

NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.446	2.562
II - Immobilizzazioni materiali	2.455	3.590
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.901	8.152
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	884.154	935.359
Totale crediti	884.154	935.359
IV - Disponibilità liquide	-	358
Totale attivo circolante (C)	884.154	935.717
D) Ratei e risconti	701	983
Totale attivo	890.756	944.852
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	496.980 ⁽¹⁾	488.307
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.242	8.673
Totale patrimonio netto	513.222	508.980
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.613	45.298
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.915	383.568
Totale debiti	337.915	383.568
E) Ratei e risconti	7.006	7.006
Totale passivo	890.756	944.852

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	496.979	488.306
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	413.841	540.947
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	408
altri	1.358	1.725
Totale altri ricavi e proventi	1.358	2.133
Totale valore della produzione	415.199	543.080
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.697	75.381
7) per servizi	107.913	93.495
8) per godimento di beni di terzi	59.138	96.773
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.901	187.558
b) oneri sociali	54.261	57.065
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.952	10.070
c) trattamento di fine rapporto	6.952	10.070
Totale costi per il personale	228.114	254.693
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.251	2.394
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.116	1.116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.135	1.278
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.251	2.394
14) oneri diversi di gestione	866	7.166
Totale costi della produzione	407.979	529.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.220	13.178
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	45
Totale proventi diversi dai precedenti	30	45
Totale altri proventi finanziari	30	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	633
altri	95	39
Totale interessi e altri oneri finanziari	95	672
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65)	(627)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.155	12.551
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.913	3.878
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.913	3.878
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.242	8.673

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 4.242.

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 agevolarle 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 31/12/2021 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)	44.138	46.526		90.664
Valore di bilancio	2.562	3.590	2.000	8.152
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.116	1.135		2.251
Totale variazioni	(1.116)	(1.135)	-	(2.251)
Valore di fine esercizio				
Costo	46.700	50.115	2.000	98.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.254	47.660		92.914
Valore di bilancio	1.446	2.455	2.000	5.901

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.446	2.562	(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	3.903	36.587	44.138
Valore di bilancio	-	2.562	-	2.562
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	5.019	36.587	45.254
Valore di bilancio	-	1.446	-	1.446

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.455	3.590	(1.135)

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	35.428	46.526
Valore di bilancio	-	-	3.590	3.590
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.135	1.135
Totale variazioni	-	-	(1.135)	(1.135)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.000	98	39.017	50.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	36.562	47.660
Valore di bilancio	-	-	2.455	2.455

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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		

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
884.154	935.359	(51.205)

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	159.697	(64.510)	95.187	95.187
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	744.115	33.474	777.589	777.589
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.267	(11.255)	12	12
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.280	(14.874)	5.406	5.406
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	5.960	5.960	5.960
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	935.359	(51.205)	884.154	884.154

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 31/12/2021 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	95.187	95.187
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	777.589	777.589
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	12	12
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.406	5.406
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.960	5.960
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	884.154	884.154

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	358	(358)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Denaro e altri valori in cassa	358	(358)
Totale disponibilità liquide	358	(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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
701	983	(282)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	983	(282)	701
Totale ratei e risconti attivi	983	(282)	701

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
513.222	508.980	4.242

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	488.306	8.673	-		496.979
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	488.307	8.673	-		496.980
Utile (perdita) dell'esercizio	8.673	-	8.673	4.242	4.242
Totale patrimonio netto	508.980	8.673	8.673	4.242	513.222

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	496.979	A,B,C,D	476.989
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	496.980		476.989
Totale	508.980		488.989
Quota non distribuibile			1.446

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile			487.543

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 Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	476.988	11.317	500.305
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(7.522)	(7.522)
Altre variazioni					
- Incrementi			11.319	7.522	18.841
- Decrementi				11.317	11.317
Risultato dell'esercizio precedente				8.673	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	488.307	8.673	508.980
Altre variazioni					
- Incrementi			8.673		8.673
- Decrementi				8.673	8.673
Risultato dell'esercizio corrente				4.242	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	496.980	4.242	513.222

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.613	45.298	(12.685)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	45.298
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.952
Utilizzo nell'esercizio	19.637
Totale variazioni	(12.685)
Valore di fine esercizio	32.613

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
337.915	383.568	(45.653)

