

# SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI- SE.T.CO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Sede in  | VIA LAMA, 1 CLUSONE BG              |
| Codice Fiscale   | 02541480162                         |
| Numero Rea   | BG 302883                           |
| P.I.   | 02541480162                         |
| Capitale Sociale Euro  | 731.301 i.v.                        |
| Forma giuridica  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 381100                              |
| Società in liquidazione  | no                                  |
| Società con socio unico  | no                                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                  |
| Appartenenza a un gruppo   | no                                  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|   | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali  |                  |                  |
| Valore lordo  | 4.432            | 5.320            |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                       | 4.432            | 5.320            |
| II - Immobilizzazioni materiali   |                  |                  |
| Valore lordo  | 1.929.397        | 1.927.644        |
| Ammortamenti  | 590.367          | 521.717          |
| Totale immobilizzazioni materiali   | 1.339.030        | 1.405.927        |
| III - Immobilizzazioni finanziarie  |                  |                  |
| Altre immobilizzazioni finanziarie  | 104.000          | 137.951          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                       | 104.000          | 137.951          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | <b>1.447.462</b> | <b>1.549.198</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                  |                  |
| II - Crediti  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 556.543          | 476.752          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | -                | 25.959           |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>556.543</b>   | <b>502.711</b>   |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni         |                  |                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>33.951</b>    | <b>-</b>         |
| IV - Disponibilità liquide  |                  |                  |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                       | <b>123.627</b>   | <b>344.686</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                       | <b>714.121</b>   | <b>847.397</b>   |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>  | <b>636</b>       | <b>2.359</b>     |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>2.162.219</b> | <b>2.398.954</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   | 22.129           | 22.129           |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                               |                  |                  |
| Varie altre riserve   | (1)              | (2)              |
| <b>Totale altre riserve</b>   | <b>(1)</b>       | <b>(2)</b>       |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                    | 318.935          | 362.882          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                       |                  |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 36.809           | (43.946)         |
| Utile (perdita) residua   | 36.809           | (43.946)         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>1.115.119</b> | <b>1.078.310</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>  |                  |                  |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                   | <b>-</b>         | <b>16.662</b>    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>              | <b>85.900</b>    | <b>96.103</b>    |
| <b>D) Debiti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 526.057          | 668.209          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 428.463          | 529.754          |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>954.520</b>   | <b>1.197.963</b> |

---

|                         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|
| E) Ratei e risconti     |           |           |
| Totale ratei e risconti | 6.680     | 9.916     |
| Totale passivo          | 2.162.219 | 2.398.954 |

## Conti Ordine

|                                    | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Conti d'ordine                     |            |            |
| Rischi assunti dall'impresa        |            |            |
| Fideiussioni                       |            |            |
| ad altre imprese                   | (34.442)   | (34.442)   |
| Totale fideiussioni                | (34.442)   | (34.442)   |
| Totale rischi assunti dall'impresa | (34.442)   | (34.442)   |
| Totale conti d'ordine              | (34.442)   | (34.442)   |

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

| Conto economico   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione:   |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.015.099 | 1.042.162 |
| 5) altri ricavi e proventi  |           |           |
| altri   | 178.550   | 168.420   |
| Totale altri ricavi e proventi  | 178.550   | 168.420   |
| Totale valore della produzione  | 1.193.649 | 1.210.582 |
| B) Costi della produzione:  |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 11.128    | 22.899    |
| 7) per servizi  | 670.061   | 698.591   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 10.866    | 23.061    |
| 9) per il personale:  |           |           |
| a) salari e stipendi  | 235.511   | 228.850   |
| b) oneri sociali  | 75.244    | 79.122    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 15.592    | 20.303    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 15.592    | 17.803    |
| e) altri costi  | -         | 2.500     |
| Totale costi per il personale   | 326.347   | 328.275   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 69.538    | 75.976    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 888       | 1.539     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 68.650    | 74.437    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 69.538    | 75.976    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 30.786    | 54.046    |
| Totale costi della produzione   | 1.118.726 | 1.202.848 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 74.923    | 7.734     |
| C) Proventi e oneri finanziari:   |           |           |
| 16) altri proventi finanziari:  |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 95        | 66        |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 95        | 66        |
| Totale altri proventi finanziari  | 95        | 66        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 15.990    | 16.285    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 15.990    | 16.285    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (15.895)  | (16.219)  |
| E) Proventi e oneri straordinari:   |           |           |
| 20) proventi  |           |           |
| altri   | -         | 3         |
| Totale proventi   | -         | 3         |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)  | -         | 3         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)   | 59.028    | (8.482)   |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 6.978     | 9.865     |
| imposte differite   | (1.965)   | -         |
| imposte anticipate  | (17.206)  | (25.599)  |

---

|   |        |          |
|---|--------|----------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 22.219 | 35.464   |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 36.809 | (43.946) |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. 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.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e dopo la sua chiusura**

Il risultato economico dell'esercizio 2015 presenta un utile d'esercizio di € 36.809 a fronte di una perdita di € 43.946 realizzata nell'esercizio 2014 e di un utile di € 5.767 conseguito nell'esercizio 2013.

