

# EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	04582390011
Numero Rea	BG 383212
P.I.	04582390011
Capitale Sociale Euro	200000.00 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	STOIM S.R.L. CON UNICO SOCIO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.766	12.862
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.346	4.577
7) altre	1.299	1.801
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.411</b>	<b>19.240</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	15.865	18.670
3) attrezzature industriali e commerciali	23.493	49.594
4) altri beni	4.949	5.090
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>44.307</b>	<b>73.354</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000	2.000
d-bis) altre imprese	5.404	5.404
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>7.404</b>	<b>7.404</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.946	5.946
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>5.946</b>	<b>5.946</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.946</b>	<b>5.946</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>13.350</b>	<b>13.350</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>62.068</b>	<b>105.944</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.858	18.858
<b>Totale rimanenze</b>	<b>18.858</b>	<b>18.858</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.990.784	6.217.995
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.990.784</b>	<b>6.217.995</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.447	2.250.090
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>90.447</b>	<b>2.250.090</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.848	30.184
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>32.848</b>	<b>30.184</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.754	257.420
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>229.754</b>	<b>257.420</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.790.150	1.170.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	709.920	823.704
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.500.070</b>	<b>1.994.137</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.843.903</b>	<b>10.749.826</b>

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	539	1.023
3) danaro e valori in cassa	1.648	977
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.187</b>	<b>2.000</b>
Totale attivo circolante (C)	10.864.948	10.770.684
D) Ratei e risconti	12.569	35.427
<b>Totale attivo</b>	<b>10.939.585</b>	<b>10.912.055</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.884	1.935.800
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>17.885</b>	<b>1.935.799</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.886	12.084
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>262.771</b>	<b>2.187.883</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.333.014	-
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.333.014</b>	<b>-</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	559	1.819
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	283
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>-</b>	<b>283</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.359	392.315
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>346.359</b>	<b>392.315</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.899.113	6.462.781
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>5.899.113</b>	<b>6.462.781</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.678	262.575
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>11.678</b>	<b>262.575</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.796	47.241
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>30.796</b>	<b>47.241</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	807.150	229.535
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>807.150</b>	<b>229.535</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.442.061	623.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	709.920	605.380
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.151.981</b>	<b>1.228.685</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.247.077</b>	<b>8.623.415</b>
E) Ratei e risconti	96.164	98.938
<b>Totale passivo</b>	<b>10.939.585</b>	<b>10.912.055</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)



## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.737.661	7.009.924
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.168.977	275.519
Totale altri ricavi e proventi	1.168.977	275.519
Totale valore della produzione	6.906.638	7.285.443
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	242.735	334.555
7) per servizi	941.015	1.168.393
8) per godimento di beni di terzi	79.930	83.105
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.012.977	4.095.084
b) oneri sociali	896.176	1.173.691
c) trattamento di fine rapporto	173.980	238.800
e) altri costi	50.571	20.356
Totale costi per il personale	4.133.704	5.527.931
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.829	22.481
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.054	58.153
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.883	80.634
14) oneri diversi di gestione	1.377.048	28.083
Totale costi della produzione	6.831.315	7.222.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.323	62.742
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	120	337
Totale proventi diversi dai precedenti	120	337
Totale altri proventi finanziari	120	337
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	46.690	47.411
altri	1.352	614
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.042	48.025
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.922)	(47.688)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.401	15.054
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.515	2.970
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.515	2.970
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.886	12.084

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.886	12.084
Imposte sul reddito	22.515	2.970
Interessi passivi/(attivi)	47.922	47.688
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	75.323	62.742
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.334.606	7.872
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.883	80.634
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.391.489	88.506
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.466.812	151.248
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	(18.858)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.772.789)	(1.162.125)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(45.956)	62.059
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.858	15.944
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.774)	98.737
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.327.202	1.076.120
Totale variazioni del capitale circolante netto	528.541	71.877
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.995.353	223.125
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(47.922)	(47.688)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.104)	3.246
(Utilizzo dei fondi)	(2.852)	(136.267)
Totale altre rettifiche	(51.878)	(180.709)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.943.475	42.416
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(13.007)	(37.396)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(5.104)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.007)	(42.500)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(283)	(11)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1.929.998)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.930.281)	(12)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	187	(96)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.023	1.119
Danaro e valori in cassa	977	977
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.000	2.096
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	539	1.023

---

Danaro e valori in cassa	1.648	977
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.187	2.000

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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 4.886.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso del passato esercizio la Società non ha subito modificazione dal lato organizzativo, avendo provveduto a mettere a frutto le professionalità delle persone inserite nell'esercizio precedente.

