

# NDS 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	08390841008
Numero Rea	BG 375117
P.I.	08390841008
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.678	4.795
II - Immobilizzazioni materiali	10.602	11.180
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	1.917.427
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.280</b>	<b>1.933.402</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.834.483	1.797.082
<b>Totale crediti</b>	<b>1.834.483</b>	<b>1.797.082</b>
IV - Disponibilità liquide	10	10
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.834.493</b>	<b>1.797.092</b>
D) Ratei e risconti	1.259	314
<b>Totale attivo</b>	<b>1.852.032</b>	<b>3.730.808</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	476.988 <sup>(1)</sup>	471.062
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.317	5.927
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>500.305</b>	<b>488.989</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.296	69.639
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.243.861	1.172.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.995.000
<b>Totale debiti</b>	<b>1.243.861</b>	<b>3.167.545</b>
E) Ratei e risconti	28.570	4.635
<b>Totale passivo</b>	<b>1.852.032</b>	<b>3.730.808</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Riserva straordinaria	476.989	471.062
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	682.895	600.647
5) altri ricavi e proventi		
altri	733	608
Totale altri ricavi e proventi	733	608
Totale valore della produzione	683.628	601.255
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.454	92.637
7) per servizi	196.290	84.577
8) per godimento di beni di terzi	88.222	90.817
9) per il personale		
a) salari e stipendi	199.530	231.289
b) oneri sociali	55.115	66.385
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.703	16.534
c) trattamento di fine rapporto	13.222	14.850
e) altri costi	481	1.684
Totale costi per il personale	268.348	314.208
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.394	2.270
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.116	1.116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.278	1.154
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.394	2.270
14) oneri diversi di gestione	1.486	2.284
Totale costi della produzione	645.194	586.793
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.434	14.462
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	1.160.000	-
Totale proventi da partecipazioni	1.160.000	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1.573	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.573	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28	3
Totale proventi diversi dai precedenti	28	3
Totale altri proventi finanziari	1.601	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	5.044	4.250
altri	1.160.005	33
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.165.049	4.283
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.448)	(4.280)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.986	10.182
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.669	4.255

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.669	4.255
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.317	5.927

# 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 11.317.

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.»

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza aziendale, acquisizione di servizi di gestioni in case di riposo, mense e di servizi di pulizie, attività di commercializzazione di prodotti food e no-food.

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

Nel corso dell'esercizio 2019 la società ha partecipato all'adozione delle procedure comuni relative alle società partecipanti al Consorzio Stabile KCS, S.C.A R.L., e dal lato operativo la società ha continuato a svolgere l'attività di gestione servizi commerciali (servizio acquisti e gestione ordini) per conto di tutte le società del Consorzio, ed ha consolidato l'attività di commercializzazione di prodotti alimentari (secco e fresco) con particolare riguardo al settore del biologico.

Per quanto attiene all'attività di realizzazione di un polo societario per la gestione di servizi industriali integrati, la società prosegue nell'attività di gestione delle società partecipate, sovrintendendo all'attività di approvvigionamento e della gestione dei servizi commerciali e consulenza appalti per le società partecipate, nonché per la gestione della logistica e del servizio acquisti per la società controllante (KCS caregiver).

### **Criteri di formazione**

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

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

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

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

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, 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

## **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 I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

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

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

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	Mobili d'ufficio 12% Macchine elettroniche 20%

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

### Crediti

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

### Debiti

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

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione adeguato al minor valore di avviamento.

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

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

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### Riconoscimento ricavi

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

## 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 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	46.700	49.416	6.667.427	6.763.543
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.905	38.236		80.141
<b>Svalutazioni</b>	-	-	4.750.000	4.750.000
<b>Valore di bilancio</b>	4.795	11.180	1.917.427	1.933.402
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	700	(1.145.427)	(1.144.728)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	770.000	770.000
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.116	1.278		2.394
<b>Totale variazioni</b>	(1.117)	(578)	(1.915.427)	(1.917.122)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	46.700	50.116	2.000	98.816
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	43.022	39.514		82.536
<b>Valore di bilancio</b>	3.678	10.602	2.000	16.280

