

# NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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 CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.795	2.678
II - Immobilizzazioni materiali	11.180	10.584
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.917.427	1.917.427
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.933.402</b>	<b>1.930.689</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.797.082	1.496.948
<b>Totale crediti</b>	<b>1.797.082</b>	<b>1.496.948</b>
IV - Disponibilità liquide	10	78
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.797.092</b>	<b>1.497.026</b>
D) Ratei e risconti	314	-
<b>Totale attivo</b>	<b>3.730.808</b>	<b>3.427.715</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	471.062 <sup>(1)</sup>	463.210
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.927	7.850
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>488.989</b>	<b>483.060</b>
B) Fondi per rischi e oneri	-	60
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	69.639	130.928
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.545	817.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.995.000	1.995.000
<b>Totale debiti</b>	<b>3.167.545</b>	<b>2.812.998</b>
E) Ratei e risconti	4.635	669
<b>Totale passivo</b>	<b>3.730.808</b>	<b>3.427.715</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Riserva straordinaria	471.062	463.212
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	600.647	687.906
5) altri ricavi e proventi		
altri	608	2.558
Totale altri ricavi e proventi	608	2.558
Totale valore della produzione	601.255	690.464
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.637	91.870
7) per servizi	84.577	94.525
8) per godimento di beni di terzi	90.817	70.360
9) per il personale		
a) salari e stipendi	231.289	295.510
b) oneri sociali	66.385	89.720
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.534	21.607
c) trattamento di fine rapporto	14.850	19.887
e) altri costi	1.684	1.720
Totale costi per il personale	314.208	406.837
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.270	3.108
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.116	554
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.154	2.554
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.270	3.108
13) altri accantonamenti	-	60
14) oneri diversi di gestione	2.284	7.077
Totale costi della produzione	586.793	673.837
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.462	16.627
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3
Totale altri proventi finanziari	3	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	4.250	4.627
altri	33	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.283	4.629
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.280)	(4.626)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.182	12.001
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.255	4.151
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.255	4.151
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.927	7.850

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.927.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza aziendale, 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**

Nel corso dell'esercizio 2018 la società ha partecipato all'adozione delle procedure comuni relative alle società partecipanti al Consorzio Stabile KCS, S.C.A R.L., e dal lato operativo la società ha continuato a svolgere l'attività di gestione servizi commerciali (servizio acquisti e gestione ordini) per conto di tutte le società del Consorzio, 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).

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c )

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 compensazioni 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.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	Mobili d'ufficio 12% Macchine elettroniche 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.

### Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valor nominale non sussistendo le ragioni per l'applicazione del costo ammortizzato.

### Debiti

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

### **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.

### **Partecipazioni**

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.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

### **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.

### **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.

### **Riconoscimento ricavi**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.795	2.678	2.117

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	3.648	3.232	-	36.587	43.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	554	-	36.587	40.789
Valore di bilancio	-	2.678	-	-	2.678
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	2.117	1.116	-	3.233
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.116	-	1.116
Totale variazioni	-	2.117	-	-	2.117
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	3.648	6.465	-	36.587	46.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	1.670	-	36.587	41.905
Valore di bilancio	-	4.795	-	-	4.795

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.180	10.584	596

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	11.000	98	36.568	47.666

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.000	98	25.984	37.082
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	10.584	10.584
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	1.750	1.750
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	1.154	1.154
<b>Totale variazioni</b>	-	-	596	596
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	11.000	98	38.318	49.416
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.000	98	27.138	38.236
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	11.180	11.180

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.917.427	1.917.427	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.665.427	2.000	6.667.427
<b>Svalutazioni</b>	4.750.000	-	4.750.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.915.427	2.000	1.917.427
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	770.000	-	770.000
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	770.000	-	770.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.665.427	2.000	6.667.427
<b>Svalutazioni</b>	4.750.000	-	4.750.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.915.427	2.000	1.917.427

### 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, al netto della svalutazione per perdita di valore dell'avviamento.

Per le altre partecipazioni, valutate con il metodo del costo di acquisto o sottoscrizione, si rileva quanto segue.

