



---

BILANCIO  
AL 31 DICEMBRE 2017

Crotone, 26 marzo 2018

CR

**A.K.R.E.A. S.P.A.**

Sede in VIA M. NICOLETTA N. 95 - 88900 CROTONE (KR) Capitale sociale Euro 859.676,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2017**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		79
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	224.216	224.216
7) Altre	6.125	12.250
	230.341	236.545
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.825.159	1.871.545
2) Impianti e macchinario	17.994	13.792
3) Attrezzature industriali e commerciali	79.307	113.722
4) Altri beni	26.275	25.901
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	1.948.735	2.024.960
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	5.000	5.000
	5.000	5.000
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		5.000	5.000
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>2.184.076</b>	<b>2.266.505</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.492	5.172
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		2.492	5.172
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	59.713		(9.590)
- oltre 12 mesi			
		59.713	(9.590)
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	1.058.998		1.474.238
- oltre 12 mesi			
		1.058.998	1.474.238
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	2.239.824		2.078.545
- oltre 12 mesi	207.782		207.782
		2.447.606	2.286.327
		3.566.317	3.750.975
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			

- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Azioni proprie  
(valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

**IV. Disponibilità liquide**

1) Depositi bancari e postali	872.939	451.634
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	19.628	64.572
	<u>892.567</u>	<u>516.206</u>

**Totale attivo circolante**

	<b>4.461.376</b>	<b>4.272.353</b>
--	------------------	------------------

**D) Ratei e risconti**

- disaggio su prestiti
- vari

	<u>16.135</u>	
--	---------------	--

	<u>16.135</u>	<u>52.141</u>
--	---------------	---------------

**Totale attivo**

	<b>6.661.587</b>	<b>6.590.999</b>
--	------------------	------------------

**Stato patrimoniale passivo**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
--	-------------------	-------------------

**A) Patrimonio netto***I. Capitale*

	859.676	859.676
--	---------	---------

*II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni**III. Riserva di rivalutazione**IV. Riserva legale*

	44.186	43.998
--	--------	--------

*V. Riserva per azioni proprie in portafoglio**VI. Riserve statutarie*

	555.573	555.573
--	---------	---------

*VII. Altre riserve*

## Riserva straordinaria

30.996	
--------	--

## Versamenti in conto capitale

	27.434
--	--------

## Versamenti conto copertura perdite

## Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.

## Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.

## Fondi riserve in sospensione di imposta

## Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)

## Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982

## Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)

## Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993

## Riserva non distribuibile ex art. 2426

## Riserva per conversione in EURO

Altre...

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		30.996	27.434
IX. Utile d'esercizio		6.239	3.749
IX. Perdita d'esercizio		0	0
Acconti su dividendi		0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio		0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>1.496.670</b>	<b>1.490.430</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte			
3) Altri		431.024	247.430
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		<b>431.024</b>	<b>247.430</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
		<b>3.051.536</b>	<b>2.846.597</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	275.228		385.779
7) Debiti rappresentati da titoli di credito		275.228	385.779

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

8) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	396.019	713.471
- oltre 12 mesi		
11) Debiti tributari		396.019
- entro 12 mesi	569.742	433.729
- oltre 12 mesi		
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		569.742
- entro 12 mesi	196.283	206.738
- oltre 12 mesi		
13) Altri debiti		196.283
- entro 12 mesi	245.084	266.825
- oltre 12 mesi		
		245.084
		266.825
<b>Totale debiti</b>		<b>1.682.356</b>
		<b>2.006.542</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
- aggio sui prestiti		
- vari		

**Totale passivo** 6.661.586 6.590.999

<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		85.203
2) Sistema improprio degli impegni		
3) Sistema improprio dei rischi	484.820	484.820
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		

