

NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	08390841008
Numero Rea	BG 375117
P.I.	08390841008
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
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	2.678	-
II - Immobilizzazioni materiali	10.584	7.717
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.917.427	1.915.427
Totale immobilizzazioni (B)	1.930.689	1.923.144
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.496.948	1.143.350
Totale crediti	1.496.948	1.143.350
IV - Disponibilità liquide	78	199
Totale attivo circolante (C)	1.497.026	1.143.549
D) Ratei e risconti	-	707
Totale attivo	3.427.715	3.067.400
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	463.210 ⁽¹⁾	447.143
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.850	16.068
Totale patrimonio netto	483.060	475.211
B) Fondi per rischi e oneri	60	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.928	114.005
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	817.998	479.809
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.995.000	1.995.000
Totale debiti	2.812.998	2.474.809
E) Ratei e risconti	669	3.375
Totale passivo	3.427.715	3.067.400

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	463.212	447.144
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	687.906	675.815
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.558	2.250
Totale altri ricavi e proventi	2.558	2.250
Totale valore della produzione	690.464	678.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.870	95.345
7) per servizi	94.525	96.432
8) per godimento di beni di terzi	70.360	77.246
9) per il personale		
a) salari e stipendi	295.510	271.992
b) oneri sociali	89.720	86.104
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.607	19.692
c) trattamento di fine rapporto	19.887	18.294
e) altri costi	1.720	1.398
Totale costi per il personale	406.837	377.788
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.108	2.252
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	554	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.554	2.252
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.108	2.252
13) altri accantonamenti	60	-
14) oneri diversi di gestione	7.077	4.589
Totale costi della produzione	673.837	653.652
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.627	24.413
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	7
Totale proventi diversi dai precedenti	3	7
Totale altri proventi finanziari	3	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	4.627	2.070
altri	2	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.629	2.072
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.626)	(2.065)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.001	22.348
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.151	6.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.151	6.280
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.850	16.068

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 (o perdita) d'esercizio pari a Euro 7.850= al netto di Ammortamenti e svalutazioni per Euro 3.108=, ed al netto di Imposte per Euro 4.151= di cui Euro 746= per IRAP.

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 2017 la società ha partecipato alla costituzione del Consorzio Stabile KCS, S.C.A R.L., risultante dalla stabilizzazione del Gruppo Cooperativo Paritetico KCS, e 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).

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 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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 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 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:

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

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

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

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	40.235	42.245	6.665.427	6.747.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.235	34.528		74.763
Svalutazioni	-	-	4.750.000	4.750.000
Valore di bilancio	-	7.717	1.915.427	1.923.144
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.232	5.421	60.324	68.977
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	58.324	58.324
Ammortamento dell'esercizio	554	2.554		3.108
Totale variazioni	2.678	2.867	2.000	7.545
Valore di fine esercizio				
Costo	43.467	47.666	6.667.427	6.758.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.789	37.082		77.871
Svalutazioni	-	-	4.750.000	4.750.000
Valore di bilancio	2.678	10.584	1.917.427	1.930.689

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.678		2.678

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.648	-	-	36.587	40.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	-	-	36.587	40.235

	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.678	554	-	3.232
Ammortamento dell'esercizio	-	-	554	-	554
Totale variazioni	-	2.678	-	-	2.678
Valore di fine esercizio					
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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.584	7.717	2.867

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.000	98	31.147	42.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	23.430	34.528
Valore di bilancio	-	-	7.717	7.717
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.421	5.421
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.554	2.554
Totale variazioni	-	-	2.867	2.867
Valore di fine esercizio				
Costo	11.000	98	36.568	47.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	25.984	37.082
Valore di bilancio	-	-	10.584	10.584

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.917.427	1.915.427	2.000

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.665.427	-	6.665.427
Svalutazioni	4.750.000	-	4.750.000
Valore di bilancio	1.915.427	-	1.915.427
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	58.324	2.000	60.324
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	58.324	-	58.324
Totale variazioni	-	2.000	2.000
Valore di fine esercizio			
Costo	6.665.427	2.000	6.667.427
Svalutazioni	4.750.000	-	4.750.000
Valore di bilancio	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 seguenti partecipazioni acquistate nel corso dell'esercizio, valutate con il metodo del patrimonio netto, 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	Codice fiscale (per imprese italiane)	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	04582390011	200.000	6.785	2.175.800	200.000	100,00%	1.695.427
SMA RISTORAZIONE SRL	BERGAMO	09972590013	20.000	2.278	212.982	20.000	100,00%	220.000
Totale								1.915.427

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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	04241270166	20.000	(67)	19.923	2.000	2,00%	2.000

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	(2.000)

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.496.948	1.143.350	353.598

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	148.558	31.718	180.276	180.276
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	83.706	11.264	94.970	94.970
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	853.080	319.404	1.172.484	1.172.484
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	416	257	673	673
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.590	(9.045)	48.545	48.545
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.143.350	353.598	1.496.948	1.496.948

