

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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)
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	20.203	20.203
Ammortamenti	7.236	3.367
Totale immobilizzazioni immateriali	12.967	16.836
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	3.111	2.370
Ammortamenti	1.832	712
Totale immobilizzazioni materiali	1.279	1.658
Totale immobilizzazioni (B)	14.246	18.494
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.971	97.204
Totale crediti	193.971	97.204
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	225	16.300
Totale attivo circolante (C)	194.196	113.504
Totale attivo	208.442	131.998
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	20.000	20.000
IV - Riserva legale		
	238	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	4.523	-
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	4.522	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(648)	4.761
Utile (perdita) residua	(648)	4.761
Totale patrimonio netto	24.112	24.761
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	215	495
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.411	103.918
Totale debiti	181.411	103.918
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	2.704	2.824
Totale passivo	208.442	131.998

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	454.715	401.534
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.053	1.280
Totale altri ricavi e proventi	1.053	1.280
Totale valore della produzione	455.768	402.814
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.275	3.222
7) per servizi	422.643	370.202
8) per godimento di beni di terzi	1.387	1.562
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	14.214	8.382
b) oneri sociali	4.475	2.560
c) trattamento di fine rapporto	824	495
e) altri costi	387	491
Totale costi per il personale	19.900	11.928
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.869	3.367
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.120	712
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.989	4.079
14) oneri diversi di gestione	566	603
Totale costi della produzione	452.760	391.596
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.008	11.218
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	8
Totale proventi diversi dai precedenti	1	8
Totale altri proventi finanziari	1	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	406	-
altri	3	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	409	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(408)	(1)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	2	1
Totale proventi	2	1
21) oneri		
altri	243	-
Totale oneri	243	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(241)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.359	11.218
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.007	6.457
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.007	6.457

23) Utile (perdita) dell'esercizio

(648)

4.761

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 648.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della Consulenza sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società, costituita nel 2013, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ha compiuto il primo anno completo di esercizio della propria attività a regime.

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

L'anno 2015 è stato il primo durante il quale la società ha iniziato collaborazioni ed attività a favore di società esterne al Gruppo, e l'impegno profuso ha determinato costi di stat-up che hanno avuto come conseguenza una perdita, assolutamente limitata rispetto alle dimensioni delle attività intraprese.

L'auspicio è che la Società, sulla base delle capacità della propria struttura ed alle sinergie e possibilità di lavoro che il Gruppo cui appartiene le possano permettere, potrà ampliare la propria clientela raggiungere livelli di fatturato e di redditività in linea con le professionalità e le capacità impegnate nel progetto imprenditoriale.

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

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, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi 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.

I. Immobilizzazioni immateriali

Non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti, né sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni economiche o finanziarie.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- altri beni: machine Elettroniche e d'ufficio 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.

II. Immobilizzazioni materiali

Non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti, né sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni economiche o finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Non sussistono rimanenze di magazzino suscettibili di valutazione.

Attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al valore nominale, non sussistendo rischi sulla loro esigibilità o rischio impresa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
193.971	97.204	96.767

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	29.841			29.841	
Verso imprese collegate	19.619			19.619	
Verso controllanti	140.905			140.905	
Per crediti tributari	3.450			3.450	
Verso altri	156			156	
	193.971			193.971	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	39.913	(10.072)	29.841	29.841
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	5.119	14.500	19.619	19.619
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	47.466	93.439	140.905	140.905
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.668	(1.218)	3.450	3.450
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37	119	156	156
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	97.204	96.767	193.971	193.971

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	29.841	29.841
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	19.619	19.619
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.905	140.905
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.450	3.450

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	156	156
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	193.971	193.971

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
225	16.300	(16.075)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali		16.075
Denaro e altri valori in cassa	225	225
	225	16.300

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

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	97.204	96.767	193.971	193.971
Disponibilità liquide	16.300	(16.075)	225	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.112	24.761	(649)

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	-	238	-		238
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	-	4.523	-		4.523
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	4.523	1		4.522
Utile (perdita) dell'esercizio	4.761	-	5.409	(648)	(648)
Totale patrimonio netto	24.761	4.761	5.410	(648)	24.112

Dettaglio 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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	238	A, B	238
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	4.523	A, B, C	-
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)
Totale altre riserve	4.522	A, B, C	4.522
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	-		4.760
Quota non distribuibile			4.760

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Totale	(1)	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si precisa che non esistono ulteriori informazioni complementari oltre quelle sopra indicate

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
215	495	(280)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	495
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	824
Utilizzo nell'esercizio	1.104
Totale variazioni	(280)
Valore di fine esercizio	215

