

NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.562	3.678
II - Immobilizzazioni materiali	3.590	10.602
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.152	16.280
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	935.359	995.091
Totale crediti	935.359	995.091
IV - Disponibilità liquide	358	10
Totale attivo circolante (C)	935.717	995.101
D) Ratei e risconti	983	1.259
Totale attivo	944.852	1.012.640
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	488.307 ⁽¹⁾	476.988
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.673	11.317
Totale patrimonio netto	508.980	500.305
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.298	79.296
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.568	404.469
Totale debiti	383.568	404.469
E) Ratei e risconti	7.006	28.570
Totale passivo	944.852	1.012.640

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	488.306	476.989
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	540.947	682.895
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	408	-
altri	1.725	733
Totale altri ricavi e proventi	2.133	733
Totale valore della produzione	543.080	683.628
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	75.381	88.454
7) per servizi	93.495	202.294
8) per godimento di beni di terzi	96.773	88.222
9) per il personale		
a) salari e stipendi	187.558	194.007
b) oneri sociali	57.065	55.115
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.070	13.222
c) trattamento di fine rapporto	10.070	13.222
Totale costi per il personale	254.693	262.344
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.394	2.394
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.116	1.116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.278	1.278
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.394	2.394
14) oneri diversi di gestione	7.166	1.486
Totale costi della produzione	529.902	645.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.178	38.434
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	45	28
Totale proventi diversi dai precedenti	45	28
Totale altri proventi finanziari	45	1.601
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	633	5.044
altri	39	1.160.005
Totale interessi e altri oneri finanziari	672	1.165.049
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(627)	(3.448)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.551	34.986
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.878	23.669

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.878	23.669
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.673	11.317

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 8.673.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

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

Preliminarmente si informa che il presente Bilancio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto secondo corretti principi di continuità nei criteri di valutazione e rappresentazione dei fatti di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 non ha manifestato tutte le conseguenze della crisi scatenata dall'emergenza pandemica COVID-19, in quanto la società ha continuato regolarmente a operare nei confronti delle Società del Consorzio Stabile KCS e delle altre società della Rete KCS.

La contrazione dei ricavi è diretta conseguenza delle minori attività svolte dalle Società del Consorzio KCS per le quali la scrivente società opera in qualità di gestore della logistica e centrale di committenza e acquisti.

La Società NDS ha mantenuto i propri livelli di operatività ed ha operato in stretto contatto con le Società clienti allo scopo di agevolare soprattutto nell'approvvigionamento dei presidi anti-COVID e DPI adeguati alle necessità delle attività esercitate.

La società non ha avuto la necessità di adottare alcuna delle misure di legge per il mantenimento della continuità aziendale né ha fruito di agevolazioni.

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 31/12/2020 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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

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

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

Materiali

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

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

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

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

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

Crediti

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.700	50.116	2.000	98.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.022	39.514		82.536
Valore di bilancio	3.678	10.602	2.000	16.280
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(5.734)	-	(5.734)
Ammortamento dell'esercizio	1.116	1.278		2.394
Totale variazioni	(1.116)	(7.012)	-	(8.128)
Valore di fine esercizio				
Costo	46.700	50.116	2.000	98.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.138	46.526		90.664
Valore di bilancio	2.562	3.590	2.000	8.152

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.562	3.678	(1.116)

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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	1.116	-	1.116
Totale variazioni	-	(1.116)	-	(1.116)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	3.648	6.465	36.587	46.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	3.903	36.587	44.138
Valore di bilancio	-	2.562	-	2.562

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.590	10.602	(7.012)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.000	98	39.018	50.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	28.416	39.514
Valore di bilancio	-	-	10.602	10.602
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	(5.734)	(5.734)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.278	1.278
Totale variazioni	-	-	(7.012)	(7.012)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.000	98	39.018	50.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	35.428	46.526
Valore di bilancio	-	-	3.590	3.590

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.000	2.000	

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	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

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
935.359	995.091	(59.732)

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	151.065	8.632	159.697	159.697
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	814.033	(69.918)	744.115	744.115
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	23.341	(12.074)	11.267	11.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.583	13.697	20.280	20.280
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68	(68)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	995.091	(59.732)	935.359	935.359

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 31/12/2020 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	159.697	159.697
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	744.115	744.115
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.267	11.267
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.280	20.280
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	935.359	935.359

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
358	10	348

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	10	348	358
Totale disponibilità liquide	10	348	358

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
983	1.259	(276)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.259	(276)	983
Totale ratei e risconti attivi	1.259	(276)	983

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
508.980	500.305	8.675

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-	-		2.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	476.989	-	11.317	-		488.306
Varie altre riserve	(1)	-	2	-		1
Totale altre riserve	476.988	-	11.319	-		488.307
Utile (perdita) dell'esercizio	11.317	1.151	7.522	11.317	8.673	8.673
Totale patrimonio netto	500.305	1.151	18.841	11.317	8.673	508.980

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	10.000	B	10.000
Riserva legale	2.000	A,B	2.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	488.306	A,B,C,D	476.989
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	488.307		476.989
Totale	500.307		488.989
Quota non distribuibile			2.561

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			486.428

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
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	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 precedente				11.317	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	476.988	11.317	500.305
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				1.151	1.151
Altre variazioni					
- Incrementi			11.319	7.522	18.841
- Decrementi				11.317	11.317
Risultato dell'esercizio corrente				8.673	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	488.307	8.673	508.980

