

# NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	08390841008
Numero Rea	BG 375117
P.I.	08390841008
Capitale Sociale Euro	10000.00 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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	422	1.446
II - Immobilizzazioni materiali	1.464	2.455
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.886</b>	<b>5.901</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.446	884.154
<b>Totale crediti</b>	<b>924.446</b>	<b>884.154</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>924.446</b>	<b>884.154</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.159</b>	<b>701</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>932.491</b>	<b>890.756</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	501.221 <sup>(1)</sup>	496.980
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.378	4.242
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>527.599</b>	<b>513.222</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>39.591</b>	<b>32.613</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.455	337.915
<b>Totale debiti</b>	<b>353.455</b>	<b>337.915</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>11.846</b>	<b>7.006</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>932.491</b>	<b>890.756</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	501.221	496.979
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	372.314	413.841
5) altri ricavi e proventi		
altri	756	1.358
Totale altri ricavi e proventi	756	1.358
Totale valore della produzione	373.070	415.199
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.664	9.697
7) per servizi	75.864	107.913
8) per godimento di beni di terzi	8.421	59.138
9) per il personale		
a) salari e stipendi	164.202	166.901
b) oneri sociali	64.911	54.261
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.379	6.952
c) trattamento di fine rapporto	13.379	6.952
Totale costi per il personale	257.492	228.114
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.015	2.251
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.024	1.116
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	991	1.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.015	2.251
14) oneri diversi di gestione	567	866
Totale costi della produzione	350.023	407.979
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.047	7.220
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	30
Totale proventi diversi dai precedenti	2	30
Totale altri proventi finanziari	2	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	4	-
altri	-	95
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	95
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	(65)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.045	7.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.667	2.913
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.667	2.913
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.378	4.242

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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 14.378.

### **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 31/12/2022 è stato redatto secondo corretti principi di continuità nei criteri di valutazione e rappresentazione dei fatti di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 non ha manifestato le conseguenze della crisi scatenata prima dall'emergenza pandemica COVID-19, e successivamente dalla crisi energetica causata dal conflitto Russia – Ucraina, 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 fatta registrare nell'esercizio 2022 è diretta conseguenza del minor valore dei “ristorni” riconosciuti dai fornitori per i quantitativi acquistati 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 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.

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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 sono stati derogati 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.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

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

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

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

#### Materiali

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

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

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

<b>Impianti e macchinari</b>	<b>15%</b>
	Mobili d'ufficio 12%

Impianti e macchinari	15%
Altri beni	Macchine elettroniche 20%

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

### Crediti

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

### Debiti

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

### Ratei e risconti

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

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

### Partecipazioni

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

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

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

### Fondo TFR

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

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

### Imposte sul reddito

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

### Riconoscimento ricavi

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

## Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	46.700	50.115	2.000	98.815
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.254	47.660		92.914
<b>Valore di bilancio</b>	1.446	2.455	2.000	5.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.024	991		2.015
<b>Totale variazioni</b>	(1.024)	(991)	-	(2.015)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	46.700	50.115	2.000	98.815
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	46.278	48.651		94.929
<b>Valore di bilancio</b>	422	1.464	2.000	3.886

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
422	1.446	(1.024)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.648	6.465	36.587	46.700
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.648	5.019	36.587	45.254
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.446	-	1.446
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.024	-	1.024
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.024)	-	(1.024)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.648	6.465	36.587	46.700

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.648	6.043	36.587	46.278
<b>Valore di bilancio</b>	-	422	-	422

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.464	2.455	(991)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	11.000	98	39.017	50.115
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.000	98	36.562	47.660
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	2.455	2.455
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	991	991
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(991)	(991)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	11.000	98	39.017	50.115
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.000	98	37.553	48.651
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	1.464	1.464

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.000	2.000
<b>Valore di bilancio</b>	2.000	2.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		



	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
924.446	884.154	40.292

### 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	95.187	(14.027)	81.160	81.160
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	777.589	64.881	842.470	842.470
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	12	691	703	703
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.406	(5.406)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.960	(5.846)	114	114
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>884.154</b>	<b>40.292</b>	<b>924.446</b>	<b>924.447</b>

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del valor nominale.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	81.160	81.160
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	842.470	842.470
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	703	703
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114	114
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>924.447</b>	<b>924.446</b>

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.159	701	3.458

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	701	3.458	4.159
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	701	3.458	4.159

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
527.599	513.222	14.377

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.000	-	-		10.000
<b>Riserva legale</b>	2.000	-	-		2.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	496.979	4.242	-		501.221
<b>Varie altre riserve</b>	1	-	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	496.980	4.242	1		501.221
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.242	-	4.242	14.378	14.378
<b>Totale patrimonio netto</b>	513.222	4.242	4.243	14.378	527.599