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.678	4.795	(1.117)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.648	6.465	36.587	46.700
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.648	1.670	36.587	41.905
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.795	-	4.795
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	1.116	-	1.116
Totale variazioni	-	(1.117)	-	(1.117)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.648	6.465	36.587	46.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	2.787	36.587	43.022
Valore di bilancio	-	3.678	-	3.678

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.602	11.180	(578)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	11.000	98	38.318	49.416
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	27.138	38.236
Valore di bilancio	-	-	11.180	11.180
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	700	700
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.278	1.278
Totale variazioni	-	-	(578)	(578)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	11.000	98	39.018	50.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	28.416	39.514
Valore di bilancio	-	-	10.602	10.602

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.000	1.917.427	(1.915.427)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.665.427	2.000	6.667.427
<b>Svalutazioni</b>	4.750.000	-	4.750.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.915.427	2.000	1.917.427
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1.145.427)	-	(1.145.427)
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	770.000	-	770.000
<b>Totale variazioni</b>	(1.915.427)	-	(1.915.427)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	2.000	2.000
<b>Valore di bilancio</b>	-	2.000	2.000

**Partecipazioni**

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

Le partecipazioni in imprese controllate sono state dismesse per volontà del Socio Unico, mediante scissione parziale della presente società e trasferite alla STOIM S.R.L., altra società partecipata integralmente dal medesimo Socio.

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

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

**Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.834.483	1.797.082	37.401

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	154.358	(3.293)	151.065	151.065
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	12.597	(12.597)	-	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.596.683	56.742	1.653.425	1.653.425

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	23.341	23.341	23.341
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.376	(26.793)	6.583	6.583
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68	-	68	68
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.797.082</b>	<b>37.401</b>	<b>1.834.483</b>	<b>1.834.482</b>

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del valor nominale.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	151.065	151.065
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.653.425	1.653.425
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	23.341	23.341
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.583	6.583
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68	68
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.834.482</b>	<b>1.834.483</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10	10	

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
1.259	314	945

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	314	945	1.259
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>314</b>	<b>945</b>	<b>1.259</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
500.305	488.989	11.316

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.000	-	-		10.000
<b>Riserva legale</b>	2.000	-	-		2.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	471.062	5.927	-		476.989
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	471.062	5.927	1		476.988
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	5.927	11.317	5.927	11.317	11.317
<b>Totale patrimonio netto</b>	488.989	17.244	5.928	11.317	500.305

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	(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
<b>Capitale</b>	10.000	B	10.000
<b>Riserva legale</b>	2.000	A,B	2.000
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	476.989	A,B,C,D	476.989
<b>Varie altre riserve</b>	(1)		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	476.988	A,B,C,D	476.988
<b>Totale</b>	488.988		488.988
<b>Quota non distribuibile</b>			5.678
<b>Residua quota distribuibile</b>			483.310

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	463.210	7.850	483.060
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
- Incrementi			7.850	5.927	13.777
- Decrementi			1	7.850	7.851
Risultato dell'esercizio precedente				5.927	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	471.062	5.927	488.989
Altre variazioni					
- Incrementi			5.927	11.317	17.244
- Decrementi			1	5.927	5.928
Risultato dell'esercizio corrente				11.317	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	2.000	476.988	11.317	500.305

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

### Riserve incorporate nel capitale sociale.

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

## 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
79.296	69.639	9.657

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	69.639
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	10.080
Utilizzo nell'esercizio	423
<b>Totale variazioni</b>	9.657
Valore di fine esercizio	79.296

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.243.861	3.167.545	(1.923.684)

### 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 fornitori	54.846	(23.895)	30.951	30.951
Debiti verso imprese controllate	185.336	(185.336)	-	-
Debiti verso controllanti	2.836.341	(1.994.602)	841.739	841.739
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	344	271.163	271.507	271.507
Debiti tributari	14.199	17.426	31.625	31.625
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.087	2.898	14.985	14.985
Altri debiti	64.393	(11.339)	53.054	53.054
<b>Totale debiti</b>	<b>3.167.545</b>	<b>(1.923.684)</b>	<b>1.243.861</b>	<b>1.243.861</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	30.951	30.951
Debiti verso controllanti	841.739	841.739
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	271.507	271.507