- Si riferiscono alla quota di partecipazione per la sottoscrizione della quota di capitale nel Consorzio Stabile KCS S.C.A R.L.

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.

#### 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 euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
EPORLUX SRL	BERGAMO	200.000	13.680	259.479	200.000	100,00%	1.695.427
SMA RISTORAZIONE SRL	BERGAMO	20.000	5.515	218.496	20.000	100,00%	220.000
<b>Totale</b>							1.915.427

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CONSORZIO STABILE KCS S.C. A R.L.	BERGAMO	100.000	(7.458)	92.476	2.000	2,00%	2.000
Altre partecipazioni		-	-	-	-	-	(2.000)

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
CONSORZIO STABILE KCS S.C. A R.L. i	2.000
<b>Totale</b>	2.000

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.797.082	1.496.948	300.134

### 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	180.276	(25.918)	154.358	154.358

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	94.970	(82.373)	12.597	12.597
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.172.484	424.199	1.596.683	1.596.683
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	673	(673)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.545	(15.169)	33.376	33.376
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	68	68	68
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.496.948</b>	<b>300.134</b>	<b>1.797.082</b>	<b>1.797.082</b>

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del valor nominale.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	154.358	154.358
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	12.597	12.597
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.596.683	1.596.683
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.376	33.376
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68	68
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.797.082</b>	<b>1.797.082</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10	78	(68)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	78	(68)	10
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>78</b>	<b>(68)</b>	<b>10</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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
314		314

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.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	314	314
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	314	314

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	314
	<b>314</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
488.989	483.060	5.929

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	463.212	-	7.850	-		471.062
Varie altre riserve	(2)	3	-	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	463.210	3	7.850	1		471.062
Utile (perdita) dell'esercizio	7.850	-	5.927	7.850	5.927	5.927
<b>Totale patrimonio netto</b>	483.060	3	13.777	7.851	5.927	488.989

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	10.000
Riserva legale	2.000	A,B	2.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	471.062	A,B,C,D	463.212
<b>Totale altre riserve</b>	471.062		463.212
<b>Totale</b>	483.062		475.212
<b>Quota non distribuibile</b>			16.795
<b>Residua quota distribuibile</b>			458.417

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

#### **Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	447.143	16.068	475.211
Altre variazioni					
incrementi			16.068	7.850	23.918
decrementi			1	16.068	16.069
Risultato dell'esercizio precedente				7.850	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	463.210	7.850	483.060
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi			7.850	5.927	13.777
decrementi			1	7.850	7.851
Risultato dell'esercizio corrente				5.927	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	2.000	471.062	5.927	488.989

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

#### Riserve incorporate nel capitale sociale.

Non sussistono Riserve o altri fondi incorporate nel Capitale Sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	60	(60)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	60	60
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	60	60
<b>Totale variazioni</b>	0	0

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
69.639	130.928	(61.289)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	130.928
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.608
Utilizzo nell'esercizio	72.897
<b>Totale variazioni</b>	(61.289)
Valore di fine esercizio	69.639

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.167.545	2.812.998	354.547

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	238	(238)	-	-	-
Debiti verso fornitori	42.912	11.934	54.846	54.846	-
Debiti verso imprese controllate	152.098	33.238	185.336	185.336	-
Debiti verso controllanti	2.511.218	325.123	2.836.341	841.341	1.995.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	344	344	344	-
Debiti tributari	28.937	(14.738)	14.199	14.199	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.667	(5.580)	12.087	12.087	-
Altri debiti	59.929	4.464	64.393	64.393	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.812.998</b>	<b>354.547</b>	<b>3.167.545</b>	<b>1.172.546</b>	<b>1.995.000</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	54.846	54.846
Debiti verso imprese controllate	185.336	185.336
Debiti verso imprese controllanti	2.836.341	2.836.341
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	344	344
Debiti tributari	14.199	14.199
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.087	12.087
Altri debiti	64.393	64.393
<b>Debiti</b>	<b>3.167.546</b>	<b>3.167.545</b>

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	54.846	54.846
Debiti verso imprese controllate	185.336	185.336
Debiti verso controllanti	2.836.341	2.836.341
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	344	344
Debiti tributari	14.199	14.199
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.087	12.087
Altri debiti	64.393	64.393
<b>Totale debiti</b>	<b>3.167.545</b>	<b>3.167.545</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.635	669	3.966