Tale risultato che è da ritenersi positivo, se paragonato appunto, a quello dei due esercizi precedenti, è stato conseguito grazie alla particolare ed incisiva attenzione al contenimento dei costi che, nella fase attuale di non incremento del fatturato e dei servizi svolti, rimane l'unica possibilità di miglioramento del risultato economico.

Inoltre su tale risultato ha influito positivamente l'avvenuta rinegoziazione nei primi mesi del 2015 delle condizioni economiche di taluni servizi svolti da Setco nei confronti di alcuni Comuni Soci che prima non consentivano una sufficiente marginalità.

Si precisa che, come già richiamato nella Nota Integrativa del bilancio dell'esercizio precedente, Setco potrà conseguire risultati economici positivi e finanziariamente equilibrati per l'esercizio 2016 e successivi purché permangano affidati alla stessa almeno gli attuali servizi svolti, rinegoziati nell'esercizio in esame.

Inoltre sempre nell'ottica della continuità aziendale, si ritiene fondamentale la realizzazione quanto prima del "progetto energia" già ampiamente descritto nella Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio precedente.

A tal proposito, si precisa che alla data di stesura della presente relazione due Comuni Soci hanno provveduto ad eseguire le rispettive delibere nei Consigli Comunali, mentre gli altri soci si sono impegnati a fare altrettanto nei mesi di aprile e maggio prossimi.

Si rileva che il 12 febbraio 2016 è stata realizzata la vendita della partecipazione detenuta da Setco in Val Cavallina Servizi Srl per il prezzo di € 60.000 che è iscritta nel presente bilancio al costo di € 33.951.

I positivi effetti in termini economici si rileveranno nel 2016 con una plusvalenza contabile di € 26.049.

### **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, comma 4 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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **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. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

### **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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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 nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota Integrativa 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 immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali 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 di svalutazione.

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>            |
|--|---------------------------|
| Costi di pubblicità                      | 5 anni in quote costanti  |
| Altre spese pluriennali                  | 13 anni in quote costanti |

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.

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.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali 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.

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.

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

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

| <b>Descrizione</b> | <b>Costo storico</b> | <b>Prec. Ammort.</b> | <b>Consist. iniziale</b> | <b>Acquisiz.</b> | <b>Alienaz.</b> | <b>Ammort.</b> | <b>Consist. Finale</b> |
|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------------|
| Valore lordo       | 1.927.644            | -                    | 1.927.644                | 1.753            | -               | -              | 1.929.397              |
| Ammortamenti       | -                    | -                    | 521.717-                 | -                | -               | 68.650         | 590.367-               |
| <i>Totale</i>      | <i>1.927.644</i>     | <i>-</i>             | <i>1.405.927</i>         | <i>1.753</i>     | <i>-</i>        | <i>68.650</i>  | <i>1.339.030</i>       |

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

## 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 31.12.2015 come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile; i relativi dati si riferiscono al rispettivo ultimo bilancio approvato al 31.12.2014.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

| Denominazione | Città o Stato  | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|----------------|------------------|--|--------------------------|--|
| G.ECO SRL     | TREVIGLIO (BG) | 500.000          | 358.658                                  | 4.690.477                | 104.000                                    |

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

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

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

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 7.530,80.

### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto.

Nel presente bilancio è stata qui classificata la partecipazione in Val Cavallina Servizi Srl, che nel bilancio dell'esercizio precedente era riportata nelle immobilizzazioni finanziarie. Tale cambiamento di classificazione è avvenuto in osservanza del principio contabile OIC 21 ed in relazione a quanto già indicato più sopra in merito all'avvenuto realizzo nell'esercizio 2016 della vendita della partecipazione in Val Cavallina Servizi Srl,

Si riportano qui di seguito le ulteriori indicazioni relative a tale partecipazione precisando che la partecipazione posseduta in Val Cavallina Srl al 31.12.2015 era del 10,16% nel capitale sociale e che i relativi dati si riferiscono al bilancio approvato al 31.12.2014.