<b>Debiti tributari</b>	31.625	31.625
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.985	14.985
<b>Altri debiti</b>	53.054	53.054
<b>Totale debiti</b>	1.243.861	1.243.861

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
28.570	4.635	23.935

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	4.635	14.932	19.567
<b>Risconti passivi</b>	-	9.003	9.003
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	4.635	23.935	28.570

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
683.628	601.255	82.373

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	682.895	600.647	82.248
Altri ricavi e proventi	733	608	125
<b>Totale</b>	<b>683.628</b>	<b>601.255</b>	<b>82.373</b>

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	682.895
<b>Totale</b>	<b>682.895</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	682.895
<b>Totale</b>	<b>682.895</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
645.194	586.793	58.401

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	88.454	92.637	(4.183)
Servizi	196.290	84.577	111.713
Godimento di beni di terzi	88.222	90.817	(2.595)
Salari e stipendi	199.530	231.289	(31.759)
Oneri sociali	55.115	66.385	(11.270)
Trattamento di fine rapporto	13.222	14.850	(1.628)
Altri costi del personale	481	1.684	(1.203)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.116	1.116	

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.278	1.154	124
Oneri diversi di gestione	1.486	2.284	(798)
<b>Totale</b>	<b>645.194</b>	<b>586.793</b>	<b>58.401</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
(3.448)	(4.280)	832

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione	1.160.000		1.160.000
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.573		1.573
Proventi diversi dai precedenti	28	3	25
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.165.049)	(4.283)	(1.160.766)
<b>Totale</b>	<b>(3.448)</b>	<b>(4.280)</b>	<b>832</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi	1.160.000
	<b>1.160.000</b>

### Altri Proventi da partecipazione

Si riferisce all'iscrizione per l'incasso giuridico di Dividendi distribuiti dalla EPORLUX cui si è rinunciato, e per i quali la NDS, società controllante della EPORLUX S.R.L. alla data della rinuncia, ha dovuto provvedere al pagamento delle imposte.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	1.160.000
<b>Totale</b>	<b>1.160.000</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	1.573	1.573
Altri proventi	28	28
<b>Totale</b>	<b>1.601</b>	<b>1.601</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.669	4.255	19.414

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	23.669	4.255	19.414
IRES	22.303	3.039	19.264
IRAP	1.366	1.216	150
<b>Totale</b>	<b>23.669</b>	<b>4.255</b>	<b>19.414</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>34.986</b>	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>24</b>	<b>8.397</b>
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	1.387	
Dividendi 5%	58.000	
Minusvalenze da partecipazioni	1.160.000	
Spese telefoniche	3.709	
Spese di Rappresentanza	5	
Dividendi	(1.160.000)	
Deduzione IRAP	(109)	

Descrizione	Valore	Imposte
Maggiorazione per SuperAmm.ti	(446)	
ACE	(4.601)	
<b>Totale</b>	<b>57.945</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>92.931</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>22.303</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	306.782	
<b>Totale</b>	<b>306.782</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	11.964
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Contributi assicurativi	(1.012)	
Deduzione forfetaria	(69.526)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(55.056)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(138.171)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>35.017</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>1.366</b>

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze suscettibili di dar luogo a fiscalità differita o anticipata.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	6	6
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

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

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

### **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**

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 ufficio acquisto per aziende operanti nel settore sanitario e dell'assistenza alle persone non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- utilizzo di adeguati presidi 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 società, per quanto attiene le attività esercitate, non dovrebbe subire impatti negativi eccessivi se non quelli dovuti dai maggiori costi operativi e di fornitura di dispositivi DPI ai propri dipendenti, in quanto la propria attività è proseguita normalmente, operando a servizio di aziende dell'assistenza alla persona.

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

La vostra società appartiene al Gruppo KCS caregiver Cooperativa Sociale ed è una Società soggetta a direzione e CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver Cooperativa è 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
Utile (perdita) dell'esercizio	1.908.650	1.815.201

## 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	11.317
a riserva straordinaria	Euro	11.317

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

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.»

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 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Frecchiami