

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1 |
| Codice Fiscale | 03948040161 |
| Numero Rea | BG 422334 |
| P.I. | 03948040161 |
| Capitale Sociale Euro | 20.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | CONSULENZA SULLA SICUREZZA ED IGIENE DEI POSTI DI LAVORO (749021) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE |
| Paese della capogruppo | ITALIA (I) |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|-----------------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 5.473 | 5.106 |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | 142 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 2.000 | 2.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.473 | 7.248 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 226.855 | 696.647 |
| Totale crediti | 226.855 | 696.647 |
| IV - Disponibilità liquide | 225 | 225 |
| Totale attivo circolante (C) | 227.080 | 696.872 |
| D) Ratei e risconti | - | 562 |
| Totale attivo | 234.553 | 704.682 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | 722 | 505 |
| VI - Altre riserve | 13.055 ⁽¹⁾ | 8.940 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.472 | 4.333 |
| Totale patrimonio netto | 39.249 | 33.778 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 2.728 | 2.760 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 182.483 | 662.390 |
| Totale debiti | 182.483 | 662.390 |
| E) Ratei e risconti | 10.093 | 5.754 |
| Totale passivo | 234.553 | 704.682 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 13.057 | 8.941 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | (1) |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 616.615 | 583.677 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 7.532 | 1.390 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.532 | 1.390 |
| Totale valore della produzione | 624.147 | 585.067 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.917 | 3.445 |
| 7) per servizi | 483.507 | 447.967 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 20.496 | 19.101 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 72.424 | 66.099 |
| b) oneri sociali | 21.381 | 22.753 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 4.692 | 4.268 |
| c) trattamento di fine rapporto | 4.692 | 4.268 |
| Totale costi per il personale | 98.497 | 93.120 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 3.775 | 5.853 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 3.633 | 5.474 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 142 | 379 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.775 | 5.853 |
| 14) oneri diversi di gestione | 886 | 588 |
| Totale costi della produzione | 609.078 | 570.074 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 15.069 | 14.993 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4 | 7 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4 | 7 |
| Totale altri proventi finanziari | 4 | 7 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | 3.005 | 2.628 |
| altri | 7 | 17 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.012 | 2.645 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (3.008) | (2.638) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 12.061 | 12.355 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 6.589 | 8.022 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.589 | 8.022 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.472 | 4.333 |

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 5.472.

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 sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società, costituita nel 2013, ha lo scopo di supportare il Consorzio Stabile KCS e le società e cooperative aderenti nel fornire la consulenza nell'ambito della Sicurezza sui luoghi di lavoro, organizzare e sovrintendere alla gestione di corsi di formazione, svolgere le attività delegabili a norma del DLgs 81/2008 e dirigere un pool di professionisti specializzati del settore per fornire al Consorzio un servizio integrato anche nell'ambito della sorveglianza sanitaria. Nel contempo la società ha costituito una rete consulenziale nel settore della Consulenza sulla sicurezza sui luoghi di lavoro, fra professionisti e strutture specializzate nel supporto delle analisi sanitarie, tale da poter proporre sul mercato con una serie di servizi specializzati ed altamente qualificati.

Nell'anno 2018 la società, anche per il tramite dei servizi commerciali e le referenze del Consorzio KCS, ha ricercato sul mercato fonti di lavoro nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro, e si auspica un ulteriore sviluppo per il corrente esercizio, per mettere a frutto le professionalità con cui collabora e le esperienze acquisite nel settore della sicurezza sui luoghi di lavoro in ambito "servizi alla persona"

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

L'auspicio è che le sinergie e le possibilità di lavoro che il Consorzio KCS, cui la società ha aderito, possa permettere di ampliare ulteriormente la propria clientela raggiungere livelli di fatturato e di redditività in linea con le professionalità e le capacità impegnate nel progetto imprenditoriale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Materiali