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	669	3.966	4.635
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>669</b>	<b>3.966</b>	<b>4.635</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	4.635
	<b>4.635</b>

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
601.255	690.464	(89.209)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	600.647	687.906	(87.259)
Altri ricavi e proventi	608	2.558	(1.950)
<b>Totale</b>	<b>601.255</b>	<b>690.464</b>	<b>(89.209)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.  
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	600.647
<b>Totale</b>	<b>600.647</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	600.647
<b>Totale</b>	<b>600.647</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
586.793	673.837	(87.044)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	92.637	91.870	767
Servizi	84.577	94.525	(9.948)
Godimento di beni di terzi	90.817	70.360	20.457
Salari e stipendi	231.289	295.510	(64.221)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri sociali	66.385	89.720	(23.335)
Trattamento di fine rapporto	14.850	19.887	(5.037)
Altri costi del personale	1.684	1.720	(36)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.116	554	562
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.154	2.554	(1.400)
Altri accantonamenti		60	(60)
Oneri diversi di gestione	2.284	7.077	(4.793)
<b>Totale</b>	<b>586.793</b>	<b>673.837</b>	<b>(87.044)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(4.280)	(4.626)	346

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	3	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.283)	(4.629)	346
<b>Totale</b>	<b>(4.280)</b>	<b>(4.626)</b>	<b>346</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	4.283

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Totale</b>	4.283

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	4.250		4.250
Altri oneri su operazioni finanziarie		33	33
<b>Totale</b>	<b>4.250</b>	<b>33</b>	<b>4.283</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	3	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.255	4.151	104

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	4.255	4.151	104
IRES	3.039	3.405	(366)
IRAP	1.216	746	470
<b>Totale</b>	<b>4.255</b>	<b>4.151</b>	<b>104</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.182	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>24</b>	<b>2.444</b>
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	1.616	
Svalutaz. e minusv. patr. e sopravv. pass. e perdite non ded	1.931.047	
Altre variazioni in aumento	4.042	
Dividendi derivanti da utili in regime di trasparenza	(1.930.000)	

Descrizione	Valore	Imposte
Deduzione IRAP	(410)	
ACE	(3.814)	
Totale	2.481	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>12.663</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>3.039</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	328.670	
<b>Totale</b>	<b>328.670</b>	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>3,9</b>	<b>12.818</b>
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Altre variazioni in aumento	1.047	
Contributi assicurativi	(1.430)	
Deduzione forfetaria	(63.627)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(64.065)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(161.419)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>31.176</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>1.216</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 suscettibili di dar luogo a fiscalità differita o anticipata.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Impiegati	6	5	1
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	

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

	Numero medio
Impiegati	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>

### 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	10.000	1
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	10.000	1
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

### Informazioni sugli 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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	KCS CAREGIVER Coop. 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

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	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	38.993.416	38.389.704
C) Attivo circolante	110.844.832	97.145.726
D) Ratei e risconti attivi	393.827	440.735
<b>Totale attivo</b>	<b>150.232.075</b>	<b>135.976.165</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	21.951.600	20.420.275
Riserve	22.487.993	20.559.995
Utile (perdita) dell'esercizio	1.815.201	1.987.626
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>46.254.794</b>	<b>42.967.896</b>
B) Fondi per rischi e oneri	10.743.859	11.645.916
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.817.936	3.110.215
D) Debiti	89.041.356	76.486.290
E) Ratei e risconti passivi	1.374.130	1.765.848
<b>Totale passivo</b>	<b>150.232.075</b>	<b>135.976.165</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	31/12/2017	31/12/2016

A) Valore della produzione	164.242.710	163.597.479
B) Costi della produzione	162.299.413	161.081.109
C) Proventi e oneri finanziari	122.685	(200.432)
Imposte sul reddito dell'esercizio	250.781	328.312
Utile (perdita) dell'esercizio	1.815.201	1.987.626

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	5.927
a riserva straordinaria	Euro	5.927

### 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.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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, 10 Giugno 2018

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Frecchiami