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000	B	10.000
<b>Riserva legale</b>	2.000	A,B	2.000
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	501.221	A,B,C,D	501.221
<b>Totale altre riserve</b>	501.221		501.221
<b>Totale</b>	513.221		513.221
<b>Quota non distribuibile</b>			422
<b>Residua quota distribuibile</b>			512.799

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	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 precedente				4.242	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	2.000	496.980	4.242	513.222
Altre variazioni					
- Incrementi			4.242		4.242
- Decrementi			1	4.242	4.243
Risultato dell'esercizio corrente				14.378	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	2.000	501.221	14.378	527.599

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. End

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
39.591	32.613	6.978

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	32.613
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	6.978
<b>Totale variazioni</b>	6.978
<b>Valore di fine esercizio</b>	39.591

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
353.455	337.915	15.540

## 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)	-	-
Debiti verso fornitori	21.600	(4.926)	16.674	16.674
Debiti verso controllanti	2.049	92.749	94.798	94.798
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	173.247	(23.230)	150.017	150.017
Debiti tributari	9.336	6.651	15.987	15.987
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	11.380	11.380	11.380
Altri debiti	131.475	(66.876)	64.599	64.599
<b>Totale debiti</b>	<b>337.915</b>	<b>15.540</b>	<b>353.455</b>	<b>353.455</b>

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 8.929, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.674. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.728, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.239.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>353.455</b>	<b>353.455</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	16.674	16.674
Debiti verso controllanti	94.798	94.798
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	150.017	150.017
Debiti tributari	15.987	15.987
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.380	11.380
Altri debiti	64.599	64.599
<b>Totale debiti</b>	<b>353.455</b>	<b>353.455</b>

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.846	7.006	4.840

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	7.006	4.840	11.846
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.006	4.840	11.846

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
373.070	415.199	(42.129)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	372.314	413.841	(41.527)
Altri ricavi e proventi	756	1.358	(602)
<b>Totale</b>	<b>373.070</b>	<b>415.199</b>	<b>(42.129)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	372.314
<b>Totale</b>	<b>372.314</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	372.314
<b>Totale</b>	<b>372.314</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
350.023	407.979	(57.956)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.664	9.697	(4.033)
Servizi	75.864	107.913	(32.049)
Godimento di beni di terzi	8.421	59.138	(50.717)
Salari e stipendi	164.202	166.901	(2.699)
Oneri sociali	64.911	54.261	10.650
Trattamento di fine rapporto	13.379	6.952	6.427
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.024	1.116	(92)

Ammortamento immobilizzazioni materiali	991	1.135	(144)
Accantonamento per rischi			
Oneri diversi di gestione	567	866	(299)
<b>Totale</b>	<b>350.023</b>	<b>407.979</b>	<b>(57.956)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(2)	(65)	63

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	30	(28)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4)	(95)	91
<b>Totale</b>	<b>(2)</b>	<b>(65)</b>	<b>63</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	2	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.667	2.913	5.754



Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	8.667	2.913	5.754
IRES	5.872	1.674	4.198
IRAP	2.795	1.239	1.556
<b>Totale</b>	<b>8.667</b>	<b>2.913</b>	<b>5.754</b>

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	23.045	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	4.056	
Altre variazioni in aumento	3.493	
Deduzione IRAP	(1.212)	
ACE	(4.916)	
Totale	1.421	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>24.466</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>5.872</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	280.539	
Totale	<b>280.539</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.941
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	27.502	
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo inde	(228.382)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>71.659</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>2.795</b>

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze 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.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

### **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 2023 non sono emersi fatti di rilievo da segnalare.

In particolare:

- per quanto riguarda la gestione finanziaria si osserva che la Società sta proseguendo l'ordinaria gestione e per quanto attiene alla gestione patrimoniale non si segnalano, per il momento, rischi.

### **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 coordinamento di KCS 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 Sociale redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	33.850.945	36.716.275
C) Attivo circolante	65.228.794	65.622.583
D) Ratei e risconti attivi	582.148	343.864
<b>Totale attivo</b>	<b>99.661.887</b>	<b>102.682.722</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.136.525	20.932.925
Riserve	24.759.256	27.228.396
Utile (perdita) dell'esercizio	34.454	(2.469.140)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>42.930.235</b>	<b>45.692.181</b>
B) Fondi per rischi e oneri	7.405.910	7.572.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.815.409	1.903.483
D) Debiti	46.902.114	47.098.511
E) Ratei e risconti passivi	608.219	415.731
<b>Totale passivo</b>	<b>99.661.887</b>	<b>102.682.722</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	151.658.751	157.021.184
B) Costi della produzione	151.342.203	158.664.565
C) Proventi e oneri finanziari	416.287	1.202.461
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(553.453)	(1.982.135)
Imposte sul reddito dell'esercizio	144.928	46.085
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>34.454</b>	<b>(2.469.140)</b>

## 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 31/12/2022	Euro	14.378
a riserva straordinaria	Euro	14.378

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 applicate 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, 30 Marzo 2023

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Frecchiami