**Totale conti d'ordine** 484.820 570.023

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.223.283	5.393.409
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	601.296	543.672
- contributi in conto esercizio	112.141	112.141
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	<u>713.437</u>	<u>655.813</u>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.936.720</b>	<b>6.049.222</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	459.590	387.739
7) Per servizi	645.992	630.289
8) Per godimento di beni di terzi	179.302	203.370
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.426.591	3.079.221
b) Oneri sociali	1.237.849	1.104.097
c) Trattamento di fine rapporto	275.459	231.396
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	105.087	60.345
	<u>5.044.986</u>	<u>4.475.059</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.204	6.284
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.444	99.566
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.593	7.321
	<u>105.241</u>	<u>113.171</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.679	(458)
12) Accantonamento per rischi	178.000	75.000
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	212.014	95.804
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.827.806</b>	<b>5.979.974</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>108.916</b>	<b>69.248</b>

**C) Proventi e oneri finanziari****15) Proventi da partecipazioni:**

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

**16) Altri proventi finanziari:**

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
  - da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - Conto personalizzabile
  - Conto personalizzabile
  - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
  - da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - altri

22

23

22

23

22

23

**17) Interessi e altri oneri finanziari:**

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

**Totale proventi e oneri finanziari**

22

23

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie****18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

**19) Svalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie****E) Proventi e oneri straordinari****20) Proventi:**

- plusvalenze da alienazioni



- varie			
<b>21) Oneri:</b>			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie			10.526
			<u>10.526</u>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>			<b>(10.526)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>108.938</b>	<b>58.745</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>			
a) Imposte correnti	102.699		54.996
b) Imposte differite (anticipate)			
		<u>102.699</u>	<u>54.996</u>
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>6.239</b>	<b>3.749</b>

Per il Consiglio di amministrazione  
Il Presidente  
Rocco Gaetani

---

**NOTA INTEGRATIVA**  
**AL BILANCIO DI ESERCIZIO PER L'ANNO 2017**

Crotone, 26 marzo 2018

SOMMARIO

<b>1- STRUTTURA DEL BILANCIO .....</b>	<b>3</b>
<b>2- CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO .....</b>	<b>4</b>
<b>3- ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>6</b>
1) Immobilizzazioni.....	6
1.1 Immobilizzazioni immateriali.....	6
1.2 Immobilizzazioni materiali.....	8
1.3 Immobilizzazioni finanziarie .....	10
2) Attivo circolante: .....	11
2.1 Scorte.....	11
2.2 Crediti .....	11
3) Ratei e risconti.....	13
4) Patrimonio netto .....	14
5) Fondi per rischi ed oneri.....	16
6) Fondo trattamento fine rapporto lavoro .....	17
7) Debiti .....	17
8) Operazioni di locazione finanziaria.....	19
9) Informazioni sulle operazioni con parti correlate .....	21
10) Conti d'Ordine .....	22
<b>4- ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO.....</b>	<b>23</b>
<b>MOTIVAZIONE AGLI SCOSTAMENTI .....</b>	<b>23</b>
1) VALORE DELLA PRODUZIONE .....	23
1.1 Ricavi da vendite e prestazioni .....	23
1.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni .....	23
1.3 Altri ricavi e proventi .....	23
2) COSTI DELLA PRODUZIONE.....	24
2.1 Per materie prime sussidiarie di consumo e merci .....	24
2.2 Per servizi.....	24
2.3 Costi per godimento di beni di terzi .....	24
2.4 Costi per il personale.....	25
2.5 Ammortamento delle immobilizzazioni.....	26
2.6 Variazione delle rimanenze .....	27
2.7 Oneri diversi di gestione.....	27
3) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI .....	28
4) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO.....	28
5) UTILE DELL'ESERCIZIO.....	28

## 1- STRUTTURA DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio, relativo al periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2423 e seg. del Cod. Civ. (aggiornato con i provvedimenti di cui alla riforma delle società ad opera del Dlgs 17 gennaio 2003 n.6) come risulta dai contenuti della presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti del suddetto articolo, parte integrante del bilancio di esercizio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa, che costituiscono il presente bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

---

## 2- CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i seguenti principi generali di valutazione:

- la valutazione delle voci e' stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- si e' tenuto conto esclusivamente solo dei proventi ed oneri di competenza, prescindendo dalla data di incasso e pagamento;
- si e' tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

In particolare i più significativi criteri di valutazione a cui si e' fatto riferimento per la redazione del bilancio al 31 Dicembre 2017 sono stati i seguenti:

- Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
- Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto. Esse sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base dei coefficienti di ammortamento ordinario prescritti dalle norme fiscali, ritenuti congrui anche dal punto di vista civilistico;
- i **crediti** sono iscritti nell'attivo al loro valore presunto di realizzo;
- le rimanenze finali di magazzino sono state valutate secondo il disposto dell'art. 2426 del Codice Civile, al minore tra il prezzo di acquisto e quello desunto dall'andamento del mercato di fine esercizio, nel caso specifico e' stato utilizzato il prezzo di acquisto;
- nella voce "**ratei e risconti**" sono stati iscritti esclusivamente quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, al fine della loro imputazione per competenza al conto economico dell'esercizio.
- i **debiti** sono iscritti al loro valore nominale.

- 
- la voce "**trattamento di fine rapporto**" e' stata determinata secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 Codice Civile, ed espone il debito maturato dall'azienda nei confronti dei dipendenti già al netto degli anticipi corrisposti sullo stesso.

---

### 3- ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

#### 1) Immobilizzazioni

##### 1.1 Immobilizzazioni immateriali

La classe "immobilizzazioni immateriali" accoglie nella voce "diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno" i costi sostenuti per la rimodulazione del sito web aziendale; la voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" accoglie i costi interni relativi alle attività di ricerca e sviluppo del progetto denominato "SNIFF" - Sensor Network Infrastructure For Factors; la voce Manutenzioni straordinarie automezzi include il lavori straordinari ad utilizzazione pluriennale.

È stata fatta questa scelta in linea con i principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti che afferma che i costi di ricerca e sviluppo, che attengono a specifici progetti possono essere capitalizzati, e come tali, iscritti all'attivo patrimoniale del bilancio dell'impresa. In tale caso i costi capitalizzabili sono costituiti dai costi direttamente sostenuti, ivi inclusi quelli inerenti l'utilizzazione di risorse interne, nonché dagli oneri accessori eventualmente aggiuntisi ai costi originari

Tuttavia, la sola attinenza a specifici progetti non è condizione sufficiente affinché detti costi abbiano legittimità di capitalizzazione. Per tale finalità, essi debbono anche rispondere positivamente alle caratteristiche richieste per l'iscrizione di qualsiasi posta attiva; essi debbono, cioè, essere:

- Relativi ad un prodotto o processo chiaramente definito;
- Nonché identificabili e misurabili;

- Riferiti ad un progetto realizzabile, cioè tecnicamente fattibile, per il quale l'impresa possieda o possa disporre delle necessarie risorse;
- Recuperabili tramite i ricavi che nel futuro si svilupperanno ragionevolmente dall'applicazione del progetto stesso e/o dal know-how acquisito, ed all'esito del completamento del medesimo.

A titolo esemplificativo, i costi di ricerca e sviluppo includono, ove applicabili:

1. Gli stipendi, i salari e gli altri costi relativi al personale impegnato nelle attività di ricerca e sviluppo;
2. I costi dei materiali e dei servizi impiegati nelle attività di ricerca e sviluppo;
3. L'ammortamento di immobili, impianti e macchinari, nella misura in cui tali beni sono impiegati nelle attività di ricerca e sviluppo;
4. I costi indiretti, diversi dai costi e dalle spese generali ed amministrativi, relativi alle attività di ricerca e sviluppo;
5. Gli interessi passivi sostenuti, a fronte di finanziamenti specificamente ottenuti ed utilizzati per lo svolgimento dell'attività di ricerca e sviluppo;
6. Gli altri costi, quali l'ammortamento di brevetti e licenze, nella misura in cui tali beni sono impiegati nell'attività di ricerca e sviluppo.

Ai suddetti criteri e principi corrispondono le immobilizzazioni immateriali de quibus (cfr. Relazione Direttore Generale del 19.05.2014).

Si da atto che sulla voce di Immobilizzazioni Immateriali relativa ai costi di progetto SNIFF capitalizzata non è stato effettuato il correlato ammortamento in quanto, non essendo detto progetto ancora ultimato, lo stesso non è ancora entrato in funzione (conformemente a quanto disposto dai Principi Contabili ed alle migliori *best practices* tecnico contabili).



