

NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	08390841008
Numero Rea	BG 375117
P.I.	08390841008
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	7.717	8.639
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.915.427	1.857.103
Totale immobilizzazioni (B)	1.923.144	1.865.742
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.143.350	1.092.390
Totale crediti	1.143.350	1.092.390
IV - Disponibilità liquide	199	270
Totale attivo circolante (C)	1.143.549	1.092.660
D) Ratei e risconti	707	284
Totale attivo	3.067.400	2.958.686
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	447.143 ⁽¹⁾	398.132
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.068	49.012
Totale patrimonio netto	475.211	459.144
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.005	96.978
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.809	404.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.995.000	1.995.000
Totale debiti	2.474.809	2.399.309
E) Ratei e risconti	3.375	3.255
Totale passivo	3.067.400	2.958.686

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	447.144	398.132
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	675.815	838.274
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.250	1.082
Totale altri ricavi e proventi	2.250	1.082
Totale valore della produzione	678.065	839.356
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.345	97.225
7) per servizi	96.432	69.813
8) per godimento di beni di terzi	77.246	78.655
9) per il personale		
a) salari e stipendi	271.992	248.366
b) oneri sociali	86.104	90.751
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.692	18.070
c) trattamento di fine rapporto	18.294	16.799
e) altri costi	1.398	1.271
Totale costi per il personale	377.788	357.187
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.252	2.994
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	271
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.252	2.723
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.252	2.994
14) oneri diversi di gestione	4.589	152.903
Totale costi della produzione	653.652	758.777
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.413	80.579
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	661
Totale proventi diversi dai precedenti	7	661
Totale altri proventi finanziari	7	661
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.070	1.099
altri	2	439
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.072	1.538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.065)	(877)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.348	79.702
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.280	30.690
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.280	30.690
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.068	49.012

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 16.06816.068=, al netto di Ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.252=, ed al netto di Imposte per Euro 6.280= di cui Euro 802= per IRAP16.068.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza aziendale, dell'acquisizione di servizi di gestioni in case di riposo, mense e di servizi di pulizie, attività di commercializzazione di prodotti food e no-food.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Dal lato operativo la società svolge l'attività di gestione servizi commerciali (servizio acquisti e gestione ordini) per conto di tutte le società del gruppo, ed ha consolidato l'attività di commercializzazione di prodotti alimentari (secco e fresco) con particolare riguardo al settore del biologico.

Per quanto attiene all'attività di realizzazione di un polo societario per la gestione di servizi industriali integrati, la società prosegue nell'attività di gestione delle società partecipate, sovrintendendo all'attività di approvvigionamento e della gestione dei servizi commerciali e consulenza appalti per le società partecipate, nonché per la gestione della logistica e del servizio acquisti per la società controllante (KCS caregiver).

Nel corso del passato esercizio la NDS SRL, ha proseguito la propria attività in qualità di gestore dei servizi commerciali, operando a beneficio di tutte le società aderenti al Gruppo Cooperativo KCS

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio OIC29 gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente e sono stati rilevati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce utili portati a nuovo.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(815)	815		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	459.143			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	459.144			

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	40.915	1.857.103	1.898.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	32.276		32.276
Valore di bilancio	-	8.639	1.857.103	1.865.742
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.330	58.324	59.654
Ammortamento dell'esercizio	-	2.252		2.252
Totale variazioni	-	(922)	58.324	57.402
Valore di fine esercizio				
Costo	40.235	42.245	1.915.427	1.997.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.235	34.528		74.763
Valore di bilancio	-	7.717	1.915.427	1.923.144

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- altri beni: 12% mobili d'ufficio, 20% macchine elettroniche.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.717	8.639	(922)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	40.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.276
Valore di bilancio	8.639
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	1.330
Ammortamento dell'esercizio	2.252
Totale variazioni	(922)
Valore di fine esercizio	
Costo	42.245

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.528
Valore di bilancio	7.717

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.915.427	1.857.103	58.324

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione adeguato al minor valore di avviamento.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.607.103	6.607.103
Svalutazioni	4.750.000	4.750.000
Valore di bilancio	1.857.103	1.857.103
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	58.324	58.324
Totale variazioni	58.324	58.324
Valore di fine esercizio		
Costo	6.665.427	6.665.427
Svalutazioni	4.750.000	4.750.000
Valore di bilancio	1.915.427	1.915.427

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
EPORLUX SRL	BERGAMO	200.000	4.913	2.169.014	100,00%	1.695.427
SMA RISTORAZIONE SRL	BERGAMO	20.000	22.943	208.879	100,00%	220.000
Totale						1.915.427

Attivo circolante

Rimanenze

Non sussistono rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.143.350	1.092.390	50.960

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	121.476	27.082	148.558	148.558
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	83.744	(38)	83.706	83.706
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	153	(153)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	812.126	40.954	853.080	853.080
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	416	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.891	(17.301)	57.590	57.590
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.092.390	50.960	1.143.350	1.143.350