Dal lato operativo la Società ha proseguito l'ordinaria gestione degli appalti e degli affidamenti di servizi acquisiti.

Dopo la cessione degli appalti ASL TO2 e ASL TO4 e della Rete Ferroviaria Puglia, è cessato anche il rapporto con il Consorzio PLANET PLUS, senza per questo subire ripercussioni negative.

Purtroppo a seguito delle cessioni del contratto dei servizi di pulizia con RFI Puglia, da una attenta verifica dei residui contabili relativi a Crediti v/INPS derivanti dagli accordi di Solidarietà con il personale operante su tali appalti, è risultato che la società non ha potuto usufruire di Crediti per circa Euro 1.333.000. Tale situazione è da ricondurre che per erronea emissione dei Decreti autorizzativi da parte dell'INPS, tali Decreti sono stati notificati all'azienda "già scaduti".

La società ha provveduto ad attivare tutte le procedure necessarie per verificare la possibilità del riconoscimento di tali crediti, che nel Bilancio 2019, a titolo prudenziale, sono stati integralmente svalutati.

Per far fronte a tale straordinario evento, si è chiesto al Socio NDS di rinunciare a quota dei Dividendi deliberati, ed il Socio ha aderito alla richiesta, permettendo alla società di mantenere l'equilibrio economico.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, per volontà del Socio unico, la direzione e controllo della EPORLUX è stata trasferita alla STOIM S.R.L., controllata dalla società capogruppo KCS caregiver.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. 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
Fabbricati	15%
Impianti e macchinari	25%
Altri beni	Automezzi 20% Autoveicoli 25% Mobili e arredi 12% Macchine elettroniche 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## 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.

## Rimanenze magazzino

Materie prime e di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

## 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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## 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 per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

### **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.411	19.240	(14.829)

#### 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	103.003	17.500	2.304	122.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.141	12.923	503	103.567
Valore di bilancio	12.862	4.577	1.801	19.240
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	502	-	(502)	-
Ammortamento dell'esercizio	11.598	3.231	-	14.829
Totale variazioni	(11.096)	(3.231)	(502)	(14.829)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	103.003	17.500	2.304	122.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.237	16.154	1.005	118.396
Valore di bilancio	1.766	1.346	1.299	4.411

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Costi avviamento appalti	12.862	502	11.598	1.766
<b>Totale</b>	<b>12.862</b>	<b>502</b>	<b>11.598</b>	<b>1.766</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di avvio di nuovi servizi e/o appalti.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
44.307	73.354	(29.047)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	372.828	742.535	340.433	1.455.796
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	354.158	692.941	335.343	1.382.442
<b>Valore di bilancio</b>	18.670	49.594	5.090	73.354
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	11.092	1.915	13.007
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.805	37.193	2.056	42.054
<b>Totale variazioni</b>	(2.805)	(26.101)	(141)	(29.047)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	372.776	753.628	342.348	1.468.752
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	356.911	730.135	337.399	1.424.445
<b>Valore di bilancio</b>	15.865	23.493	4.949	44.307

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.350	13.350	

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.000	5.404	7.404
<b>Valore di bilancio</b>	2.000	5.404	7.404
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.000	5.404	7.404

<b>Valore di bilancio</b>	2.000	5.404	7.404
---------------------------	-------	-------	-------

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

Per le seguenti partecipazioni acquistate nel corso dell'esercizio, valutate con il metodo del patrimonio netto, si rileva quanto segue.

- partecipazione in Consorzio Stabile KCS S.C. A R.L. valutata al costo di sottoscrizione di Euro 2.000.