## 1.2 Immobilizzazioni materiali

La classe "Immobilizzazioni materiali" accoglie beni di proprietà dell'azienda [impianti e automezzi, mobili ed attrezzature]. L'iscrizione dei beni materiali e' stata effettuata al costo di acquisto. L'ammortamento e' stato effettuato in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote ordinarie fiscali risultanti dalle tabelle ministeriali ritenute coincidenti con le quote economico - tecnico dei cespiti patrimoniali. In sintesi le aliquote utilizzate sono state le seguenti:

- Voce "automezzi" aliquota al 20%;
- Voce "contenitori" aliquota al 10%;
- Voce "attrezzatura d'officina" aliquota al 25%;
- Voce "attrezzatura varia" aliquota al 10%;
- Voce "impianti di condiz. e riscald." aliquota al 10%;
- Voce "macchine elettrocont." aliquota al 20%;
- Voce "macchine contabili" aliquota al 12%;
- Voce "mobili e arredi" aliquota al 12%;
- Voce "appar. telefonica, ricetrasm. ed elab.dati" aliquota al 20%;
- Voce "costruzioni leggere" aliquota al 10%.
- Voce "fabbricati" aliquota al 3%.

La movimentazione delle immobilizzazioni viene evidenziata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	costo storico	precedenti ammortamenti e svalutazioni	acquisizioni dell'esercizio 2017	spostamen ti di voce dell'eserci zio 2017	alienazioni dell'eserci zio 2017	rivalutazio ni dell'eserci zio 2017	ammortamenti e svalutazioni dell'esercizio	valore al 31.12.17
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>								
<b>1. TERRENI E FABBRICATI</b>								
Terreni	649.120							649.120
Immobili	1.546.172	323.745					46.385	1.176.042
<b>2. IMPIANTI E MACCHINARIO</b>								
Impianto pesa	11.982	11.982						
impianto radiotelef.	29.739	23.559					1.847	4.333
impianto riscaldamento	6.059	6.059						
impianto climatizz.	25.523	24.449	2.820				645	3.249
macch. e attrezz. Officina	64.124	49.222					1.103	13.799
apparecch. Ricetrasmitt.	39.266	39.266						
impianto video sorveglianza	12.332	11.492	5.000				1.060	4.780
<b>3. ATTREZZ.INDUS.E COMM. MOB.,DOTAZ.TECN.AMMIN.</b>								
mobili e arredi uffici	48.928	46.577					719	1.632
macchine uffici	23.332	21.319						2.013
hardware e software base	206.448	181.506					5.487	19.455
hardware e software PISU	10.966	10.965						
hardware e software sniff	28.200	11.280					5.640	11.280
attrezzature fisse	41.782	36.406	2.400				292	7.484
contenitori	918.444	872.800					18.462	27.182
Bagni chimici	10.440	9.918					522	
mobili e arredi officina	18.332	18.334						
dispositivi sala controllo (SNIFF)	41.903	37.714					4.189	0
macchiina traccialinee	4.670	2.102					467	2.101
<b>4. ALTRI BENI - MEZZI MOBILI</b>								
mezzi mobili per raccolta	1.996.622	1.996.622						
mezzi mobili per spazzam	698.192	698.192						
automotoveicoli di servizio	61.403	58.722	7.000				1.466	8.215
mezzi mobili per pulizia arenile	111.813	111.813						
Trattore	25.800	2.580					5.160	18.060
	<b>6.631.592</b>	<b>4.606.624</b>	<b>17.220</b>				<b>93.445</b>	<b>1.948.744</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>								
Utilizzo opere dell'ingegno	54.089	54.011					78	0
anutenzioni straordinarie Automez	24.500	12.250					6.125	6.125
Attività' ricerca sviluppo prog.sniff	224.217							224.217
Attività' soggetto unico	302.806	66.261					6.203	230.342
	<b>6.934.398</b>	<b>4.672.885</b>	<b>17.220</b>				<b>99.648</b>	<b>2.179.085</b>

### 1.3 Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.000	5.000	

#### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Imprese controllate		
Imprese collegate		
Imprese controllanti		
Altre imprese	5.000	5.000
	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

