

NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	08390841008
Numero Rea	BG 375117
P.I.	08390841008
Capitale Sociale Euro	10.000 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
Denominazione della società capogruppo	KCS GRUPPO COOPERATIVO PARITETICO
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	40.235	40.235
Ammortamenti	40.235	39.964
Totale immobilizzazioni immateriali	-	271
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	40.914	40.382
Ammortamenti	32.276	29.552
Totale immobilizzazioni materiali	8.638	10.830
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.857.103	1.857.103
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.857.103	1.857.103
Totale immobilizzazioni (B)	1.865.741	1.868.204
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.092.390	871.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	65
Totale crediti	1.092.390	871.758
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	270	273
Totale attivo circolante (C)	1.092.660	872.031
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	284	444
Totale attivo	2.958.685	2.740.679
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.000	10.000
IV - Riserva legale		
	2.000	2.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	398.132	207.893
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1) ⁽²⁾
Totale altre riserve	398.131	207.892
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	49.012	190.239
Utile (perdita) residua	49.012	190.239
Totale patrimonio netto	459.143	410.131
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	96.978	82.189
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
	404.309	252.007
esigibili oltre l'esercizio successivo		
	1.995.000	1.995.000
Totale debiti	2.399.309	2.247.007
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	3.255	1.352
Totale passivo	2.958.685	2.740.679

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	838.274	919.825
5) altri ricavi e proventi		
altri	850	-
Totale altri ricavi e proventi	850	-
Totale valore della produzione	839.124	919.825
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	97.225	100.852
7) per servizi	69.813	53.132
8) per godimento di beni di terzi	78.655	104.745
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	248.366	252.151
b) oneri sociali	90.751	85.563
c) trattamento di fine rapporto	16.799	15.922
e) altri costi	1.271	1.390
Totale costi per il personale	357.187	355.026
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	271	3.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.723	4.065
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.994	7.713
14) oneri diversi di gestione	151.856	2.176
Totale costi della produzione	757.730	623.644
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.394	296.181
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	661	8
Totale proventi diversi dai precedenti	661	8
Totale altri proventi finanziari	661	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	1.099	1.676
altri	439	735
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.538	2.411
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(877)	(2.403)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	4.750.000
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	(4.750.000)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	232	21
Totale proventi	232	21
21) oneri		
altri	1.047	1.705
Totale oneri	1.047	1.705
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(815)	(1.684)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	79.702	292.094
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.690	101.855
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.690	101.855
23) Utile (perdita) dell'esercizio	49.012	190.239

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

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 49.012=, al netto di Ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.994=, ed al netto di Imposte per Euro 30.690= di cui Euro 9.219= per IRAP.

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, o0perando a beneficio di tutte le società aderenti al Gruppo Cooperativo KCS.

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

I costi di impianto e di ampliamento, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I. Immobilizzazioni immateriali

Non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti, né sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni economiche o finanziarie.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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

Non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti, né sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni economiche o finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	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
Valore di fine esercizio		
Costo	6.607.103	6.607.103
Svalutazioni	4.750.000	4.750.000
Valore di bilancio	1.857.103	1.857.103

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.

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.).

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.).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	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	40.569	2.164.100	100,00%	1.637.103
SMARISTORAZIONE SRL	BUROLO	20.000	22.943	208.879	100,00%	220.000
Totale						1.857.103

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Non sussistono rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione.

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.092.390	871.758	220.632

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	121.476			121.476	
Verso imprese controllate	83.744			83.744	
Verso imprese collegate	153			153	
Verso controllanti	812.126			812.126	
Per crediti tributari	74.891			74.891	
	1.092.390			1.092.390	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	157.335	(35.859)	121.476	121.476
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	87.455	(3.711)	83.744	83.744
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	153	-	153	153
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	625.930	186.196	812.126	812.126
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	74.891	74.891	74.891
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	886	(886)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	871.758	220.632	1.092.390	1.092.390

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	121.476	121.476
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	83.744	83.744
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	153	153
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	812.126	812.126
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.891	74.891
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.092.390	1.092.390

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
270	273	(3)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Denaro e altri valori in cassa	270	273
	270	273

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
284	444	(160)

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.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	871.758	220.632	1.092.390	1.092.390
Disponibilità liquide	273	(3)	270	
Ratei e risconti attivi	444	(160)	284	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
459.143	410.131	49.012

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 o facoltativa	207.893	190.239	-		398.132
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	207.892	190.239	-		398.131
Utile (perdita) dell'esercizio	190.239	49.012	190.239	49.012	49.012
Totale patrimonio netto	410.131	239.251	190.239	49.012	459.143

Dettaglio 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 da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	2.000		2.000
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	398.132	A, B, C	-
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)
Totale altre riserve	398.131	A, B, C	398.131
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	-		400.131
Residua quota distribuibile			400.131

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

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

Informazioni sul 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
96.978	82.189	14.789