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.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	5.946	5.946	5.946
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	5.946	5.946	5.946

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Altri	5.946	5.946
<b>Totale</b>	<b>5.946</b>	<b>5.946</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.946	5.946
<b>Totale</b>	<b>5.946</b>	<b>5.946</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	2.000
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	5.404
<b>Crediti verso altri</b>	5.946

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

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

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CONSORZIO PLANET PLUS	5.200
AEG SOC. COOP.	54
IMPRESA CANAVESE	150
<b>Totale</b>	<b>5.404</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Cauzioni Utenze	5.946
<b>Totale</b>	<b>5.946</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.858	18.858	

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze si riferiscono a beni e materiale di consumo che costituiscono dotazione fissa sugli appalti gestiti dalla società.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.843.903	10.749.826	94.077

### 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	6.217.995	1.772.789	7.990.784	7.990.784	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.250.090	(2.159.643)	90.447	90.447	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.184	2.664	32.848	32.848	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	257.420	(27.666)	229.754	229.754	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.994.137	505.933	2.500.070	1.790.150	709.920
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.749.826</b>	<b>94.077</b>	<b>10.843.903</b>	<b>10.133.983</b>	<b>709.920</b>

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	7.990.784	7.990.784
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	90.447	90.447
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.848	32.848
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.754	229.754
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.500.070	2.500.070
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.843.903</b>	<b>10.843.903</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	180.504	180.504
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>180.504</b>	<b>180.504</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.187	2.000	187

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.023	(484)	539
Denaro e altri valori in cassa	977	671	1.648
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.000</b>	<b>187</b>	<b>2.187</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.569	35.427	(22.858)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	35.427	(22.858)	12.569
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	35.427	(22.858)	12.569

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

Descrizione	Importo
Assicurazione RCT/RCO	288
Fidejussioni	7.850
Manutenzioni	3.000
Altri di ammontare non apprezzabile	1.431
	<b>12.569</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
262.771	2.187.883	(1.925.112)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserva legale	40.000	-	-		40.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.935.800	12.084	1.930.000		17.884
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	1.935.799	12.086	1.930.000		17.885
Utile (perdita) dell'esercizio	12.084	4.886	12.084	4.886	4.886
Totale patrimonio netto	2.187.883	16.972	1.942.084	4.886	262.771

### 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
Capitale	200.000	B	200.000
Riserva legale	40.000	A,B	40.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	17.884	A,B,C,D	17.884
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	17.885	A.B.C.D.	17.884
Totale	257.885		257.884
Quota non distribuibile			4.411

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Residua quota distribuibile</b>			253.473

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
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	1	A,B,C,D
<b>Totale</b>	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 seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	200.000	40.000	1.929.015	6.785	2.175.800
Altre variazioni					
Incrementi			6.785	12.084	18.869
decrementi			1	6.785	6.786
Risultato dell'esercizio precedente				12.084	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	200.000	40.000	1.935.799	12.084	2.187.883
Altre variazioni					
incrementi			12.086	4.886	16.972
decrementi			1.930.000	12.084	1.942.084
Risultato dell'esercizio corrente				4.886	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	200.000	40.000	17.885	4.886	262.771

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.333.014		1.333.014

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.333.014	1.333.014
<b>Totale variazioni</b>	1.333.014	1.333.014

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	1.333.014	1.333.014

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 1.333.014 sono accantonati Svalutazione per Crediti v/INPS, in quanto il credito non è stato riconosciuto dall'Ente e si sta procedendo a verificare la possibilità di ottenere tale riconoscimento. titolo prudenziale si provvede alla sua svalutazione, ma non al disconoscimento degli stessi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
559	1.819	(1.260)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.819
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.592
Utilizzo nell'esercizio	2.852
Totale variazioni	(1.260)
Valore di fine esercizio	559

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.247.077	8.623.415	623.662

## 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	283	(283)	-	-	-
Debiti verso fornitori	392.315	(45.956)	346.359	346.359	-
Debiti verso controllanti	6.462.781	(563.668)	5.899.113	5.899.113	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	262.575	(250.897)	11.678	11.678	-
Debiti tributari	47.241	(16.445)	30.796	30.796	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	229.535	577.615	807.150	807.150	-
Altri debiti	1.228.685	923.296	2.151.981	1.442.061	709.920
<b>Totale debiti</b>	<b>8.623.415</b>	<b>623.662</b>	<b>9.247.077</b>	<b>8.537.157</b>	<b>709.920</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valor nominale, 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).