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

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

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

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

Crediti

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Partecipazioni

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

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 |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 28.763 | 3.551 | 2.000 | 34.314 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 23.657 | 3.409 | | 27.066 |
| Valore di bilancio | 5.106 | 142 | 2.000 | 7.248 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.000 | - | - | 4.000 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.633 | 142 | | 3.775 |
| Totale variazioni | 367 | (142) | - | 225 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 32.763 | 3.551 | 2.000 | 38.314 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 27.290 | 3.551 | | 30.841 |
| Valore di bilancio | 5.473 | - | 2.000 | 7.473 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.473 | 5.106 | 367 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.574 | 25.189 | - | 28.763 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.408 | 20.249 | - | 23.657 |
| Valore di bilancio | 166 | 4.940 | - | 5.106 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 667 | 3.333 | 4.000 |
| Ammortamento dell'esercizio | 166 | 3.467 | - | 3.633 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Totale variazioni | (166) | (2.800) | 3.333 | 367 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.574 | 25.189 | 4.000 | 32.763 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.574 | 23.049 | 667 | 27.290 |
| Valore di bilancio | - | 2.140 | 3.333 | 5.473 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 142 | (142) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 398 | 3.153 | 3.551 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 398 | 3.011 | 3.409 |
| Valore di bilancio | - | 142 | 142 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 142 | 142 |
| Totale variazioni | - | (142) | (142) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 398 | 3.153 | 3.551 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 398 | 3.153 | 3.551 |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.000 | 2.000 | |

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

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

| | | |
|---------------------------------|-------|-------|
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 2.000 | 2.000 |
| Valore di bilancio | 2.000 | 2.000 |

Partecipazioni

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

Le partecipazioni iscritte si riferisce alla sottoscrizione della quota di partecipazione al Consorzio Stabile KCS, iscritta al costo di sottoscrizione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 226.855 | 696.647 | (469.792) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 122.760 | (11.460) | 111.300 | 111.300 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 552.466 | (446.660) | 105.806 | 105.806 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 21.117 | (12.012) | 9.105 | 9.105 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 305 | 326 | 631 | 631 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | - | 13 | 13 | 13 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 696.647 | (469.792) | 226.855 | 226.855 |

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 | 111.300 | 111.300 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 105.806 | 105.806 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 9.105 | 9.105 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 631 | 631 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 13 | 13 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 226.855 | 226.855 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 225 | 225 | |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 562 | (562) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 562 | (562) |
| Totale ratei e risconti attivi | 562 | (562) |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 39.249 | 33.778 | 5.471 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 20.000 | - | - | | 20.000 |
| Riserva legale | 505 | 217 | - | | 722 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 8.941 | 4.116 | - | | 13.057 |
| Varie altre riserve | (1) | - | 1 | | (2) |
| Totale altre riserve | 8.940 | 4.116 | 1 | | 13.055 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.333 | 5.472 | 4.333 | 5.472 | 5.472 |
| Totale patrimonio netto | 33.778 | 9.805 | 4.334 | 5.472 | 39.249 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) |
| Totale | (2) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 20.000 | B | 20.000 |
| Riserva legale | 722 | A,B | 505 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 13.057 | A,B,C,D | 8.941 |
| Varie altre riserve | (2) | | (2) |
| Totale altre riserve | 13.055 | | 8.939 |
| Totale | 33.777 | | 29.444 |
| Quota non distribuibile | | | 5.473 |
| Residua quota distribuibile | | | 23.971 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|--|---------|------------------------------|-------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | A,B,C,D | (2) |
| Totale | (2) | | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|--------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 20.000 | 308 | 5.201 | 3.935 | 29.444 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | 197 | 3.740 | 4.333 | 8.270 |
| - Decrementi | | | 1 | 3.935 | 3.936 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 4.333 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 20.000 | 505 | 8.940 | 4.333 | 33.778 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | 217 | 4.116 | 5.472 | 9.805 |
| - Decrementi | | | 1 | 4.333 | 4.334 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 5.472 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 20.000 | 722 | 13.055 | 5.472 | 39.249 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.728 | 2.760 | (32) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 2.760 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 4.692 |
| Utilizzo nell'esercizio | 4.724 |
| Totale variazioni | (32) |
| Valore di fine esercizio | 2.728 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.483 | 662.390 | (479.907) |

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 altri finanziatori | 11.981 | (5.491) | 6.490 | 6.490 |
| Debiti verso fornitori | 125.894 | (3.153) | 122.741 | 122.741 |
| Debiti verso controllanti | 505.471 | (461.048) | 44.423 | 44.423 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 300 | 300 | 300 |
| Debiti tributari | 13.249 | (6.397) | 6.852 | 6.852 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.796 | (4.119) | 1.677 | 1.677 |
| Totale debiti | 662.390 | (479.907) | 182.483 | 182.483 |

