

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CONSULENZA SULLA SICUREZZA ED IGIENE DEI POSTI DI LAVORO (749021)
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.106	10.580
II - Immobilizzazioni materiali	142	521
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.248	13.101
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	696.647	408.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.924
Totale crediti	696.647	412.348
IV - Disponibilità liquide	225	225
Totale attivo circolante (C)	696.872	412.573
D) Ratei e risconti	562	-
Totale attivo	704.682	425.674
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	505	308
VI - Altre riserve	8.940 ⁽¹⁾	5.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.333	3.935
Totale patrimonio netto	33.778	29.444
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.760	3.108
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	662.390	393.064
Totale debiti	662.390	393.064
E) Ratei e risconti	5.754	58
Totale passivo	704.682	425.674

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	8.941	5.203
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	583.677	536.736
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.390	1.026
Totale altri ricavi e proventi	1.390	1.026
Totale valore della produzione	585.067	537.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.445	3.360
7) per servizi	447.967	464.542
8) per godimento di beni di terzi	19.101	18.103
9) per il personale		
a) salari e stipendi	66.099	25.226
b) oneri sociali	22.753	7.496
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.268	1.481
c) trattamento di fine rapporto	4.268	1.481
Totale costi per il personale	93.120	34.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.853	6.293
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.474	5.474
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	379	819
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.853	6.293
14) oneri diversi di gestione	588	673
Totale costi della produzione	570.074	527.174
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.993	10.588
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	4
Totale proventi diversi dai precedenti	7	4
Totale altri proventi finanziari	7	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.628	1.732
altri	17	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.645	1.736
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.638)	(1.732)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.355	8.856
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.022	4.921
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.022	4.921
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.333	3.935

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 4.333.

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 2018 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 raggiungendo 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 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 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
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	3.551	2.000	34.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.183	3.030		21.213
Valore di bilancio	10.580	521	2.000	13.101
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.474	379		5.853
Totale variazioni	(5.474)	(379)	-	(5.853)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.763	3.551	2.000	34.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.657	3.409		27.066
Valore di bilancio	5.106	142	2.000	7.248

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.106	10.580	(5.474)

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)	2.705	15.478	18.183
Valore di bilancio	869	9.711	10.580
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	703	4.771	5.474
Totale variazioni	(703)	(4.771)	(5.474)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.574	25.189	28.763

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.408	20.249	23.657
Valore di bilancio	166	4.940	5.106

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
142	521	(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	3.153	3.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	2.632	3.030
Valore di bilancio	-	521	521
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	379	379
Totale variazioni	-	(379)	(379)
Valore di fine esercizio			
Costo	398	3.153	3.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	3.011	3.409
Valore di bilancio	-	142	142

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.000	2.000	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.000	2.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
696.647	412.348	284.299

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	88.901	33.859	122.760	122.760
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	313.110	239.356	552.466	552.466
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.414	14.703	21.117	21.117
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.924	(3.619)	305	305
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	412.348	284.299	696.647	696.648

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	122.760	122.760
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	552.466	552.466
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.117	21.117
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	305	305
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	696.648	696.647

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
562		562

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
Risconti attivi	562	562
Totale ratei e risconti attivi	562	562

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
33.778	29.444	4.334

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	308	197	-		505
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.203	3.738	-		8.941
Varie altre riserve	(2)	2	1		(1)
Totale altre riserve	5.201	3.740	1		8.940
Utile (perdita) dell'esercizio	3.935	4.333	3.935	4.333	4.333
Totale patrimonio netto	29.444	8.270	3.936	4.333	33.778

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (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	20.000	-
Riserva legale	505	A,B	505	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.941	A,B,C,D	8.941	648
Varie altre riserve	(1)		(1)	-
Totale altre riserve	8.940		8.940	648
Totale	29.445		29.445	648
Quota non distribuibile			25.611	

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Residua quota distribuibile			3.834	

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D	(1)
Totale	(1)		

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	3.873	1.398	25.509
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		70	1.328	3.935	5.333
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				3.935	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	308	5.201	3.935	29.444
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Altre variazioni					
- Incrementi		197	3.740	4.333	8.270
- Decrementi			1	3.935	3.936
Risultato dell'esercizio corrente				4.333	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	505	8.940	4.333	33.778

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.760	3.108	(348)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.108
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.261
Utilizzo nell'esercizio	4.609
Totale variazioni	(348)
Valore di fine esercizio	2.760

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
662.390	393.064	269.326

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	240	(240)	-	-
Debiti verso altri finanziatori	8.726	3.255	11.981	11.981
Debiti verso fornitori	95.515	30.379	125.894	125.894
Debiti verso controllanti	270.776	234.695	505.471	505.471
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	63	(63)	-	-
Debiti tributari	13.671	(422)	13.249	13.249
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.074	1.722	5.796	5.796
Totale debiti	393.064	269.326	662.390	662.391

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 2.882, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.592. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 213, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 3.329.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	662.390	662.390

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	11.981	11.981
Debiti verso fornitori	125.894	125.894
Debiti verso controllanti	505.471	505.471
Debiti tributari	13.249	13.249
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.796	5.796
Totale debiti	662.390	662.390

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.754	58	5.696

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58	5.696	5.754
Totale ratei e risconti passivi	58	5.696	5.754

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
585.067	537.762	47.305

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	583.677	536.736	46.941
Altri ricavi e proventi	1.390	1.026	364
Totale	585.067	537.762	47.305

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	583.677
Totale	583.677

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	583.677
Totale	583.677

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
570.074	527.174	42.900

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.445	3.360	85
Servizi	447.967	464.542	(16.575)
Godimento di beni di terzi	19.101	18.103	998
Salari e stipendi	66.099	25.226	40.873
Oneri sociali	22.753	7.496	15.257
Trattamento di fine rapporto	4.268	1.481	2.787
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.474	5.474	

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	379	819	(440)
Oneri diversi di gestione	588	673	(85)
Totale	570.074	527.174	42.900

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
(2.638)	(1.732)	(906)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	7	4	3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.645)	(1.736)	(909)
Totale	(2.638)	(1.732)	(906)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					7	7
Totale					7	7

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.022	4.921	3.101

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	8.022	4.921	3.101
IRES	4.480	1.592	2.888
IRAP	3.542	3.329	213
Totale	8.022	4.921	3.101

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	12.355	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.965
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	8.458	
Altre variazioni in aumento	1.521	
Deduzione IRAP	(3.229)	
ACE	(438)	
Totale	6.312	
Imponibile fiscale	18.667	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.480

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	108.113	
Totale	108.113	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.216
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	81.999	
Contributi assicurativi	(286)	
Deduzione forfetaria	(27.214)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(19.159)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(44.630)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	90.823	
IRAP corrente per l'esercizio		3.542

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(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			
Quadri			
Impiegati	3		3
Operai			
Altri	1		1
Totale	4		4

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Servizi Industriali

	Numero medio
Impiegati	3
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	81.899

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.)

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.

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	31/12/2017	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
Totale attivo	150.232.075	135.976.165
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
Totale patrimonio netto	46.254.794	42.967.896
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
Totale passivo	150.232.075	135.976.165

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	4.333
5% a riserva legale	Euro	217
a riserva straordinaria	Euro	4.116

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.

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, 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 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione
Enrica Chiala