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	346.359	346.359
Debiti verso imprese controllanti	5.899.113	5.899.113
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.678	11.678
Debiti tributari	30.796	30.796
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	807.150	807.150
Altri debiti	2.151.981	2.151.981
<b>Debiti</b>	<b>9.247.077</b>	<b>9.247.077</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	346.359	346.359
Debiti verso controllanti	5.899.113	5.899.113
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.678	11.678
Debiti tributari	30.796	30.796
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	807.150	807.150
Altri debiti	2.151.981	2.151.981
<b>Totale debiti</b>	<b>9.247.077</b>	<b>9.247.077</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
96.164	98.938	(2.774)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	98.938	(2.774)	96.164
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	98.938	(2.774)	96.164

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

Descrizione	Importo
Consulenze Amministrative	17.472
Interessi Cash-Pooling	46.690
Altri di ammontare non apprezzabile	32.002
	<b>96.164</b>

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

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.906.638	7.285.443	(378.805)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.737.661	7.009.924	(1.272.263)
Altri ricavi e proventi	1.168.977	275.519	893.458
<b>Totale</b>	<b>6.906.638</b>	<b>7.285.443</b>	<b>(378.805)</b>

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.737.661
<b>Totale</b>	<b>5.737.661</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.737.661
<b>Totale</b>	<b>5.737.661</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.831.315	7.222.701	(391.386)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	242.735	334.555	(91.820)
Servizi	941.015	1.168.393	(227.378)
Godimento di beni di terzi	79.930	83.105	(3.175)
Salari e stipendi	3.012.977	4.095.084	(1.082.107)
Oneri sociali	896.176	1.173.691	(277.515)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	173.980	238.800	(64.820)
Altri costi del personale	50.571	20.356	30.215
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.829	22.481	(7.652)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42.054	58.153	(16.099)
Oneri diversi di gestione	1.377.048	28.083	1.348.965
<b>Totale</b>	<b>6.831.315</b>	<b>7.222.701</b>	<b>(391.386)</b>

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

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

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(47.922)	(47.688)	(234)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	120	337	(217)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(48.042)	(48.025)	(17)
<b>Totale</b>	<b>(47.922)</b>	<b>(47.688)</b>	<b>(234)</b>

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

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	48.041
<b>Totale</b>	<b>48.042</b>

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori		1	1
Interessi su finanziamenti	46.690	1.285	47.975
Altri oneri su operazioni finanziarie		65	65

Descrizione	Controllanti	Altre	Totale
Arrotondamento		1	1
<b>Totale</b>	<b>46.690</b>	<b>1.352</b>	<b>48.042</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	120	120
<b>Totale</b>	<b>120</b>	<b>120</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.515	2.970	19.545

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	22.515	2.970	19.545
IRAP	22.515	2.970	19.545
<b>Totale</b>	<b>22.515</b>	<b>2.970</b>	<b>19.545</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	27.401	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	13.357	
Svalutazione Crediti v/ INPS per solidarietà	1.333.014	
Spese telefoniche	4.557	
Costi indeducibili diversi	1.670	
Deduzione IRAP	(2.557)	
Maggiorazione 30%-40% ammortamenti	(10.153)	
Rinuncia dividendi da parte Socio	(1.160.000)	
Sopravv. attive esenti	(2.145)	
Perdite esercizi precedenti deducibile	(84.267)	
ACE	(120.877)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	(27.401)	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>4.209.027</b>	
<b>Totale</b>	<b>4.209.027</b>	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>3,9</b>	<b>164.152</b>
<b>Rettifiche:</b>	0	
Altre variazioni in aumento	1.366.994	
Altre variazioni in diminuzione	(1.164.755)	
Contributi assicurativi	(40.722)	
Deduzione forfetaria	(1.664.492)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(789.677)	
Spese per apprendisti, disabili, personale con contratto di	(65.640)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(1.272.318)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>578.417</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>22.515</b>

Di seguito si dà dettaglio della corretta determinazione dell'IRAP a carico dell'esercizio, in relazione al fatto che la Società opera su più Regioni:

Regione	Valore della produzione	Aliquota	Imposta netta
FRIULI VENEZIA GIULIA	21305	3,90	831
LIGURIA	52881	3,90	2062
LOMBARDIA	229692	3,90	8958
PIEMONTE	245203	3,90	9563
VALLE D'AOSTA	5400	3,10	167
VENETO	23936	3,90	934
	<b>578.417</b>		<b>22.515</b>

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

#### Fiscalità differita / anticipata

In Bilancio non sono iscritte somme per fiscalità anticipata né sussistono imposte differite.

