

S. & L. SICUREZZA E LAVORO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.268	5.473
II - Immobilizzazioni materiali	6.235	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	10.503	7.473
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.756	226.855
Totale crediti	278.756	226.855
IV - Disponibilità liquide	225	225
Totale attivo circolante (C)	278.981	227.080
D) Ratei e risconti	323	-
Totale attivo	289.807	234.553
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	996	722
VI - Altre riserve	18.252 ⁽¹⁾	13.056
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.052)	5.470
Totale patrimonio netto	34.196	39.248
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.324	2.728
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.564	147.347
Totale debiti	247.564	147.347
E) Ratei e risconti	723	10.093
Totale passivo	289.807	199.416

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	18.255	13.057
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(1)

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	680.975	616.615
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.294	-
altri	5.747	7.530
Totale altri ricavi e proventi	8.041	7.530
Totale valore della produzione	689.016	624.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.900	1.917
7) per servizi	553.424	483.507
8) per godimento di beni di terzi	13.055	20.496
9) per il personale		
a) salari e stipendi	86.923	72.424
b) oneri sociali	26.663	21.381
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.596	4.692
c) trattamento di fine rapporto	4.596	4.692
Totale costi per il personale	118.182	98.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.730	3.775
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.205	3.633
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	525	142
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.730	3.775
14) oneri diversi di gestione	726	886
Totale costi della produzione	693.017	609.078
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(4.001)	15.067
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	4
Totale proventi diversi dai precedenti	2	4
Totale altri proventi finanziari	2	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	802	3.005
altri	6	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	808	3.012
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(806)	(3.008)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.807)	12.059
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	245	6.589
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	245	6.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.052)	5.470

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (5.052).

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 sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro.

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, oltre che per alcuni clienti terzi.

I ricavi non hanno subito contrazione anche per il maggior carico di lavoro svolto dalla società nei confronti delle Società del Consorzio KCS e dei clienti per le quali la scrivente società opera, stante la maggiore richieste di servizi nell'ambito della sicurezza sui luoghi di lavoro.

La Società SICUREZZA & LAVORO ha mantenuto i propri livelli di operatività ed ha operato in stretto contatto con le Società clienti allo scopo di migliorare la gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro in ragione degli aumentati rischi per effetto dell'Emergenza COVID-19.

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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

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 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
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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.760	-	6.760
Ammortamento dell'esercizio	3.205	525		3.730
Totale variazioni	(3.205)	6.235	-	3.030
Valore di fine esercizio				
Costo	32.763	10.311	2.000	45.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.495	4.076		34.571
Valore di bilancio	2.268	6.235	2.000	10.503

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.268	5.473	(3.205)

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	4.000	32.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	23.049	667	27.290
Valore di bilancio	-	2.140	3.333	5.473
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.600	(1.600)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	3.205	-	3.205

	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	-	(1.605)	(1.600)	(3.205)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.574	25.189	4.000	32.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.574	24.654	2.267	30.495
Valore di bilancio	-	535	1.733	2.268

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.235		6.235

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	3.153	3.551
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.760	6.760
Ammortamento dell'esercizio	-	525	525
Totale variazioni	-	6.235	6.235
Valore di fine esercizio			
Costo	398	9.913	10.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	398	3.678	4.076
Valore di bilancio	-	6.235	6.235

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 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

La partecipazione iscritta 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
278.756	226.855	51.901

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	111.300	92.918	204.218	204.218
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	105.806	(41.426)	64.380	64.380
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.105	(3.775)	5.330	5.330
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	631	4.184	4.815	4.815
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13	-	13	13
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	226.855	51.901	278.756	278.756

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	204.218	204.218
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	64.380	64.380
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.330	5.330
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.815	4.815
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13	13
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.756	278.756

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
323		323

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	323	323
Totale ratei e risconti attivi	323	323

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
34.196	39.248	(5.052)

