

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	03948040161
Numero Rea	BG 422334
P.I.	03948040161
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.580	16.053
II - Immobilizzazioni materiali	521	900
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	13.101	16.953
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.424	154.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.924	-
Totale crediti	412.348	154.704
IV - Disponibilità liquide	225	225
Totale attivo circolante (C)	412.573	154.929
D) Ratei e risconti	-	323
Totale attivo	425.674	172.205
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	308	238
VI - Altre riserve	5.201 ⁽¹⁾	3.873
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.935	1.398
Totale patrimonio netto	29.444	25.509
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.108	1.627
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.064	142.355
Totale debiti	393.064	142.355
E) Ratei e risconti	58	2.714
Totale passivo	425.674	172.205

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	5.203	3.875
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	536.736	516.344
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.026	1.487
Totale altri ricavi e proventi	1.026	1.487
Totale valore della produzione	537.762	517.831
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.360	3.231
7) per servizi	464.542	444.234
8) per godimento di beni di terzi	18.103	5.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.226	23.333
b) oneri sociali	7.496	7.386
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.481	1.413
c) trattamento di fine rapporto	1.481	1.413
Totale costi per il personale	34.203	32.132
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.293	5.853
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.474	5.474
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	819	379
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.293	5.853
14) oneri diversi di gestione	673	20.562
Totale costi della produzione	527.174	511.382
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.588	6.449
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	1
Totale proventi diversi dai precedenti	4	1
Totale altri proventi finanziari	4	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.732	585
altri	4	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.736	591
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.732)	(590)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.856	5.859
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.921	4.461
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.921	4.461
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.935	1.398

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un Utile di Euro 3.935= al netto di Ammortamenti per Euro 6.293= e di imposte correnti per Euro 4.921= di cui Euro 3.329= 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 Consorzio Stabile KCS e le società e cooperative 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 e dirigere un pool di professionisti specializzati del settore per fornire al Consorzio un servizio integrato anche nell'ambito della sorveglianza sanitaria. Nel contempo la società ha costituito una rete consulenziale nel settore 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 2017 la società, anche per il tramite dei servizi commerciali e le referenze del Consorzio KCS, ha ricercato sul mercato fonti di lavoro nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro, 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"

Nell'ambito del Consorzio KCS, la società ha proseguito la propria attività di consulenza e gestione dei servizi relativi alla tutela della sicurezza e della salute di lavoratori e soci lavoratori per le Società del Gruppo, collaborando con le singole società e cooperative anche per adeguare l'attività di supporto e sorveglianza sanitarie ai mutati contesti socio-economici e legislativi

L'auspicio è che le sinergie e le possibilità di lavoro che il Consorzio KCS, cui la società ha aderito, possa 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

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 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile 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 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. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

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.

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 sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno 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.

Materiali

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

Attrezzature	15%
Altri beni	Mobili 12%
	Macchine elettroniche 20%
	Beni e attrezzature di valore non superiore a Euro 516,46
	100%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

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 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.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.763	3.111	-	31.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.710	2.211		14.921
Valore di bilancio	16.053	900	-	16.953
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	440	2.000	2.440
Ammortamento dell'esercizio	5.474	819		6.293
Altre variazioni	1	-	-	1
Totale variazioni	(5.473)	(379)	2.000	(3.852)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.763	3.551	2.000	34.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.183	3.030		21.213
Valore di bilancio	10.580	521	2.000	13.101

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.580	16.053	(5.473)

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.574	25.189	28.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.002	10.708	12.710
Valore di bilancio	1.572	14.481	16.053
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	703	4.771	5.474

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	(703)	(4.770)	(5.473)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.574	25.189	28.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.705	15.478	18.183
Valore di bilancio	869	9.711	10.580

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
521	900	(379)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	398	2.713	3.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	1.813	2.211
Valore di bilancio	-	900	900
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	440	440
Ammortamento dell'esercizio	-	819	819
Totale variazioni	-	(379)	(379)
Valore di fine esercizio			
Costo	398	3.153	3.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	2.632	3.030
Valore di bilancio	-	521	521

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.000		2.000

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.000	2.000
Totale variazioni	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

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

La partecipazione iscritta si riferisce alla sottoscrizione della quota di partecipazione al Consorzio stabile KCS, e non ha subito perdite di valore tali da determinare svalutazione della stessa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
412.348	154.704	257.644

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.996	61.905	88.901	88.901	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	122.012	191.098	313.110	313.110	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.696	718	6.414	6.414	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	3.924	3.924	-	3.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.704	257.644	412.348	408.425	3.924

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	88.901	88.901
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	313.110	313.110
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.414	6.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.924	3.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	412.349	412.348

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
225	225	

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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.