## Nota integrativa, 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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	8	8	
Operai	241	247	(6)
<b>Totale</b>	<b>249</b>	<b>255</b>	<b>(6)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Imprese di Pulizia – Industria.

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	241
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>249</b>

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

	Sindaci
Compensi	14.486

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	200.000	1
<b>Totale</b>	<b>200.000</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	200.000	1	200.000	1
<b>Totale</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di pulizie in strutture sanitarie non rientra] fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Per il personale per il quale si è dovuto procedere a sospensione dell'attività sono state attivate procedure CIGO anche straordinaria.

La società ha provveduto, per le attività non sospendibili, ad attivare tutte le procedure per la tutela della salute dei propri collaboratori, in particolare la riorganizzazione su turni e la fornitura di idonei DPI.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31 /12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31 /12/2019. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato seguita da una contrazione degli ordinativi di vendita e una conseguente riduzione delle ore lavorate.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione del comparto produttivo abbia comportato una rilevante riduzione della capacità della stessa di far fronte agli ordinativi, con conseguente aggravio per i costi aziendali e correlata riduzione della marginalità relativa.

La stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società non è attualmente stimabile, in quanto si è ancora in corso di valutazione degli impatti derivanti dalla limitata riduzione dei servizi da rendere e dei maggiori costi per l'esecuzione dei servizi.

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

La vostra Società appartiene al Gruppo KCS caregiver Cooperativa Sociale che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società STOIM SRL.

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 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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	39.897.401	38.993.416
C) Attivo circolante	146.589.689	110.844.832
D) Ratei e risconti attivi	675.071	393.827
<b>Totale attivo</b>	<b>187.162.161</b>	<b>150.232.075</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	22.769.150	21.951.600
Riserve	24.248.737	22.487.993
Utile (perdita) dell'esercizio	1.908.650	1.815.201
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>48.926.537</b>	<b>46.254.794</b>
B) Fondi per rischi e oneri	8.059.732	10.743.859
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.427.316	2.817.936
D) Debiti	126.584.023	89.041.356
E) Ratei e risconti passivi	1.164.553	1.374.130
<b>Totale passivo</b>	<b>187.162.161</b>	<b>150.232.075</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	163.338.264	164.242.710
B) Costi della produzione	161.543.191	162.299.413
C) Proventi e oneri finanziari	344.778	122.685
Imposte sul reddito dell'esercizio	231.201	250.781
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.908.650</b>	<b>1.815.201</b>

## 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 31/12/2019	Euro	4.886
a riserva straordinaria	Euro	4.886

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bergamo, 10 Giugno 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giuliano Siro Angelo Vismara

## EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di STOIM S.R.L. CON UNICO SOCIO Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 -24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 i.v.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 4.886.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle Pulizie e servizi connessi.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Arcene e nelle Unità Locali, debitamente denunciate presso le locali CCIAA, ove esercita i servizi industriali dell'attività d'impresa

#### Andamento della gestione

##### Andamento economico generale

Nel corso dell'esercizio 2019 non si segnala un particolare miglioramento delle condizioni economiche generali e di quelle particolari del settore in cui opera la vostra società.

Nel corso dell'esercizio 2019 la società è riuscita a stabilizzare, sia in termini di valore che di numero, i servizi gestiti.

Le politiche di contrazione del prezzo dei servizi industriali richiesti dai potenziali ed effettivi clienti non permettono alle aziende operanti nel settore di riferimento (pulizie industriali) di aspirare a migliorare la redditività relativa delle gestioni seguite.

In effetti le politiche degli enti appaltanti (pubblici o privati) si sono indirizzate al massimo risparmio dei servizi interni (pulizie) dati in gestione a terzi, a scapito della qualità, e riducendo le redditività delle aziende che si pongono sul mercato correttamente, nel pieno rispetto delle norme.

A tale situazione di crisi si aggiungono le problematiche innescate dall'applicazione generalizzata del Reverse-charge sui servizi di pulizie e dello split-payment per i servizi resi a favore di enti pubblici.

Tali vincoli fiscali determinano un maggior ricorso al cash-pooling per far fronte alle difficoltà finanziarie e minori disponibilità per investimenti.

Nonostante tale situazione generale, che ormai da qualche tempo grava sul settore, una oculata gestione delle risorse e la riorganizzazione interna, in corso di realizzazione, si spera possano permettere di recuperare quote di mercato e redditività.

##### Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso dell'esercizio si è realizzato e attuato il coordinamento con l'ufficio gare del Consorzio cui partecipa allo scopo di valutare l'acquisizione di nuove gestioni in coordinazione con altre società (ATI) al fine di ridurre i costi improduttivi di avvio e rilascio dei servizi gestiti, e migliorare la redditività delle gestioni acquisite e da acquisire.

##### Comportamento della concorrenza

Nel settore di attività della società, la concorrenza si presenta particolarmente agguerrita sul lato dei prezzi. Inoltre, proprio per le considerazioni sopra esposte, le maggiori imprese del settore, stando alla analisi delle gare messe a bando e delle gare affidate, risultano aver intrapreso collaborazioni stabili al fine di ridurre la concorrenza di medio-piccole aziende, come la EPORLUX, che essendo marginali, subiscono fortemente piccole variazioni dei prezzi offerti.

La società, pertanto, oltre a continuare la propria attività storica, sta operando una riqualificazione dei servizi prestati e il costante miglioramento delle tecniche di lavorazione.

**Clima sociale, politico e sindacale**

Non si segnalano particolari limitazioni o influenze derivanti dal settore socio-politico o sindacale.

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

L'esercizio trascorso ha evidenziato un ulteriore miglioramento della gestione operativa, determinando redditi molto positivi, nonostante le difficoltà del mercato e del clima socio-politico complessivo

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	6.906.638	7.285.443	6.809.927
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(1.036.771)	(132.143)	171.974
Reddito operativo (Ebit)	75.323	62.742	94.000
Utile (perdita) d'esercizio	4.886	12.084	6.785
Attività fisse	771.988	929.648	1.148.955
Patrimonio netto complessivo	262.771	2.187.883	2.175.800
Posizione finanziaria netta	8.133	7.663	7.748

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	6.906.638	7.285.443	6.809.927
margine operativo lordo	(1.036.771)	(132.143)	171.974
Risultato prima delle imposte	27.401	15.054	34.016

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	5.737.661	7.009.924	(1.272.263)
Costi esterni	2.640.728	1.614.136	1.026.592
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>3.096.933</b>	<b>5.395.788</b>	<b>(2.298.855)</b>
Costo del lavoro	4.133.704	5.527.931	(1.394.227)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(1.036.771)</b>	<b>(132.143)</b>	<b>(904.628)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	56.883	80.634	(23.751)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(1.093.654)</b>	<b>(212.777)</b>	<b>(880.877)</b>
Proventi non caratteristici	1.168.977	275.519	893.458
Proventi e oneri finanziari	(47.922)	(47.688)	(234)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>27.401</b>	<b>15.054</b>	<b>12.347</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>27.401</b>	<b>15.054</b>	<b>12.347</b>
Imposte sul reddito	22.515	2.970	19.545
<b>Risultato netto</b>	<b>4.886</b>	<b>12.084</b>	<b>(7.198)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,02	0,01	0,00
ROE lordo	0,11	0,01	0,02
ROI	0,01	0,01	0,01
ROS	0,01	0,01	0,01

**Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	4.411	19.240	(14.829)
Immobilizzazioni materiali nette	44.307	73.354	(29.047)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	717.324	831.108	(113.784)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>766.042</b>	<b>923.702</b>	<b>(157.660)</b>
Rimanenze di magazzino	18.858	18.858	
Crediti verso Clienti	7.990.784	6.217.995	1.772.789
Altri crediti	2.143.199	3.708.127	(1.564.928)
Ratei e risconti attivi	12.569	35.427	(22.858)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>10.165.410</b>	<b>9.980.407</b>	<b>185.003</b>
Debiti verso fornitori	346.359	392.315	(45.956)
Accounti			
Debiti tributari e previdenziali	837.946	276.776	561.170
Altri debiti	7.352.852	7.348.661	4.191
Ratei e risconti passivi	96.164	98.938	(2.774)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>8.633.321</b>	<b>8.116.690</b>	<b>516.631</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>1.532.089</b>	<b>1.863.717</b>	<b>(331.628)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	559	1.819	(1.260)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	2.042.934	605.380	1.437.554
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>2.043.493</b>	<b>607.199</b>	<b>1.436.294</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>254.638</b>	<b>2.180.220</b>	<b>(1.925.582)</b>
Patrimonio netto	(262.771)	(2.187.883)	1.925.112
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	5.946	5.946	
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.187	1.717	470
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(254.638)</b>	<b>(2.180.220)</b>	<b>1.925.582</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	(509.217)	1.258.235	1.026.845
Quoziente primario di struttura	0,34	2,35	1,89
Margine secondario di struttura	1.534.276	1.865.434	1.960.936
Quoziente secondario di struttura	2,99	3,01	2,71