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
181.411	103.918	77.493

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	348			348				
Debiti verso altri finanziatori	6.186			6.186				
Debiti verso fornitori	133.948			133.948				
Debiti verso imprese collegate	153			153				
Debiti verso controllanti	25.146			25.146				
Debiti tributari	9.292			9.292				
Debiti verso istituti di previdenza	3.543			3.543				
Altri debiti	2.796			2.796				
Arrotondamento	(1)			(1)				
	181.411			181.411				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	348	348
Debiti verso altri finanziatori	6.186	6.186
Debiti verso fornitori	133.948	133.948
Debiti verso imprese collegate	153	153
Debiti verso imprese controllanti	25.146	25.146
Debiti tributari	9.292	9.292

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.543	3.543
Altri debiti	2.796	2.796
Debiti	181.412	181.411

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	348	348
Debiti verso altri finanziatori	6.186	6.186
Debiti verso fornitori	133.948	133.948
Debiti verso imprese collegate	153	153
Debiti verso controllanti	25.146	25.146
Debiti tributari	9.292	9.292
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.543	3.543
Altri debiti	2.796	2.796
Totale debiti	181.411	181.411

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.704	2.824	(120)

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

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.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	103.918	77.493	181.411	181.411
Ratei e risconti passivi	2.824	(120)	2.704	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli 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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
455.768	402.814	52.954

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	454.715	401.534	53.181
Altri ricavi e proventi	1.053	1.280	(227)
	455.768	402.814	52.954

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	454.715
Totale	454.715

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	454.715
Totale	454.715

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(408)	(1)	(407)

Proventi finanziari

31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
------------	------------	------------

Descrizione			
Proventi diversi dai precedenti	1	8	(7)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(409)	(9)	(400)
	(408)	(1)	(407)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.007	6.457	(3.450)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	3.007	6.457	(3.450)
IRES		3.120	(3.120)
IRAP	3.007	3.337	(330)
	3.007	6.457	(3.450)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale 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	2.359	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	649
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese indeducibili autoveicoli	1.282	
Sopravv. Passive ind.	243	
IRAP quota deducibile	(3.509)	
ACE	(375)	
	(2.359)	
Imponibile fiscale	0	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
-------------	--------	---------

Differenza tra valore e costi della produzione	22.908	
	22.908	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	893
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	81.662	
Contributi assicurativi	(127)	
Deduzione forfetaria	(7.878)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(4.088)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(7.380)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	77.097	
IRAP corrente per l'esercizio		3.007

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 economiche, positive o negative, che diano luogo ad Imposte differite o anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	54.189

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(648)	4.761
Imposte sul reddito	3.007	6.457
Interessi passivi/(attivi)	408	1
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.767	11.219
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	824	495
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.989	4.079
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.813	4.574
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	8.580	15.793
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	10.072	(39.913)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	49.869	84.079
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(120)	2.824
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(70.600)	(49.150)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(10.779)	(2.160)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(2.199)	13.633
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(408)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.914)	-
(Utilizzo dei fondi)	(1.104)	-
Totale altre rettifiche	(14.426)	(1)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(16.625)	13.632
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(741)	(2.370)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(20.204)	(20.204)
Flussi da disinvestimenti	20.204	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(741)	(22.574)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	275	73
Accensione finanziamenti	1.017	5.169
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	20.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.291	25.242
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(16.075)	16.300
Disponibilità liquide a inizio esercizio	16.300	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	225	16.300

Nota Integrativa Altre Informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	20000	1
Totale	20.000	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

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

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

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	43.462.398	45.577.735
C) Attivo circolante	83.075.938	84.202.414
D) Ratei e risconti attivi	347.107	619.255
Totale attivo	126.885.443	130.399.404
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	17.157.525	15.148.500
Riserve	16.827.061	14.049.286
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853.109	2.863.685
Totale patrimonio netto	35.837.695	32.061.471
B) Fondi per rischi e oneri	14.156.730	13.435.056
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	4.331.041	5.092.561
D) Debiti	70.394.995	77.533.333
E) Ratei e risconti passivi	2.164.982	2.276.983
Totale passivo	126.885.443	130.399.404

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	167.787.947	165.371.081
B) Costi della produzione	164.058.736	163.109.604
C) Proventi e oneri finanziari	(321.159)	(424.936)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.500.000)	(8.650.000)
E) Proventi e oneri straordinari	743.498	10.577.862
Imposte sul reddito dell'esercizio	798.441	900.718
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853.109	2.863.685

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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 si è provveduto alla convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio, facendo uso del maggior termine di 180 giorni, in ragione della necessità da parte dell'Organo Gestorio di determinare correttamente le competenze per oneri e ricavi relative all'esercizio, avendo in corso operazioni di consulenza a cavallo d'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Perdita d'esercizio al 31/12/2014	Euro	648
Copertura con Riserva Straordinaria	Euro	648

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 2016

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott.ssa Enrica Chiala