

## S. & L. SICUREZZA E LAVORO S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
<b>Codice Fiscale</b>	03948040161
<b>Numero Rea</b>	BG 422334
<b>P.I.</b>	03948040161
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.053	12.967
II - Immobilizzazioni materiali	900	1.279
Totale immobilizzazioni (B)	16.953	14.246
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.441	193.971
Totale crediti	154.441	193.971
IV - Disponibilità liquide	225	225
Totale attivo circolante (C)	154.666	194.196
D) Ratei e risconti	323	-
Totale attivo	171.942	208.442
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	238	238
VI - Altre riserve	3.873 <sup>(1)</sup>	4.522
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.398	(648)
Totale patrimonio netto	25.509	24.112
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.627	215
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.092	181.411
Totale debiti	142.092	181.411
E) Ratei e risconti	2.714	2.704
Totale passivo	171.942	208.442

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	3.875	4.523
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	516.344	454.715
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.487	1.054
Totale altri ricavi e proventi	1.487	1.054
Totale valore della produzione	517.831	455.769
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.231	3.275
7) per servizi	444.234	422.643
8) per godimento di beni di terzi	5.370	1.387
9) per il personale		
a) salari e stipendi	23.333	14.214
b) oneri sociali	7.386	4.475
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.413	1.211
c) trattamento di fine rapporto	1.413	824
e) altri costi	-	387
Totale costi per il personale	32.132	19.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.853	4.989
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.474	3.869
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	379	1.120
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.853	4.989
14) oneri diversi di gestione	20.562	808
Totale costi della produzione	511.382	453.002
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.449	2.767
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	585	406
altri	6	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	591	409
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(590)	(408)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.859	2.359
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.461	3.007
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.461	3.007
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.398	(648)

# 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 di Euro 1.398= al netto di Ammortamenti per Euro 5.853= e di imposte correnti per Euro 4.461= di cui Euro 3.212= per IRAP.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della Consulenza sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro.

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

La società, costituita nel 2013, ha lo scopo di supportare il Gruppo Cooperativo KCS e le società aderenti nel fornire la consulenza nell'ambito della Sicurezza sui luoghi di lavoro, organizzare e sovrintendere alla gestione di corsi di formazione, svolgere le attività delegabili a norma del DLgs 81/2008 ed organizzare un pool di professionisti specializzati del settore per fornire al gruppo un servizio integrato anche nell'ambito della sorveglianza sanitaria. Nel contempo la società ha costituito una rete consulenziale nell'ambito della Consulenza sulla sicurezza sui luoghi di lavoro, fra professionisti e strutture specializzate nel supporto delle analisi sanitarie, tale da poter proporre sul mercato con una serie di servizi specializzati ed altamente qualificati.

Nell'anno 2016 la società ha iniziato a proporre servizi qualificati di consulenza nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro anche al di fuori del Gruppo in cui opera, e si auspica un ulteriore sviluppo per il corrente esercizio, per mettere a frutto le professionalità con cui collabora e le esperienze acquisite nel settore della sicurezza sui luoghi di lavoro in ambito "servizi alla persona"

L'auspicio è che le sinergie e le possibilità di lavoro che il Gruppo cui appartiene le possano permettere di ampliare ulteriormente la propria clientela raggiungere livelli di fatturato e di redditività in linea con le professionalità e le capacità impegnate nel progetto imprenditoriale

### **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				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	(241)	241		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	24.112			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	24.112			

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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	12.967	3.111	16.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.832	1.832
<b>Valore di bilancio</b>	12.967	1.279	14.246
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	8.560	-	8.560
Ammortamento dell'esercizio	5.474	379	5.853
<b>Totale variazioni</b>	3.086	(379)	2.707
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	28.763	3.111	31.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.710	2.211	14.921
<b>Valore di bilancio</b>	16.053	900	16.953

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni

###### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.053	12.967	3.086

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	V
Impianto e ampliamento	2.275							703		
Diritti brevetti industriali	10.692	8.560						4.771		
	<b>12.967</b>	<b>8.560</b>						<b>5.474</b>		

### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	2.275				2.275
Diritti brevetti industriali	10.692				10.692
	<b>12.967</b>				<b>12.967</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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: machine Elettroniche e d'ufficio 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
900	1.279	(379)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	3.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.832



Valore di bilancio	1.279
<b>Variazione nell'esercizio</b>	
Ammortamento dell'esercizio	379
Totale variazioni	(379)
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	3.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.211
Valore di bilancio	900

## 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.

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
154.441	193.971	(39.530)

#### 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	29.841	7.241	37.082	37.082
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	19.619	(19.619)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.905	(26.865)	114.040	114.040
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	3.318	3.318	3.318
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.450	(3.450)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	156	(156)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>193.971</b>	<b>(39.530)</b>	<b>154.441</b>	<b>154.440</b>