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	539	1.023	(484)
Denaro e altri valori in cassa	1.648	977	671
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>2.187</b>	<b>2.000</b>	<b>187</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		283	(283)
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>		<b>283</b>	<b>(283)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>2.187</b>	<b>1.717</b>	<b>470</b>
Crediti finanziari	(5.946)	(5.946)	
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>5.946</b>	<b>5.946</b>	
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>8.133</b>	<b>7.663</b>	<b>470</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	1,18	1,23	1,33
Liquidità secondaria	1,18	1,23	1,33
Indebitamento	35,19	3,94	3,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,26	3,01	2,62

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,18. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,18. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 35,19. L'ammontare dei debiti è da considerarsi eccessivo in relazione al Patrimonio netto. Tuttavia l'indebitamento è concentrato presso la società capogruppo che grazie al cash-pooling, ha finanziato gli ingenti crediti maturati e non ancora liquidati.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,26, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato {non appropriato} in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing,

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, pari a Euro 18.600, di cui la maggior parte per l'acquisto di dotazioni di sicurezza personale.

Sono stati organizzati corsi di formazione ed informazione sulla sicurezza sui luoghi di lavoro nell'ambito del Gruppo Cooperativo, permettendo alla società di non sostenere costi diretti e fruire di corsi perfettamente aderenti alle necessità operative del personale impiegato.

### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### **Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	11.092
Altri beni	1.915

Nel corso del presente esercizio non sono previsti nuovi investimenti, e quelli effettuati sono attualmente adeguati. Nuovi investimenti saranno effettuati in relazione ad eventuali nuove acquisizioni per le necessità di servizio che si manifesteranno.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

<b>Società</b>	<b>Debiti finanziari</b>	<b>Crediti finanziari</b>	<b>Crediti comm.li</b>	<b>Debiti comm.li</b>	<b>Vendite</b>	<b>Acquisti</b>
KCS CAREGIVER COOP. SOCIALE	5.718.561		90.447	13.518	527.424	134.939
CONSORZIO STABILE KCS						300
NDS S.R.L.			1.154	777	6.919	21.566
SMA RISTORAZIONE SRL			28.996		174.408	1.314
S. & L. SICUREZZA E LAVORO S.R.L.				1.821		23.193
STOIM S.R.L.			1.409		7.827	154.500
SPH S.R.L.			1.288		1.056	
<b>Totale</b>	<b>5.718.561</b>		<b>123.294</b>	<b>16.116</b>	<b>717.634</b>	<b>335.812</b>

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare, oltre alla società scrivente, Società soggetta a direzione e coordinamento di STOIM S.R.L. CON UNICO SOCIO, a quest'ultima e verso le altre società che vi sono soggette, si riportano di seguito ed analiticamente i rapporti, con indicazione delle ragioni ed interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato. Di seguito si fornisce indicazione delle ragioni ed interessi la cui valutazione ha inciso sulle principali decisioni assunte anche in considerazione dell'interesse del gruppo di appartenenza.

### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, Il comma, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

#### Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, pertanto non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti per presunte perdite.

#### Rischio di liquidità

La società alla data di redazione del Bilancio non subiva tensioni di liquidità, e, come evidenziato dal relativo indice, la capacità di liquidità è buona.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità rappresentate da scoperti di conto corrente per le necessità di elasticità di cassa, e da affidamenti auto liquidanti (anticipo fatture) per far fronte alle diverse tempistiche di incasso crediti / pagamento debiti;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento attraverso una differenziazione plurima degli istituti di credito finanziatori;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità dal lato delle fonti di finanziamento.

### Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società (anche in considerazione dei primi dati riferiti al periodo di imposta successivo a quello oggetto di approvazione).