| Denominazione | Città o Stato | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|---------------|---------------|------------------|--|--------------------------|--|
|---------------|---------------|------------------|--|--------------------------|--|

|                          |                            |         |         |           |        |
|--------------------------|----------------------------|---------|---------|-----------|--------|
| VALCAVALLINA SERVIZI SRL | TRESCORE<br>BALNEARIO (BG) | 120.072 | 190.334 | 1.511.736 | 33.951 |
|--------------------------|----------------------------|---------|---------|-----------|--------|

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 502.711                    | 53.832                    | 556.543                  | 556.543                          |
| <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | -                          | 33.951                    | 33.951                   |                                  |
| <b>Disponibilità liquide</b>                                       | 344.686                    | (221.059)                 | 123.627                  |                                  |
| <b>Ratei e risconti attivi</b>                                     | 2.359                      | (1.723)                   | 636                      |                                  |

La voce crediti di € 556.543 è iscritta in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti di € 7.531.

## 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 Passivo e patrimonio netto

Le poste 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.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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 esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|   | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|   |                            | Altre destinazioni                                   | Decrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                             | 731.301                    | -  | -                |                       | 731.301                  |
| <b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b> | 5.946                      | -  | -                |                       | 5.946                    |
| <b>Riserva legale</b>                       | 22.129                     | -  | -                |                       | 22.129                   |
| <b>Altre riserve</b>                        |                            |  |                  |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | (2)                        | -  | 1                |                       | (1)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | (2)                        | -  | 1                |                       | (1)                      |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>      | 362.882                    | -  | 43.946           |                       | 318.935                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>       | (43.946)                   | 43.946   | -                | 36.809                | 36.809                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>              | 1.078.310                  | 43.946   | 43.947           | 36.809                | 1.115.119                |

### 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.

|   | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                             | 731.301   | Capitale         |                              | 731.301           |
| <b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b> | 5.946     | Capitale         |                              | 5.946             |
| <b>Riserva legale</b>                       | 22.129    | Utili            | B                            | 22.129            |
| <b>Altre riserve</b>                        |           |                  |                              |                   |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | (1)       | Utili            | A;B;C                        | (1)               |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | (1)       | Utili            | A;B;C                        | (1)               |
| <b>Utili portati a nuovo</b>                | 318.935   | Utili            | A;B;C                        | 318.935           |
| <b>Totale</b>                               | 1.078.310 |                  |                              | 1.078.310         |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

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

## Informazioni sul 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.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 96.103   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 10.385   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 20.588   |
| Totale variazioni             | (10.203)   |
| Valore di fine esercizio      | 85.900   |

## Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

| Descrizione   | Dettaglio                                  | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> |  |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|               | Finanz.a medio /lungo termine bancari      | 629.999           | -          | -                 | -                 | 100.575 | 529.424         | 100.575-         | 16-       |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi     | 174.016           | 95.544     | -                 | -                 | 97.404  | 172.156         | 1.860-           | 1-        |
|               | Note credito da ricevere da fornit. terzi  | 1.918-            | 1.918      | -                 | -                 | 100     | 100-            | 1.818            | 95-       |
|               | Fornitori terzi Italia                     | 301.629           | 495.993    | -                 | -                 | 600.127 | 197.495         | 104.134-         | 35-       |
|               | Iva su acquisti                            | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|               | Iva su vendite                             | -                 | -          | -                 | -                 | -       | -               | -                | -         |
|               | Erario c /liquidazione Iva                 | 29.121            | -          | -                 | 29.121            | -       | -               | 29.121-          | 100-      |
|               | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 8.404             | 44.433     | -                 | 15                | 44.333  | 8.489           | 85               | 1         |
|               | Erario c/ritenute su redditi lav. auton.   | 2.590             | 26.462     | -                 | -                 | 24.664  | 4.388           | 1.798            | 69        |
|               | Erario c/imposte sostitutive su TFR        | 7                 | 240        | -                 | -                 | 128     | 119             | 112              | 1.600     |
|               | Erario c/IRES                              | -                 | 959        | -                 | -                 | 31      | 928             | 928              | -         |
|               | Erario c/IRAP                              | 9.865             | 11.200     | -                 | -                 | 15.015  | 6.050           | 3.815-           | 39-       |
|               | INPS dipendenti                            | 11.783            | 78.996     | -                 | -                 | 82.867  | 7.912           | 3.871-           | 33-       |