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	180.276	180.276
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	94.970	94.970
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.172.484	1.172.484
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	673	673
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.545	48.545
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.496.948	1.496.948

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78	199	(121)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	199	(121)	78

Totale disponibilità liquide	199	(121)	78
-------------------------------------	-----	-------	----

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
	707	(707)

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
Risconti attivi	707	(707)
Totale ratei e risconti attivi	707	(707)

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
483.060	475.211	7.849

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	447.144	16.068	-		463.212
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	447.143	16.068	1		463.210
Utile (perdita) dell'esercizio	16.068	7.850	16.068	7.850	7.850
Totale patrimonio netto	475.211	23.918	16.069	7.850	483.060

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
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	2.000	A,B	2.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	463.212	A,B,C,D	463.212
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	463.210		463.212
Totale	475.210		465.212
Quota non distribuibile			2.000

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			463.212

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	10.000	2.000	398.132	49.012	459.144
- Incrementi			49.012	16.068	65.080
- Decrementi			1	49.012	49.013
Risultato dell'esercizio precedente				16.068	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	447.143	16.068	475.211
- Incrementi			16.068	7.850	23.918
- Decrementi			1	16.068	16.069
Risultato dell'esercizio corrente				7.850	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	463.210	7.850	483.060

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
60		60

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60	60
Totale variazioni	60	60
Valore di fine esercizio	60	60

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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
130.928	114.005	16.923

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	114.005
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.923
Totale variazioni	16.923
Valore di fine esercizio	130.928

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
2.812.998	2.474.809	338.189

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	273	(35)	238	238	-
Debiti verso fornitori	20.362	22.550	42.912	42.912	-

Debiti verso imprese controllate	175.380	(23.282)	152.098	152.098	-
Debiti verso controllanti	2.184.009	327.209	2.511.218	516.218	1.995.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49	(49)	-	-	-
Debiti tributari	23.353	5.584	28.937	28.937	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.562	105	17.667	17.667	-
Altri debiti	53.821	6.108	59.929	59.929	-
Totale debiti	2.474.809	338.189	2.812.998	817.999	1.995.000

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

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 238=, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	238	238
Debiti verso fornitori	42.912	42.912
Debiti verso imprese controllate	152.098	152.098
Debiti verso controllanti	2.511.218	2.511.218
Debiti tributari	28.937	28.937
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.667	17.667
Altri debiti	59.929	59.929
Totale debiti	2.812.998	2.812.998

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
669	3.375	(2.706)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.375	(2.706)	669
Totale ratei e risconti passivi	3.375	(2.706)	669

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
690.464	678.065	12.399

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	687.906	675.815	12.091
Altri ricavi e proventi	2.558	2.250	308
Totale	690.464	678.065	12.399

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	687.906
Totale	687.906

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	687.906
Totale	687.906

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
673.837	653.652	20.185

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	91.870	95.345	(3.475)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Servizi	94.525	96.432	(1.907)
Godimento di beni di terzi	70.360	77.246	(6.886)
Salari e stipendi	295.510	271.992	23.518
Oneri sociali	89.720	86.104	3.616
Trattamento di fine rapporto	19.887	18.294	1.593
Altri costi del personale	1.720	1.398	322
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	554		554
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.554	2.252	302
Altri accantonamenti	60		60
Oneri diversi di gestione	7.077	4.589	2.488
Totale	673.837	653.652	20.185

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
(4.626)	(2.065)	(2.561)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	7	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.629)	(2.072)	(2.557)
Totale	(4.626)	(2.065)	(2.561)

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					3	3
Arrotondamento						
Totale					3	3

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.151	6.280	(2.129)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	4.151	6.280	(2.129)
IRES	3.405	5.478	(2.073)
IRAP	746	802	(56)
Totale	4.151	6.280	(2.129)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

La società ha aderito al consolidato fiscale promosso dalla società (...) in qualità di consolidante.

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	12.001	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.880
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili (art. 164)	3.792	
Altri accantonamenti (art. 107)	60	
Altre variazioni in aumento	4.734	
Deduzione IRAP	(75)	
Maggiorazione 40% ammortamenti e canoni di locazione per nuo	(884)	

Descrizione	Valore	Imposte
ACE	(5.442)	
Totale	2.185	
Imponibile fiscale	14.186	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.405

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	423.524	
Totale	423.524	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	16.517
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Altre variazioni in aumento	1.506	
Contributi assicurativi	(1.420)	
Deduzione forfetaria	(65.625)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(86.454)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(244.393)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	19.138	
IRAP corrente per l'esercizio		746

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	5	5	
Totale	6	6	

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	5
Totale Dipendenti	6

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 { } 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 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	31/12/2016	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	7.850
a Riserva straordinaria	Euro	7.850

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.

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
Aldo Frecchiami