In particolare,

- in merito alla gestione finanziaria la società non subirà particolari riflessi in quanto l'adesione del cash-pooling del Consorzio KCS, gestito dalla Capogruppo KCS caregiver, permetterà alla società di assolvere con regolarità ai propri impegni finanziari;
- in merito alla gestione economica si informa che la Società sta operando per il mantenimento ed il rafforzamento delle gestioni attualmente condotte. Si evidenzia che la partecipazione al Consorzio KCS potrà permettere alla Società di inserirsi in contesti operativi di dimensioni maggiori, anche per effetto della necessità di nuovi e diversificati servizi di sanificazione e disinfezione, possedendo, la EPORLUX, i necessari requisiti tecnici;
- in merito alla gestione patrimoniale non si evidenziano rischi di sorta in quanto la società non è particolarmente patrimonializzata, ed i propri investimenti sono indirizzati all'acquisizione di attrezzature e impianti strettamente necessari all'esecuzione dei propri servizi ed allo sviluppo degli stessi.

Nello specifico abbiamo anche provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera ed ai vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus.

**Maggior termine per l'approvazione del Bilancio ai sensi dell'art. 2364 c.c.**

Il Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Bergamo, 10 Giugno 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giuliano Siro Angelo Vismara

## EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società soggetta a direzione e coordinamento di STOIM S.R.L. CON UNICO SOCIO Società unipersonale

Sede in ROTONDA DEI MILLE, 1 - 24122 BERGAMO (BG) Capitale sociale Euro 200.000,00 i.v.

### Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei soci al Bilancio al 31/12/2019

Signori Soci della EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO

#### Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

#### A)

#### Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

#### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Giudizio senza modifica*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

#### *Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per

consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### *Responsabilità del revisore*

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

*Giudizio ai sensi dell'art 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs 39/2010*

Gli amministratori della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società EPORLUX S.R.L. CON UNICO SOCIO al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

**B)****Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Sindaco Unico emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Sindaco Unico.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che l'Organo Amministrativo ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile, per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto finanziario
- Nota Integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 4.885,52

**Stato Patrimoniale**

<i>Descrizione</i>	<i>Esercizio 2019</i>	<i>Esercizio 2018</i>	<i>Scostamento</i>
IMMOBILIZZAZIONI	62.067,96	105.943,72	-43.875,76
ATTIVO CIRCOLANTE	10.864.947,00	10.770.685,36	94.261,64
RATEI E RISCONTI	12.568,51	35.426,89	-22.858,38
TOTALE ATTIVO	10.939.583,47	10.912.055,97	27.527,50

<i>Descrizione</i>	<i>Esercizio 2019</i>	<i>Esercizio 2018</i>	<i>Scostamento</i>
PATRIMONIO NETTO	262.768,81	2.187.883,29	-1.925.114,48
FONDI PER RISCHI E ONERI	1.333.013,83	/	1.333.013,83
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	558,94	1.818,55	-1.259,61
DEBITI	9.247.078,39	8.623.416,15	623.662,24

RATEI E RISCONTI	<b>96.163,50</b>	<b>98.937,98</b>	<b>-2.774,48</b>
TOTALE PASSIVO	<b>10.939.583,47</b>	<b>10.912.055,97</b>	<b>27.527,50</b>

**Conto Economico**

<i>Descrizione</i>	<i>Esercizio 2019</i>	<i>Esercizio 2018</i>	<i>Scostamento</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE	<b>6.906.637,23</b>	<b>7.285.442,63</b>	-378.805,54
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	<b>5.737.660,50</b>	<b>7.009.923,97</b>	-1.272.263,47
ALTRI RICAVI E PROVENTI	<b>1.168.976,73</b>	<b>275.518,66</b>	893.458,07
COSTI DELLA PRODUZIONE	<b>6.831.314,85</b>	<b>7.222.700,85</b>	-391.386
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	<b>75.322,38</b>	<b>62.741,78</b>	12.580,50
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	<b>22.515,00</b>	<b>2.970,00</b>	19.545,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<b>4.885,52</b>	<b>12.084,22</b>	-7.198,70

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri ai sensi di legge.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per Euro 1.766 (Valore storico Euro 103.003 Ammortizzati al 31/12/2019 per Euro 101.237).

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 4.885,52.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Sindaco Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori.

Si concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Bergamo, 10 Giugno 2020

Il Sindaco Unico

Sindaco Unico

Dott. Franco Serafini