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
45.298	79.296	(33.998)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.296
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.935
Utilizzo nell'esercizio	44.933
Totale variazioni	(33.998)
Valore di fine esercizio	45.298

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
383.568	404.469	(20.901)

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	30.951	9.559	40.510	40.510
Debiti verso controllanti	2.347	(943)	1.404	1.404
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	271.507	(110.240)	161.267	161.267
Debiti tributari	31.625	(8.134)	23.491	23.491
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.985	(4.192)	10.793	10.793
Altri debiti	53.054	93.049	146.103	146.103
Totale debiti	404.469	(20.901)	383.568	383.568

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 fornitori	40.510	40.510

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso controllanti	1.404	1.404
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	161.267	161.267
Debiti tributari	23.491	23.491
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.793	10.793
Altri debiti	146.103	146.103
Totale debiti	383.568	383.568

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.006	28.570	(21.564)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.567	(12.561)	7.006
Risconti passivi	9.003	(9.003)	-
Totale ratei e risconti passivi	28.570	(21.564)	7.006

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
543.080	683.628	(140.548)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	540.947	682.895	(141.948)
Altri ricavi e proventi	2.133	733	1.400
Totale	543.080	683.628	(140.548)

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	540.947
Totale	540.947

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	540.947
Totale	540.947

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
529.902	645.194	(115.292)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	75.381	88.454	(13.073)
Servizi	93.495	202.294	(108.799)
Godimento di beni di terzi	96.773	88.222	8.551
Salari e stipendi	187.558	194.007	(6.449)
Oneri sociali	57.065	55.115	1.950
Trattamento di fine rapporto	10.070	13.222	(3.152)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.116	1.116	

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.278	1.278	
Oneri diversi di gestione	7.166	1.486	5.680
Totale	529.902	645.194	(115.292)

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(627)	(3.448)	2.821

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione		1.160.000	(1.160.000)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		1.573	(1.573)
Proventi diversi dai precedenti	45	28	17
(Interessi e altri oneri finanziari)	(672)	(1.165.049)	1.164.377
Totale	(627)	(3.448)	2.821

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	45	45
Totale	45	45

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.878	23.669	(19.791)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	3.878	23.669	(19.791)
IRES	3.401	22.303	(18.902)
IRAP	477	1.366	(889)
Totale	3.878	23.669	(19.791)

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:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	12.551	
Onere fiscale teorico (%)	24	3.012
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	3.542	
Altre variazioni in aumento	3.787	
Deduzione IRAP	(281)	
Altre variazioni in diminuzione	(680)	
ACE	(4.748)	
Totale	1.620	
Imponibile fiscale	14.171	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.401

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	267.871	
Totale	267.871	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.447
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	23.471	
Altre variazioni in aumento	4	
Altre variazioni in diminuzione	(408)	
Contributi assicurativi	(1.013)	
Deduzione forfetaria	(69.896)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(53.341)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(133.957)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	24.731	
IRAP corrente per l'esercizio		477

Si precisa che per effetto del DL 34/2020 il primo Acconto IRAP 2020 è stato abolito, e quindi l'imposta risultante, che andava integralmente versata essendo il primo anno di attività della società, non è dovuta e non costituisce onere tributario per la società.

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 temporanee suscettibili di determinazione imposte anticipate o differite.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	5	6	(1)
Totale	5	6	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del commercio.

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

In relazione a questi primi mesi di gestione dell'esercizio 2021, nonostante la grave crisi COVID-19 sia lungi dall'abbandonare i suoi effetti, deve essere però considerato un momento di svolta e di rinnovamento.

In particolare,

- in merito alla gestione finanziaria si osserva che la Società sta proseguendo l'ordinaria gestione.

- in merito alla gestione economica si osserva che in questi primi mesi dell'esercizio 2021 il fatturato è stato influenzato dalla dinamica degli eventi pandemici, che hanno influenzato l'attività delle Società clienti, e di riflesso quella della NDS.
- In merito alla gestione patrimoniale non si segnalano, per il momento, rischi.

Tuttavia, la ripresa delle attività delle Società clienti, fanno ragionevolmente ritenere che è garantita la continuità aziendale.

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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	36.264.824	40.217.401
C) Attivo circolante	144.392.787	146.589.689
D) Ratei e risconti attivi	836.281	675.071
Totale attivo	181.493.892	187.482.161
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	24.897.325	22.769.150
Riserve	26.100.123	22.487.993
Utile (perdita) dell'esercizio	1.163.162	1.908.650
Totale patrimonio netto	52.160.610	47.165.793
B) Fondi per rischi e oneri	6.595.819	8.379.732
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.507.183	2.427.316
D) Debiti	118.885.696	126.584.023
E) Ratei e risconti passivi	1.344.584	1.164.553
Totale passivo	181.493.892	185.721.417

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2020	28/06/2019
A) Valore della produzione	162.656.017	163.338.264
B) Costi della produzione	160.017.179	161.543.191
C) Proventi e oneri finanziari	547.280	344.778

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.939.049)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	83.907	231.201
Utile (perdita) dell'esercizio	1.163.162	1.908.650

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 31/12/2020	Euro	8.673
a riserva straordinaria	Euro	8.673

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

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

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, 31 Maggio 2021

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Frecchiami