Alla data di redazione del presente bilancio la società detiene una partecipazione nella società:

N.E.T Natura Energia Territorio – Società Consortile a Responsabilità Limitata

Sede legale: CROTONE (kr) Zona Industriale Via Avogadro snc

Capitale sociale: € 95.000,00\*

Patrimonio netto: € 197.075\*

Utile dell'esercizio: € 62.418\*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

\* dati al 31.12.2014

**2) Attivo circolante:**

**2.1 Scorte**

La voce in esame e' rappresentata da materiale di magazzino, ricambi, lubrificanti ecc. Le rimanenze in esame sono state valutate secondo il disposto dell'art. 2426 del Codice Civ., al minore tra il prezzo di acquisto e quello desunto dall'andamento del mercato di fine esercizio, nel caso specifico e' stato utilizzato il prezzo di acquisto.

**2.2 Crediti**

I crediti esposti nell'attivo circolante sono rappresentati da:

crediti v/Clienti	€	59.712,73
crediti v/Comune di Crotona	€	1.058.997,54
verso Altri	€	2.447.605,61

**I crediti v/Comune di Crotona – Socio unico**

Tale voce accoglie il credito, esigibile integralmente entro l'esercizio successivo, a fronte di prestazioni di servizio di igiene urbana, verde pubblico, affissioni e tosap e gestione aree sosta regolamentata, pari a € 1.058.997,54 e, nello specifico:

**CREDITI PER FATTURE EMESSE:**

- Integrazione Pulizia Arenile periodo 2013	€	34.490,50
- Corrispettivo per Verde Pubblico anno 2017	€	450.000,00 <sup>1</sup>
- Rivalsa costi acquisto investimenti	€	21.413,92
- Rimborso spese perizia di stima immobile	€	10.477,53
- Aggi su Servizio Affissioni e Tosap- 4 <sup>^</sup> trim. 2017	€	19.007,76
- Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata 4 <sup>^</sup> trim. 2017	€	171.847,78 <sup>1</sup>
- Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata anno 2015	€	266.469,48 <sup>1</sup>
- Corrispettivo servizi fiera mariana 2017	€	70.000,00 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> In regime di split payment

**CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE:**

- Corrispettivo gestione sosta regolamentata – Saldo IV Trim. '17 € 15.290,57

I crediti esposti per "Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata" ed ammontanti complessivamente a € 438.317,26, trovano parziale contropartita nel conto "Debiti diversi v/Socio unico" che risulta appostato per € 317.697,40.

**I crediti v\altri**

**- esigibili entro 12 mesi- accolgono:**

1. Crediti v/l'Erario per acconti d'imposta	€ 54,29
2. Crediti v/Personale	€ 54.061,21
3. Crediti per depositi cauzionali	€ 2.329,64
4. Crediti V/Inps per TFR dal 2007	€1.841.454,33
5. Crediti V/Inps per imposta sost. Su TFR	€ 1.877,35
6. Crediti V/Previambiente per TFR dal 2007	€ 104.907,43
7. Crediti V/Erario per IRAP	€ 36.027,00
8. Credito V/Erario per Iva	€ 112.409,63
9. Credito V/Erario per Ires	€ 42.143,46
10. Crediti v/ erario per recupero Irap	€ 13.063,23
11. Credito v/Erario per accise	€ 25.937,29
12. Fornitori c/anticipi	€ 5.559,06

**- esigibili oltre 12 mesi- accolgono:**

13. Crediti v/MIUR	€ 207.781,69
--------------------	--------------

**Disponibilità liquide**

La composizione della classe in esame è la seguente:

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/17
Banche:		
C/c n. 200430 BNL	392.802,28	862.394,75
C/c n. 3541 BNL	16.542,94	6.012,43
Depositi postali:		
C/c n. 98531791	18.722,79	2.298,30
C/c n. 98531668	23.566,20	2.233,79
Denaro e valori in cassa:		
Cassa Affissioni	7.167,38	3.371,38
Cassa parcheggi	57.405,05	16.256,35
<b>TOTALI</b>	<b>516.206,64</b>	<b>892.567,00</b>

**3) Ratei e risconti**

La voce "ratei e risconti attivi" accoglie quote di ricavi e proventi la cui determinazione è stata effettuata secondo il disposto dell'art.2424-bis del Cod. Civ.