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	323	(323)
Totale ratei e risconti attivi	323	(323)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.444	25.509	3.935

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	20.000	-	-	-		20.000
Riserva legale	238	-	70	-		308
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.875	-	1.328	-		5.203
Varie altre riserve	(2)	1	-	1		(2)
Totale altre riserve	3.873	1	1.328	1		5.201
Utile (perdita) dell'esercizio	1.398	-	3.935	1.398	3.935	3.935
Totale patrimonio netto	25.509	1	5.333	1.399	3.935	29.444

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	20.000	B	-		-
Riserva legale	308	A,B	308		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.203	A,B,C	5.203		648
Varie altre riserve	(2)		-		-
Totale altre riserve	5.201		5.203		648

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Totale	25.509		5.511	648
Quota non distribuibile			5.511	

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
Totale	(2)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	238	4.522	(648)	24.112
- Incrementi				2.046	2.046
- Decrementi			649		649
Risultato dell'esercizio precedente				1.398	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	238	3.873	1.398	25.509
- altre destinazioni			1		1
- Incrementi		70	1.328	3.935	5.333
- Decrementi			1	1.398	1.399
Risultato dell'esercizio corrente				3.935	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	308	5.201	3.935	29.444

Riserve incorporate nel capitale sociale

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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.108	1.627	1.481

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.627
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.481
Totale variazioni	1.481
Valore di fine esercizio	3.108

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
393.064	142.355	250.709

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
Debiti verso banche	310	(70)	240	240
Debiti verso altri finanziatori	7.960	766	8.726	8.726
Debiti verso fornitori	68.521	26.994	95.515	95.515
Debiti verso controllanti	52.137	218.639	270.776	270.776
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	416	(353)	63	63
Debiti tributari	8.854	4.817	13.671	13.671
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.156	(82)	4.074	4.074
Totale debiti	142.355	250.709	393.064	393.065

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 240=, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

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 IRES; pari a Euro 134=, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.458=. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 117=, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 3.212=.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	240	240
Debiti verso altri finanziatori	8.726	8.726
Debiti verso fornitori	95.515	95.515
Debiti verso controllanti	270.776	270.776
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	63	63
Debiti tributari	13.671	13.671
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.074	4.074
Totale debiti	393.064	393.064

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
58	2.714	(2.656)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.714	(2.656)	58
Totale ratei e risconti passivi	2.714	(2.656)	58

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
537.762	517.831	19.931

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	536.736	516.344	20.392
Altri ricavi e proventi	1.026	1.487	(461)
Totale	537.762	517.831	19.931

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	536.736
Totale	536.736

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	536.736
Totale	536.736

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
527.174	511.382	15.792

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.360	3.231	129
Servizi	464.542	444.234	20.308
Godimento di beni di terzi	18.103	5.370	12.733
Salari e stipendi	25.226	23.333	1.893
Oneri sociali	7.496	7.386	110
Trattamento di fine rapporto	1.481	1.413	68

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.474	5.474	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	819	379	440
Oneri diversi di gestione	673	20.562	(19.889)
Totale	527.174	511.382	15.792

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.732)	(590)	(1.142)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	1	3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.736)	(591)	(1.145)
Totale	(1.732)	(590)	(1.142)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					4	4
Arrotondamento						
Totale					4	4

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.921	4.461	460

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	4.921	4.461	460
IRES	1.592	1.249	343
IRAP	3.329	3.212	117
Totale	4.921	4.461	460

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	8.856	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.125
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto in deducibili (art. 164)	939	
Altre variazioni in aumento	651	
Deduzione IRAP	(3.408)	
ACE	(403)	
Totale	(2.221)	
Imponibile fiscale	6.635	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.592

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	44.791	
Totale	44.791	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.747
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	82.675	
Altre variazioni in aumento	54	
Contributi assicurativi	(102)	
Deduzione forfetaria	(13.500)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(7.185)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(13.363)	

Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	85.370	
IRAP corrente per l'esercizio		3.329

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

Fiscalità differita / anticipata

Fiscalità differita / anticipata

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	82.675

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di Servizi per prestazioni di consulenza e sorveglianza sanitaria nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	38.389.704	39.310.504
C) Attivo circolante	97.145.726	95.602.212
D) Ratei e risconti attivi	440.735	427.165
Totale attivo	135.976.165	135.339.881
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.420.275	19.476.700
Riserve	20.559.995	18.624.576
Utile (perdita) dell'esercizio	1.987.626	1.995.278
Totale patrimonio netto	42.967.896	40.096.554
B) Fondi per rischi e oneri	11.645.916	11.362.890
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.110.215	3.809.366
D) Debiti	76.486.290	78.391.312
E) Ratei e risconti passivi	1.765.848	1.679.759
Totale passivo	135.976.165	135.339.881

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	163.597.479	161.659.142
B) Costi della produzione	161.081.109	159.313.575
C) Proventi e oneri finanziari	(200.432)	(97.454)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	21.483
Imposte sul reddito dell'esercizio	328.312	274.318
Utile (perdita) dell'esercizio	1.987.626	1.995.278

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 31/12/2017	Euro	3.935
5% a Riserva legale	Euro	197
a Riserva straordinaria	Euro	3.738

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, 6 Giugno 2018

Presidente del Consiglio di amministrazione
Enrica Chiala