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	148.558	148.558
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	83.706	83.706
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	853.080	853.080
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	416	416
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.590	57.590
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.143.350	1.143.350

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
199	270	(71)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Denaro e altri valori in cassa	199	270
	199	270

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
707	284	423

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
475.211	459.144	16.067

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	398.132	49.012	-		447.144
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	398.132	49.012	1		447.143
Utile (perdita) dell'esercizio	49.012	16.068	49.012	16.068	16.068
Totale patrimonio netto	459.144	65.080	49.013	16.068	475.211

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	A,B	2.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	447.144	A,B,C,D	447.144
Varie altre riserve	(1)		-
Totale altre riserve	447.143		447.144
Totale	459.143		449.144

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile			2.000
Residua quota distribuibile			447.144

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000		190.239	410.131
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			190.239	49.012	239.251
- Decrementi				190.239	190.239
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				49.012	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	398.132	49.012	459.144
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			49.012	16.068	65.080
- Decrementi			1	49.012	49.013
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				16.068	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	447.143	16.068	475.211

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si precisa che non sussistono ulteriori informazioni complementari oltre quelle sopra indicate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
114.005	96.978	17.027

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	96.978
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.027
Totale variazioni	17.027
Valore di fine esercizio	114.005

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.474.809	2.399.309	75.500

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	273			273			
Debiti verso fornitori	20.362			20.362			
Debiti verso imprese controllate	175.380			175.380			

Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	189.009	1.995.000	2.184.009
Debiti tributari	23.353		23.353
Debiti verso istituti di previdenza	17.562		17.562
Altri debiti	53.821		53.821
	479.809	1.995.000	2.474.809

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.474.809	2.474.809

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	273	273
Debiti verso fornitori	20.362	20.362
Debiti verso imprese controllate	175.380	175.380
Debiti verso controllanti	2.184.009	2.184.009
Debiti tributari	23.353	23.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.562	17.562
Altri debiti	53.821	53.821
Totale debiti	2.474.809	2.474.809

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.375	3.255	120

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
678.065	839.356	(161.291)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	675.815	838.274	(162.459)
Altri ricavi e proventi	2.250	1.082	1.168
	678.065	839.356	(161.291)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	675.815
Totale	675.815

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	675.815
Totale	675.815

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(2.065)	(877)	(1.188)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7	661	(654)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.072)	(1.538)	(534)
	(2.065)	(877)	(1.188)

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	6.280	30.690	(24.410)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	6.280	30.690	(24.410)
IRES	5.478	21.471	(15.993)
IRAP	802	9.219	(8.417)
	6.280	30.690	(24.410)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	22.348	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	6.146
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese Autoveic. quota ind.	9.558	
Spese telefoniche quota ind.	3.585	
IRAP Deducibile	(80)	
Maggiorazione 40% ammortamenti	(98)	
ACE	(15.394)	
	(2.429)	
Imponibile fiscale	19.919	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.478

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	402.201	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	15.686
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Sopravv. pass. ind.	2.740	
Contributi assicurativi	(1.309)	
Deduzione forfetaria	(62.805)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(82.653)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(229.622)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	20.552	
IRAP corrente per l'esercizio		802

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze suscettibili di dar luogo a fiscalità differita o anticipata.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	5	5	
	6	6	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Informazioni relative all'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'art. 2427, primo comma. Numero 22 sexies C.c.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	KCS CAREGIVER Cooperativa Sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Bergamo
Codice fiscale (per imprese italiane)	02125100160
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Bergamo

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene alla KCS Caregiver Cooperativa Sociale, unico socio.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	39.310.504	43.462.398
C) Attivo circolante	95.602.212	83.075.938
D) Ratei e risconti attivi	427.165	347.107
Totale attivo	135.339.881	126.885.443
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	19.476.700	17.157.525
Riserve	18.624.576	16.827.061
Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.278	1.853.109
Totale patrimonio netto	40.096.554	35.837.695
B) Fondi per rischi e oneri	11.362.890	14.156.730
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.809.366	4.331.041
D) Debiti	78.391.312	70.394.995
E) Ratei e risconti passivi	1.679.759	2.164.982
Totale passivo	135.339.881	126.885.443

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	161.659.142	167.787.947
B) Costi della produzione	159.313.575	164.058.736
C) Proventi e oneri finanziari	(97.454)	(321.159)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	21.483	(1.500.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	274.318	798.441
Utile (perdita) dell'esercizio	1.995.278	1.109.611

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che il Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità di assumere corrette e complete informazioni delle società partecipate ai fini della redazione del presente Bilancio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2016	Euro	16.068
a Riserva straordinaria	Euro	16.068

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bergamo, 9 Giugno 2016

Presidente del Consiglio di amministrazione
Aldo Frecchiami