Ratei e risconti attivi	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/17
- Assicurazioni	33.076,99	16.134,72
- Leasing	19.064,33	0
<b>TOTALI</b>	<b>52.141,32</b>	<b>16.134,72</b>

#### 4) Patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Capitale	859.676,00			859.676,00
Riserva legale	43.998,39	187,48		44.185,87
Riserve statutarie	555.572,71			555.572,71
Altre riserve				
Riserva straordinaria	27.433,60	3.561,98		30.995,58
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio				6.239,44

#### Capitale sociale

Il capitale sociale al 31/12/2017 risulta essere di € 859.676,00 rappresentato da N. 859.676 azioni del valore di un euro ciascuno e rimane attribuito, per intero, all'unico socio Comune di Crotona.

#### Riserve

Andiamo di seguito ad esporre le informazioni relative alle riserve di patrimonio netto esposte in bilancio al 31 dicembre 2017.

Secondo quanto stabilito dall'art. 2427 co. 7- bis, cod. civ. si riporta qui di seguito il prospetto riguardante origine, utilizzabilità, distribuibilità e utilizzazione effettuata in esercizi precedenti:

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI	
				Per copertura	Per altre
				Perdite	ragioni
<b>Capitale</b>	859.676,00	---		---	---
<b>Riserve di utili:</b>					
Riserva legale	44.185,87	B		---	---
Riserva statutaria	555.572,71	A,B	555.572,71	---	---
Riserva straordinaria	30.995,58	A,B,C	30.995,58	---	---
<b>Totale</b>	<b>1.490.430,16</b>		<b>586.568,29</b>		

<b>LEGENDA:</b> A: PER AUMENTO DI CAPITALE B: PER COPERTURA PERDITE C: PER DISTRIBUZIONE AI SOCI
---

### Riserva legale

Tale riserva, che ammonta a € 44.185,87, accoglie gli accantonamenti effettuati in sede di destinazione degli utili. Non vi sono stati utilizzi di alcun tipo.

### Riserva Straordinaria

Tale riserva ammonta a € 30.995,58. Non vi sono stati utilizzi di alcun tipo.

### Riserve statutarie (ex Azienda Speciale)

In dettaglio la voce risulta così composta:



Riserve	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/17
Fondo Rinnovo Impianti	95.158,68	95.158,68
Fondo Finanz.to Svil Investim.	460.414,13	460.414,13
<b>TOTALI</b>	555.572,71	555.572,71

**Utile dell'esercizio in corso**

L'utile dell'anno risulta essere € 6.239,44.

**5) Fondi per rischi ed oneri**

La voce "Fondi per rischi ed oneri " accoglie esclusivamente accantonamenti determinati ai sensi dell'art. 2424 bis, comma 3.

Gli stessi sono stati calcolati anche sulla scorta della procedura di circolarizzazione posta in essere dalla società e con particolare riferimento agli esiti pervenuti dai professionisti della società all'uopo interpellati.

FONDI PER RISCHI ED ONERI	31/12/16	DECREMENTI	
		INCREMENTI	31/12/2017
-Fondo Cause legali in corso	205.291,89	+ 178.000,00	383.291,89
-Fondo Svalutazione crediti	34.897,35	+ 5.593,55	40.490,90
-Fondo Pass.Future per discarica	7.240,85	-	7.240,85
<b>TOTALE</b>	<b>€247.430,09</b>	<b>+ 183.593,55</b>	<b>431.022,79</b>

Il Fondo Cause legali in corso si incrementa di € 178.000,00 in relazione al contenzioso in corso con il personale dipendente addetto alle attività "Verde pubblico".

Il fondo Svalutazione Crediti si incrementa a fronte dell'accantonamento dell'anno di Euro 5.593,55;

### 6) Fondo Trattamento Fine Rapporto lavoro

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, che verrà corrisposto nel momento in cui si concluderà il rapporto di lavoro.