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

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

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|---------|
| Debiti verso altri finanziatori | 6.490 | 6.490 |
| Debiti verso fornitori | 122.741 | 122.741 |
| Debiti verso controllanti | 44.423 | 44.423 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 300 | 300 |
| Debiti tributari | 6.852 | 6.852 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.677 | 1.677 |
| Totale debiti | 182.483 | 182.483 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.093 | 5.754 | 4.339 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 5.754 | 4.339 | 10.093 |
| Totale ratei e risconti passivi | 5.754 | 4.339 | 10.093 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 624.147 | 585.067 | 39.080 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 616.615 | 583.677 | 32.938 |
| Altri ricavi e proventi | 7.532 | 1.390 | 6.142 |
| Totale | 624.147 | 585.067 | 39.080 |

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 | 616.615 |
| Totale | 616.615 |

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 | 616.615 |
| Totale | 616.615 |

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

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 609.078 | 570.074 | 39.004 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.917 | 3.445 | (1.528) |
| Servizi | 483.507 | 447.967 | 35.540 |
| Godimento di beni di terzi | 20.496 | 19.101 | 1.395 |
| Salari e stipendi | 72.424 | 66.099 | 6.325 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Oneri sociali | 21.381 | 22.753 | (1.372) |
| Trattamento di fine rapporto | 4.692 | 4.268 | 424 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.633 | 5.474 | (1.841) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 142 | 379 | (237) |
| Oneri diversi di gestione | 886 | 588 | 298 |
| Totale | 609.078 | 570.074 | 39.004 |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| (3.008) | (2.638) | (370) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 4 | 7 | (3) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (3.012) | (2.645) | (367) |
| Totale | (3.008) | (2.638) | (370) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|----------------|----------|----------|
| Altri proventi | 4 | 4 |
| Totale | 4 | 4 |

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.589 | 8.022 | (1.433) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 6.589 | 8.022 | (1.433) |
| IRES | 3.401 | 4.480 | (1.079) |
| IRAP | 3.188 | 3.542 | (354) |
| Totale | 6.589 | 8.022 | (1.433) |

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 | 12.061 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 2.895 |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. | 3.323 | |
| Spese telefoniche | 2.300 | |
| Multe e ammende | 61 | |
| Deduzione IRAP | (3.139) | |
| ACE | (436) | |
| Totale | 2.109 | |
| Imponibile fiscale | 14.170 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 3.401 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|--------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 113.566 | |
| Totale | 113.566 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 4.429 |
| Rettifiche: | | |
| Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello | 78.123 | |
| Altre variazioni in aumento | 61 | |
| Contributi assicurativi | (296) | |
| Deduzione forfetaria | (24.378) | |
| Contributi previdenziali e assistenziali | (20.680) | |
| Deduzione del costo residuo per il personale dipendente | (53.322) | |
| Ulteriore deduzione | (8.000) | |
| Imponibile Irap | 85.074 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 3.318 |

Si precisa che l'onere effettivo per IRAP ammonta a Euro 3.188, pari agli importi versati nel 2019 a titolo di acconto IRAP, per effetto del disposto di cui al DL 34-2020

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

Fiscalità differita / anticipata

Alla data del 31/12/2019 non sussistono differenze di imponibile fiscale che diano luogo a Imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

| Organico | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impiegati | 2 | 3 | (1) |
| Altri | | 1 | (1) |
| Totale | 2 | 4 | (2) |

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

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 2 |
| Totale Dipendenti | 2 |

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

| | Amministratori |
|-----------------|-----------------------|
| Compensi | 47.487 |

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 supporto nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro per aziende che non hanno sospeso l'attività.

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 margine operativo, in quanto la società, nel dover assistere le aziende per le quali opera sulla base di contratti annuali, avrà maggiori oneri per le consulenze e assistenze da prestare, senza avere la possibilità di adeguare i compensi in proporzione ai maggiori oneri sostenuti.

Le ragioni per cui l'effetto non è determinabile sono da rinvenire nella particolare tipologia di attività esercitata, in quanto i maggiori servizi da rendere dovrebbero dar luogo a compensi adeguati, ma gli stessi servizi richiederanno maggiori oneri di esecuzione, non al momento preventivabili, e quindi l'effetto finale sia economico che finanziario /patrimoniale non è quantificabile.

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

La vostra società appartiene al Gruppo KCS caregiver, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di KCS caregiver Cooperativa Sociale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver Cooperativa Sociale redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 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 |
| Totale attivo | 187.162.161 | 150.232.075 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| 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 |
| Totale patrimonio netto | 48.926.537 | 46.254.794 |
| 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 |
| Totale passivo | 187.162.161 | 150.232.075 |

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 | 5.472 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 5% a Riserva legale | Euro | 274 |
| a Riserva straordinaria | Euro | 5.198 |

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, 4 Giugno 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione

Roberto Stucchi