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 banche	-	209	209	209
Debiti verso fornitori	49.424	(27.824)	21.600	21.600
Debiti verso controllanti	1.404	645	2.049	2.049
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.353	20.894	173.247	173.247
Debiti tributari	23.491	(14.155)	9.336	9.336
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.793	(10.793)	-	-
Altri debiti	146.103	(14.628)	131.475	131.475
Totale debiti	383.568	(45.653)	337.915	337.916

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 banche	209	209

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	21.600	21.600
Debiti verso controllanti	2.049	2.049
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	173.247	173.247
Debiti tributari	9.336	9.336
Altri debiti	131.475	131.475
Totale debiti	337.915	337.915

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.006	7.006	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.006	7.006
Totale ratei e risconti passivi	7.006	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
415.199	543.080	(127.881)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	413.841	540.947	(127.106)
Altri ricavi e proventi	1.358	2.133	(775)
Totale	415.199	543.080	(127.881)

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	413.841
Totale	413.841

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	413.841
Totale	413.841

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
407.979	529.902	(121.923)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.697	75.381	(65.684)
Servizi	107.913	93.495	14.418
Godimento di beni di terzi	59.138	96.773	(37.635)
Salari e stipendi	166.901	187.558	(20.657)
Oneri sociali	54.261	57.065	(2.804)
Trattamento di fine rapporto	6.952	10.070	(3.118)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.116	1.116	

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.135	1.278	(143)
Oneri diversi di gestione	866	7.166	(6.300)
Totale	407.979	529.902	(121.923)

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(65)	(627)	562

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	30	45	(15)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(95)	(672)	577
Totale	(65)	(627)	562

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	30	30
Totale	30	30

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.913	3.878	(965)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	2.913	3.878	(965)
IRES	1.674	3.401	(1.727)
IRAP	1.239	477	762
Totale	2.913	3.878	(965)

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	7.155	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.717
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	3.536	
Altre variazioni in aumento	1.976	
Deduzione IRAP	(832)	
ACE	(4.861)	
Totale	(181)	
Imponibile fiscale	6.974	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.674

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	235.334	
Totale	235.334	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	9.178
Rettifiche al valore della produzione		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	33.261	
Contributi assicurativi	(899)	
Deduzione forfetaria	(52.038)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(47.165)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(128.723)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	31.770	
IRAP corrente per l'esercizio		1.239

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	4	5	(1)
Totale	4	5	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del commercio.

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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 2022, nonostante la grave crisi COVID-19 sia lungi dall'abbandonare i suoi effetti, si stanno manifestando segnali di ripresa e la riorganizzazione operata nello scorso anno sta dando i risultati attesi.

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.

Inoltre, la ripresa delle attività delle Società clienti, seppur lenta per effetto del prolungarsi dell'emergenza COVID-19, fa 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 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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	36.716.275	36.264.824
C) Attivo circolante	144.392.787	144.392.787
D) Ratei e risconti attivi	343.864	836.281
Totale attivo	181.452.926	181.493.892
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.932.925	24.897.325
Riserve	27.228.396	26.100.123
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.469.140)	1.163.162
Totale patrimonio netto	45.692.181	52.160.610
B) Fondi per rischi e oneri	7.572.816	6.595.819
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.903.483	2.507.183
D) Debiti	47.098.511	118.885.696
E) Ratei e risconti passivi	415.731	1.344.584
Totale passivo	102.682.722	181.493.892

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	157.021.184	162.656.017
B) Costi della produzione	158.664.565	160.017.179
C) Proventi e oneri finanziari	1.202.461	547.280
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.982.135)	(1.939.049)
Imposte sul reddito dell'esercizio	46.085	83.907
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.469.140)	1.163.162

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevuti i seguenti contributi:

Denominazione Soggetto Erogante	Titolo Progetto	Data Concessione	Importo	Data Incasso
MEF - Agenzia Entrate	Credito d'imposta art. 120/125 D.L. n. 34/2020	14/12/2020	155	DA COMPENSARE

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 31/12/2021	Euro	4.242
a riserva straordinaria	Euro	4.242

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

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto Sociale, ed in conformità all'art. 2364 c.c., si informa che il Consiglio ha provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità di assumere corrette e complete informazioni delle società partecipate ai fini della redazione del presente 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, 28 Maggio 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Frecchiami