|   |                  |                |          |               |                  |                |                 |     |
|---|------------------|----------------|----------|---------------|------------------|----------------|-----------------|-----|
| INPS collaboratori                      | 770              | 4.079          | -        | -             | 2.398            | 2.451          | 1.681           | 218 |
| INAIL dipendenti /collaboratori         | 1.568            | 14.466         | -        | -             | 15.450           | 584            | 984-            | 63- |
| INPS c/retribuzioni differite           | 3.218            | 2.324          | -        | -             | 3.218            | 2.324          | 894-            | 28- |
| Debiti v /amministratori                | -                | 2.441          | -        | -             | 2.441            | -              | -               | -   |
| Sindacati c/ritenute                    | 27               | 164            | -        | -             | 164              | 27             | -               | -   |
| Debiti v/fondi previdenza complementare | 666              | 2.713          | -        | -             | 2.765            | 614            | 52-             | 8-  |
| Debiti diversi verso terzi              | -                | 6.449          | -        | -             | 6.449            | -              | -               | -   |
| Personale c /retribuzioni               | 14.295           | 184.332        | -        | -             | 185.669          | 12.958         | 1.337-          | 9-  |
| Personale c /arrotondamenti             | -                | 30             | -        | -             | 30               | -              | -               | -   |
| Dipendenti c /retribuzioni differite    | 11.923           | 8.703          | -        | -             | 11.923           | 8.703          | 3.220-          | 27- |
| Arrotondamento                          | -                |                |          |               |                  | 2-             | 2-              |     |
| <b>Totale</b>                           | <b>1.197.963</b> | <b>981.446</b> | <b>-</b> | <b>29.136</b> | <b>1.195.751</b> | <b>954.520</b> | <b>243.443-</b> |     |

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Informazioni sulle altre voci del passivo**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti</b>                   | 1.197.963                  | (243.443)                 | 954.520                  | 526.057                          | 428.463                          |
| <b>Ratei e risconti passivi</b> | 9.916                      | (3.236)                   | 6.680                    |                                  |                                  |

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

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

## **Nota Integrativa Conto economico**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

### **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

### **Proventi e oneri finanziari**

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

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

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

### **Imposte correnti differite e anticipate**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| <b>Aliquote</b> | <b>Es. n+1</b> |
|-----------------|----------------|
| IRES            | 27,50          |



## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES     |
|---|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 41.255   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 7.144    |
| Differenze temporanee nette                             | (34.111) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 24.622   |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (15.242) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 9.380    |

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione                                   | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio |
|---|--|--|-----------------------------------|
| Spese manutenzione eccedenti quota deducibile | 96.678                                       | (55.423)                               | 41.255                            |

### Dettaglio differenze temporanee imponibili

| Descrizione    | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio |
|----------------|--|--|
| Accantonamenti | 7.144  | (7.144)                                |

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

### **Dati sull'occupazione**

Al 31.12.2015 risultava in forza il seguente personale:

SETTORE RACCOLTA RIFIUTI:

- n. 3 dipendenti livello 1 di cui 1 a tempo determinato part-time
- n.1 dipendente livello 2B
- n.1 dipendente livello 2A
- n.1 dipendenti livello 4A
- n.1 dipendente livello 5.

### **Compensi amministratori e sindaci**

|   | Valore        |
|---|---------------|
| Compensi a amministratori                         | 5.060         |
| Compensi a sindaci                                | 5.375         |
| <b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b> | <b>10.435</b> |

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

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

|  | Valore       |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 6.432        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>6.432</b> |

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **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 Banca Popolare di Bergamo 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 31.12.2015 il debito residuo in conto capitale ammonta a € 317.440. 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 31.12.2015 il debito residuo in conto capitale di tale mutuo ammonta ad € 211.984.

### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

### Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, e concluse a condizioni di mercato.

Si rileva che con la parte correlata G.Eco Srl al 31.12.2015 la parte debitoria/creditoria è risultata:

debiti da fornitori € 39.731,95 e crediti da cliente pari a € 59.610.

Per l'anno 2015 il rapporto con G.eco ha rilevato costi d'esercizio di € 85.087,12 di cui per € 75.087,12 relativi ai servizi di igiene ambientale svolti da G.eco per conto di Setco Srl (servizi che sono stati fatturati da Setco ai Comuni Soci), mentre per € 10.000,00 relativi ad altri servizi.

Sempre per l'anno 2015 il rapporto con G.eco Srl ha rilevato ricavi d'esercizio di € 234.015,89; tali ricavi sono derivati:

-da € 157.761,00 per gli affitti attivi dell'immobile in via Lama 1 a Clusone e dell'immobile in via Vogno a Rovetta

-da € 75.087,12 per supporto al servizio di spazzamento strade

-e da 1.167,77 per rimborso spese.

## **Nota Integrativa parte finale**

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 € 36.808,74:

- euro 1.840,44 alla riserva legale;
- euro 34.968,30 al riporto a nuovo.

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 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Clusone, 30/03/2016

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Dario Visinoni, Presidente