informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Esaminando, in particolare, le risultanze economiche dell'esercizio 2018 si riscontra un'utile d'esercizio di € 33.901 scaturito da:

Valore della produzione di	€	868.363
Costo della produzione di	€	830.221
Differenza tra valore e costo della produzione	€	38.142
Proventi e oneri finanziari	€	547
Risultato prima delle imposte	€	38.689
Imposte sul reddito d'esercizio	€	4.788
Utile dell'esercizio	€	33.901

Tale risultato è da considerarsi positivo rispetto alla perdita realizzata nell'esercizio precedente di € 28.122 anche in considerazione peraltro della riduzione del 14,14% del valore della produzione, passata da € 1.011.396 del 2017, ad € 868.363. Nel contempo i costi della produzione hanno avuto una riduzione del 19,38%, passando da € 1.029.827 del 2017, ad € 830.221 del 2018.

Il risultato d'esercizio, prima delle imposte, che era stato in perdita di € 27.549 nel 2017, è passato ad un utile di € 38.689 con un miglioramento pertanto di € 66.238.

## **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.

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

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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, il rendiconto finanziario 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. 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 abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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.

## **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. 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.

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

### **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 quote costanti
Concessioni e licenze	5 anni quote costanti
Altre spese pluriennali	Ripartizione contrattuale o legale

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*

Le spese societarie sono stati iscritte nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### **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 oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del 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 un bene che non esaurisce la sua utilità nel tempo.

## 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 31.12.2018 come previsto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile. I relativi dati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato al 31.12.2017 in quanto il bilancio al 31.12.2018 non è ancora stato approvato.

### 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.

### 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.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### Patrimonio netto

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

### 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.

### Debiti

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

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## Altre informazioni

### **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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### 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>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	215.108	1.726	-	216.834
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	204	-	204
Ammortamento dell'esercizio	19.347	50.120		69.467
Totale variazioni	195.761	(48.598)	-	147.163
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	252.050	1.849.072	104.000	2.205.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.915	675.962		702.877
Valore di bilancio	225.135	1.173.110	104.000	1.502.245

#### 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.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono 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 spesati 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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del c.c., 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 cassazioni 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.084
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	13.038
Utilizzo nell'esercizio	2.529
<b>Totale variazioni</b>	10.509
Valore di fine esercizio	109.593

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 3435-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 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>	5.051	221.366	221.366	243.000	464.366

## **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.

## **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.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **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 medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Numero medio
Operai	7
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>7</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone 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
<b>Compensi</b>	50.000	2.600

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

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

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

**Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

	Importo
Garanzie	1.437.162
di cui reali	1.402.720

In particolare la società ha in essere n. 1 fidejussione prestata dalla Ubi Banca SpA per conto della società per complessivi euro 34.442.

Le garanzie reali sono rappresentate da n.2 ipoteche sull'Immobile di via Lama n. 1- Clusone. Le ipoteche sono iscritte rispettivamente per euro 902.720 a garanzia del mutuo in essere con la Banca Mediocredito S.p.A., il cui debito residuo al 31.12.2018 è pari ad euro 79.370, e per euro 500.000 a garanzia del mutuo in essere con il Banco BPM., il cui debito residuo al 31.12.2018 è pari ad euro 142.006.

### **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.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Come da delibera dell'Assemblea dei Soci del 9 aprile 2019, è stata fissata per il 13 aprile 2019 la costituzione della società partecipata al 100% "SETCO Servizi S.r.l.", con capitale sociale di Euro 10.000,00 che, andrà a erogare servizi strumentali a favore di quei Comuni soci di SE.T.CO. Holding S.r.l., che hanno manifestato, o vorranno manifestare in futuro, la volontà di affidare alla newco in house providing tali servizi; inoltre, è programmato prima della fine del mese di aprile, l'atto di conferimento nella SETCO Servizi S.r.l., con effetto dal 1° maggio 2019, del ramo d'azienda "Servizi Strumentali", costituito da alcune attività e passività di SE.T.CO. Holding S.r.l., in misura tale da aumentare il capitale sociale della SETCO Servizi S.r.l. da Euro 10.000,00 a Euro 50.000,00.

A conclusione dei necessari approfondimenti e adempimenti, si è provveduto, in data 10 aprile, alla sottoscrizione del preliminare di "compravendita con riserva di proprietà" del compendio immobiliare sito in via Lama n. 1, a Clusone e dell'infrastruttura sita in via Vogno, a Rovetta. Il valore complessivo è stato pattuito in Euro 1.280.000,00; in forza di formale accordo è stata fissata, per il 17 aprile 2019, la sottoscrizione della risoluzione consensuale del "Contratto recante la disciplina dei lavori di adeguamento della stazione di trasferimento R.S.U., sita in Rovetta (BG) località le Borlezze", datato marzo 2017, che impegnava finanziariamente SE.T.CO. Holding S.r.l. per ca. Euro 430.000,00.

## **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 alcuno 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.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2018 sono state incassate esclusivamente somme a titolo di corrispettivo per le prestazioni di servizi eseguite. Gli importi complessivi ricevuti per un ammontare superiore ad euro 10.000 sono riportati nella seguente tabella:

SOGGETTO EROGANTE	CODICE FISCALE	SOMME EROGATE	CAUSALE
COMUNE DI CASNIGO	81001030162	241.044,14	fatture di vendita
COMUNE DI CASTIONE DELLA PRESOLANA	00326070166	102.483,18	fatture di vendita
COMUNE DI CLUSONE	00245460167	91.287,73	fatture di vendita
COMUNE DI FIORANO AL SERIO	00309870160	36.186,25	fatture di vendita
COMUNE DI PARRE	00348260167	26.291,12	fatture di vendita
COMUNE DI PONTE NOSSA	00255920167	14.585,06	fatture di vendita
COMUNE DI ROVETTA	00338710163	26.666,05	fatture di vendita
COMUNE DI SONGAVAZZO	81000330167	60.241,56	fatture di vendita
COMUNE DI VALBONDIONE	81001640168	118.756,70	fatture di vendita
COMUNE DI VILLA D'OGNA	00330180167	47.626,93	fatture di vendita
G.ECO SRL	03772140160	229.082,19	fatture di vendita

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, rilevato in bilancio pari a euro 33.900,60:

euro 1.695,03 alla riserva legale;

euro 32.205,57 al riporto a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2018 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, 11/04/2019

Carlo Caffi, Amministratore Unico