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	82.189
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.799
Utilizzo nell'esercizio	2.010
Totale variazioni	14.789
Valore di fine esercizio	96.978

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2015 o scadrà nell'esercizio successivo in data { }, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.399.309	2.247.007	152.302

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	348			348				
Debiti verso fornitori	17.661			17.661				
Debiti verso imprese controllate	150.380			150.380				
Debiti verso imprese collegate	792			792				
Debiti verso controllanti	150.743	1.995.000		2.145.743				
Debiti tributari	21.073			21.073				
Debiti verso istituti di previdenza	17.162			17.162				
Altri debiti	46.150			46.150				
	404.309	1.995.000		2.399.309				

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.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	348	348
Debiti verso fornitori	17.661	17.661
Debiti verso imprese controllate	150.380	150.380
Debiti verso imprese collegate	792	792
Debiti verso imprese controllanti	2.145.743	2.145.743
Debiti tributari	21.073	21.073
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.162	17.162

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	46.150	46.150
Debiti	2.399.309	2.399.309

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	348	348
Debiti verso fornitori	17.661	17.661
Debiti verso imprese controllate	150.380	150.380
Debiti verso imprese collegate	792	792
Debiti verso controllanti	2.145.743	2.145.743
Debiti tributari	21.073	21.073
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.162	17.162
Altri debiti	46.150	46.150
Totale debiti	2.399.309	2.399.309

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.255	1.352	1.903

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.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	2.247.007	152.302	2.399.309	404.309	1.995.000
Ratei e risconti passivi	1.352	1.903	3.255		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
839.124	919.825	(80.701)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	838.274	919.825	(81.551)
Altri ricavi e proventi	850		850
	839.124	919.825	(80.701)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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	838.274
Totale	838.274

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	838.274
Totale	838.274

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(877)	(2.403)	1.526

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	661	8	653

(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.538)	(2.411)	873
	(877)	(2.403)	1.526

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	30.690	101.855	(71.165)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	30.690	101.855	(71.165)
IRES	21.471	81.923	(60.452)
IRAP	9.219	19.932	(10.713)
	30.690	101.855	(71.165)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	79.702	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	21.918
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costo indeducibile gestione autoveicoli	9.293	
Spese telefoniche quota ind. 20%	3.590	
Costi ind. diversi	120	
Agevolazione ACE	(12.378)	
Deduzione IRAP	(2.252)	
	(1.627)	
Imponibile fiscale	78.075	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		21.471

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	438.581	
	438.581	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	17.105
Variazioni del valore netto della produzione:		

Svalutazioni e Perdite su crediti	150.000	
Altre variazioni in aumento	1.136	
Altre variazioni in diminuzione	(186)	
Contributi assicurativi	(1.410)	
Deduzione forfetaria	(54.390)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(82.120)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(215.235)	
Imponibile Irap	236.376	
IRAP corrente per l'esercizio		9.219

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(202.205)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	49.012	190.239
Imposte sul reddito	30.690	101.855
Interessi passivi/(attivi)	877	2.403
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	80.579	294.497
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16.801	15.921
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.994	7.713
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	19.795	23.634
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	100.374	318.131
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	35.859	125.766
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3	(88.617)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	160	(444)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.903	(199)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	34.545	(318.686)
Totale variazioni del capitale circolante netto	72.470	(282.180)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	172.844	35.951
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(877)	(2.403)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.504)	(32.650)
(Utilizzo dei fondi)	(2.010)	(109)
Totale altre rettifiche	(172.391)	(35.162)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	453	789
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(532)	(802)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(532)	(802)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	76	(9)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	76	(9)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3)	(22)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	273	295
Disponibilità liquide a fine esercizio	270	273

Nota Integrativa Altre Informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10000	1
Totale	10.000	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

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	29/05/2015	12/06/2014
B) Immobilizzazioni	43.462.398	45.577.735
C) Attivo circolante	83.075.938	84.202.414
D) Ratei e risconti attivi	347.107	619.255
Totale attivo	126.885.443	130.399.404
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	17.157.525	15.148.500
Riserve	16.827.061	14.049.286
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853.109	2.863.685
Totale patrimonio netto	35.837.695	32.061.471
B) Fondi per rischi e oneri	14.156.730	13.435.056
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	4.331.041	5.092.561

D) Debiti	70.394.995	77.533.333
E) Ratei e risconti passivi	2.164.982	2.276.983
Totale passivo	126.885.443	130.399.404

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/05/2015	12/06/2014
A) Valore della produzione	167.787.947	165.371.081
B) Costi della produzione	164.058.736	163.109.604
C) Proventi e oneri finanziari	(321.159)	(424.936)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.500.000)	(8.650.000)
E) Proventi e oneri straordinari	743.498	10.577.862
Imposte sul reddito dell'esercizio	798.441	900.718
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853.109	2.863.685

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 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 31/12/2015	Euro	49.012
a Riserva straordinaria	Euro	49.012

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, 31 Maggio 2016

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Aldo Frecciami