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	722	274	-		996
Altre riserve					
Riserva straordinaria	13.057	5.198	-		18.255
Varie altre riserve	(1)	-	1		(3)
Totale altre riserve	13.056	5.198	1		18.252
Utile (perdita) dell'esercizio	5.470	-	10.524	(5.052)	(5.052)
Totale patrimonio netto	39.248	5.472	10.525	(5.052)	34.196

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

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	996	A,B	505
Altre riserve			
Riserva straordinaria	18.255	A,B,C,D	8.941
Varie altre riserve	(3)		(2)
Totale altre riserve	18.252		8.939
Totale	39.248		29.444
Quota non distribuibile			2.268

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			27.176

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	(3)	A,B,C,D	(2)
Totale	(3)		

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	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 precedente				5.470	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	722	13.056	5.470	39.248
Altre variazioni					
- Incrementi		274	5.198		5.472
- Decrementi			1	10.524	10.525
Risultato dell'esercizio corrente				(5.052)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	996	18.252	(5.052)	34.196

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
7.324	2.728	4.596

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.728
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.596
Totale variazioni	4.596
Valore di fine esercizio	7.324

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
247.564	147.347	100.217

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	6.490	11.114	17.604	17.604
Debiti verso fornitori	122.741	64.551	187.292	187.292
Debiti verso controllanti	9.287	10.203	19.490	19.490
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	300	(300)	-	-
Debiti tributari	6.852	9.015	15.867	15.867
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.677	5.634	7.311	7.311
Totale debiti	147.347	100.217	247.564	247.564

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti 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 altri finanziatori	17.604	17.604
Debiti verso fornitori	187.292	187.292
Debiti verso controllanti	19.490	19.490
Debiti tributari	15.867	15.867
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.311	7.311
Totale debiti	247.564	247.564

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
723	10.093	(9.370)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.093	(9.370)	723
Totale ratei e risconti passivi	10.093	(9.370)	723

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
689.016	624.145	64.871

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	680.975	616.615	64.360
Altri ricavi e proventi	8.041	7.530	511
Totale	689.016	624.145	64.871

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	680.975
Totale	680.975

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	680.975
Totale	680.975

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
693.017	609.078	83.939

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.900	1.917	1.983
Servizi	553.424	483.507	69.917
Godimento di beni di terzi	13.055	20.496	(7.441)
Salari e stipendi	86.923	72.424	14.499
Oneri sociali	26.663	21.381	5.282
Trattamento di fine rapporto	4.596	4.692	(96)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.205	3.633	(428)

Ammortamento immobilizzazioni materiali	525	142	383
Oneri diversi di gestione	726	886	(160)
Totale	693.017	609.078	83.939

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
(806)	(3.008)	2.202

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	4	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(808)	(3.012)	2.204
Totale	(806)	(3.008)	2.202

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	2	2
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
245	6.589	(6.344)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	245	6.589	(6.344)
IRES		3.401	(3.401)
IRAP	245	3.188	(2.943)
Totale	245	6.589	(6.344)

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	(4.807)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
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.	1.271	
Altre variazioni in aumento	2.419	
Deduzione IRAP	(245)	
Altre variazioni in diminuzione Contributo covid-19	(2.294)	
Totale	1.151	
Imponibile fiscale	(3.656)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	114.181	
Totale	114.181	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.453
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	27.945	
Altre variazioni in diminuzione Contributo COVID	(2.294)	
Contributi assicurativi	(320)	
Deduzione forfetaria	(22.295)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(25.198)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(71.462)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	12.557	
IRAP corrente per l'esercizio		245

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.

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 877, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio di Euro 3.626, in quanto - per le stesse - non si reputa la rilevazione e l'iscrizione significati per la rappresentatività del Bilancio.

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	3	2	1
Totale	3	2	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del commercio.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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 si 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 SICUREZZA & LAVORO.
- 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	31/12/2019	31/12/2018
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	(5.052)
utilizzo Riserva Straordinaria	Euro	(5.052)

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
Roberto STUCCHI