#### 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	37.082	37.082
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	114.040	114.040
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.318	3.318
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>154.440</b>	<b>154.441</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
225	225	

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Denaro e altri valori in cassa	225	225
	<b>225</b>	<b>225</b>

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
323		323

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. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## 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
25.509	24.112	1.397

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	238	-	-		238
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.523	-	648		3.875
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	4.522	-	649		3.873
Utile (perdita) dell'esercizio	(648)	2.046	-	1.398	1.398
Totale patrimonio netto	24.112	2.046	649	1.398	25.509

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	20.000	B	-		-
Riserva legale	238	A,B	238		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.875	A,B,C,D	3.875		648
Varie altre riserve	(2)		-		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
<b>Totale altre riserve</b>	3.873		3.875	648
<b>Totale</b>	24.111		4.113	648
<b>Quota non distribuibile</b>			4.113	

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	(2)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(2)	

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1, n. 1 b) *quater*.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	20.000			4.761	24.761
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi		238	4.523		4.761
- Decrementi				5.409	5.409
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(648)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	20.000	238	4.522	(648)	24.112
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi				2.046	2.046
- Decrementi			649		649
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.398	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>20.000</b>	<b>238</b>	<b>3.873</b>	<b>1.398</b>	<b>25.509</b>

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si precisa che non esistono 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
1.627	215	1.412

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	215
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	1.412
<b>Totale variazioni</b>	1.412
Valore di fine esercizio	1.627

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
142.092	181.411	(39.319)

### 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	292			292			
Debiti verso altri finanziatori	7.960			7.960			
Debiti verso fornitori	68.521			68.521			
Debiti verso imprese collegate	153			153			
Debiti verso controllanti	52.156			52.156			
Debiti tributari	8.854			8.854			
Debiti verso istituti di previdenza	4.156			4.156			
	<b>142.092</b>			<b>142.092</b>			

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 205, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 3.207.

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
<b>Ammontare</b>	142.092	142.092

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	292	292
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	7.960	7.960
<b>Debiti verso fornitori</b>	68.521	68.521
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	153	153
<b>Debiti verso controllanti</b>	52.156	52.156
<b>Debiti tributari</b>	8.854	8.854
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.156	4.156
<b>Totale debiti</b>	142.092	142.092

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

2.714

2.704

10

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## 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
517.831	455.769	62.062

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	516.344	454.715	61.629
Altri ricavi e proventi	1.487	1.054	433
	<b>517.831</b>	<b>455.769</b>	<b>62.062</b>

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

#### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	516.344
<b>Totale</b>	<b>516.344</b>

### 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	516.344
<b>Totale</b>	<b>516.344</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(590)	(408)	(182)



**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1 (591)	1 (409)	 (182)
	<b>(590)</b>	<b>(408)</b>	<b>(182)</b>

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

**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. Art 2427 primo comma n. 13 Cc)

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano 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
	4.461	3.007	1.454
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	4.461	3.007	1.454
IRES	1.249		1.249
IRAP	3.212	3.007	205
	<b>4.461</b>	<b>3.007</b>	<b>1.454</b>

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	5.859	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.611
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili (art. 164)	860	
Deduzione IRAP	(301)	
Altre variazioni in aumento	8	
ACE	(1.884)	

	(1.317)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>4.542</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>1.249</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	38.581	
	38.581	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.505
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	82.111	
Altre variazioni in aumento	1.811	
Contributi assicurativi	(177)	
Deduzione forfetaria	(13.500)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(7.082)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(11.373)	
	(8.000)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>82.371</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>3.212</b>

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 economiche, positive o negative, che diano luogo ad Imposte differite o anticipate.

## **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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	1	0	1
Collaboratori	1	1	0
	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

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

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci**

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

<b>Descrizione</b>	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	82.111	

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **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.

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

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo KCS caregiver, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di KCS caregiver Cooperativa Sociale.

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 Cooperativa Sociale 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
<b>Totale attivo</b>	<b>135.339.881</b>	<b>126.885.443</b>
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>40.096.554</b>	<b>35.837.695</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>135.339.881</b>	<b>126.885.443</b>

## 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
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.995.278</b>	<b>1.109.611</b>

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

---

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>1.398</b>
5% a Riserva legale	Euro	70
a Riserva straordinaria	Euro	1.328

## **Nota integrativa, parte finale**

### **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 si è provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità da parte dell'Organo Gestorio di determinare correttamente le competenze per oneri e ricavi relative all'esercizio, avendo in corso operazioni di consulenza a cavallo d'esercizio.

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 2017

Il Presidente  
del Consiglio di amministrazione  
Enrica Chiala