Alla data di chiusura del bilancio il debito per il trattamento di fine rapporto risulta così movimentato:

	Azienda	Tesoreria	QUIR	Previdenza Complementare	Totale
Saldo al 31.12.2016	1.119.218,20	1.633.204,31		94.174,81	2.846.597,32
TFR dell' anno		224.065,23		10.732,62	234.797,85
Rivalutazione	23.359,88	33.805,00			57.164,88
Imposta Sostitutiva	3.971,18	5.770,17			9.741,35
Anticipazione TFR		10.000,00			10.000,00
TFR Liquidato	33.433,14	32.158,28	1.691,76		67.283,18
Fondo al 31.12.2017	1.105.173,76	1.841.454,33		104.907,43	3.051.535,52

### 7) Debiti

Le variazioni intervenute nella consistenza delle singole voci di debito iscritte in bilancio al 31 dicembre 2017 sono evidenziate nella tabella riepilogativa che segue:

Debiti	Valori al 31/12/16	Valori al 31/12/17
Fornitori	385.778,80	275.228,36
Tributari	378.733,46	569.741,81
V/Istituti previdenziali	206.737,80	196.283,44
Debiti v/ comune	713.470,99	396.019,25
Altri debiti	266.824,58	245.084,10

### Debiti v/fornitori

Per acquisti di beni e servizi fatturati pari a € 210.186,03, per fatture da ricevere € 65.042,33.

### Debiti diversi v/Socio unico

I debiti in essere al 31 Dicembre nei confronti del Comune di Crotona risultano ammontare a € 78.321,85 per incassi del Servizio Affissioni e € 317.697,40 per incassi Servizio Parcheggio. A fronte degli stessi abbiamo dei crediti per fatture rispettivamente di € 19.007,76 e € 438.317,26, partite che saranno regolarizzate nell'anno.

### Debiti tributari

Risultano essere composti così come segue:

1. Debiti per F24	€	250.226,53
2. Debiti v\Erario per rit. lav. auton.	€	909,49
3. Debiti v\Erario per sanzioni e interessi	€	21.278,30
4. Debiti v/Erario per imposte indirette (IVA)	€	192.238,37
5. Debiti v/Erario per IRES	€	81.456,00
6. Debiti v/Erario per IRAP	€	21.243,00
7. Debiti V/INPS per Imp. Sostit.	€	2.390,12

### Debiti v/Istituti previdenziali

Risultano essere composti così come segue:

1. Debiti V/INPS	€	69.639,65
2. Debiti V/INAIL	€	14.666,38

3. Debiti v/INPDAP	€	111.646,97
4. Debiti v\Erario per sanzioni e interessi	€	330,44

Si riferiscono alle quote di contributi previdenziali ed assicurativi del mese di dicembre e le sanzioni ed interessi di competenza dell'esercizio.

**Altri debiti**

- entro 12 mesi

La voce accoglie:

1. Debiti v/personale per Retribuzioni dicembre'17	€	189.086,04
2. Debiti v/personale per Compenso Retributivo Aziendale	€	47.172,78
3. Debiti di personale v/terzi	€	6.777,47
4. Altri debiti diversi	€	2.047,81

**8) Operazioni di locazione finanziaria**

Nel corso dell'esercizio sono andati in scadenza i contratti di leasing per i quali si è esercitata l'opzione di riscatto finale per l'acquisto dei beni.

Si riportano di seguito gli effetti sul patrimonio e sul Conto Economico di un eventuale contabilizzazione dei contratti di leasing per l'esercizio 2017 con il metodo finanziario:

A.K.R.E.A. S.p.A. - Esercizio 2017

Elenco operazioni di Locazione Finanziaria (Art. 2427, primo comma, n. 22 c.c.)

Descrizione bene	Autotelaio Iveco ML 180 e 280K	Spazzatrice stradale RAVO 540	Spazzatrice stradale SICAS SA2	Spazzatrice stradale SICAS SA3	Autotelaio Iveco Daily 35c15	autotelaio Iveco Daily 35c15c	Compattatore Farid IVECO	TOTALE
Numero contratto	1036435-1	1036436-1	1036446-1	1036437-1	2098739	2098740	15002406	
Data stipula contratto	16\10\2012	16\10\2012	16\10\2012	16\10\2012	20\09\2012	20\09\2012	24\07\2012	
durata mesi	60	60	60	60	60	60	60	
Costo Storico Teorico	158.300,00	122.300,00	83.300,00	83.300,00	43.900,00	37.900,00	179.100,00	708.100,00
Fondo ammortamento teorico al 31.12.2017	158.300,00	122.300,00	83.300,00	83.300,00	43.900,00	37.900,00	179.100,00	708.100,00
Ammortamento teorico del 2017								
Ammontare complessivo netto al quale i beni sarebbero stati iscritti al 31.12.17 qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore attuale delle rate non scadute								
Onere finanziario esercizio 2017	3.252,22	2.255,60	1.708,38	1.708,38	1.436,00	1.231,00	404,21	11.995,79

**9) Informazioni sulle operazioni con parti correlate**  
**(ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 22 bis c.c.)**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con il Comune di Crotona, socio portatore di azioni pari al 100% del Capitale Sociale, così sintetizzati dal punto di vista finanziario:

I crediti al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti attività gestione verde pubblico	450.000,00 <sup>1</sup>
Crediti aggio servizio Affissioni e Tosap	19.007,76
Crediti per fatt. Integr. Lavori arenile pubblico 2013	34.490,50
Crediti per attività Fiera Mariana 2017	70.000,00 <sup>1</sup>
Crediti per fatt. Costi gestione Sosta Regolamentata 4^trim '17	171.847,78 <sup>1</sup>
Crediti per fatt. Costi gestione Sosta Regolamentata 2015	266.469,48
Crediti per rivalsa costi acquisto immobilizzazioni	21.413,92
Crediti per costo perizia stima immobile	10.477,53
	<b>1.058.997,54</b>

I debiti al 31/12/2017, pari a Euro sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti Servizio Affissioni e Tosap	78.321,85
Debiti attività Parcheggi	317.697,40
	<b>396.019,25</b>

<sup>1</sup> in regime di split payment

---

**10) Conti d'Ordine**

- Garanzie prestate da terzi: polizza fideiussoria prestata dalla Società Cattolica di Assicurazione in favore del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, per l'importo di 484.820,00 per le obbligazioni derivanti dagli obblighi assunti in relazione alla concessione delle agevolazioni finanziarie per la realizzazione del progetto di ricerca industriale PON01\_02422;

#### 4- ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

##### MOTIVAZIONE AGLI SCOSTAMENTI

##### 1) VALORE DELLA PRODUZIONE

##### 1.1 Ricavi da vendite e prestazioni

Il contenuto della voce è costituito dai ricavi per un ammontare di € 6.223.283,28 derivanti dalle prestazioni di servizi che costituiscono oggetto dell'attività aziendale. Essi registrano uno scostamento del + 15,4 % rispetto al consuntivo precedente.

Questi ricavi si riferiscono alle prestazioni di Igiene ambientale (€ 5.636.363,64), prestazioni bonifica e verde pubblico (€ 368.852,45), prestazioni gestione Pubbliche Affissioni (€ 108.569,91), prestazioni gestione Fiera Mariana (€ 53.278,68), entrate da recupero Raccolta differenziata (€ 56.218,60).

##### 1.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Nel 2017 non sono state rilevati incrementi per immobilizzazioni per lavori interni.

##### 1.3 Altri ricavi e proventi

Ammontano a € 713.437,69. Essi registrano uno scostamento del +8,7 % rispetto al consuntivo precedente.

Si riportano di seguito i componenti di tale voce:

1. Rivalsa costi gestione Aree di Sosta	€ 539.880,71
2. Rimborsi da Enti previdenziali per Indennità infortunio	€ 23.404,93
3. Rimborsi diversi	€ 18.221,66
4. Sopravvenienze attive	€ 19.789,00
5. Contributi in c/esercizio Legge 138/84	€ 112.141,39



## **2) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi della produzione sono complessivamente aumentati rispetto il consuntivo precedente di € 669.615, pari al + 11,2%.

Essi si possono così suddividere:

### **2.1 Per materie prime sussidiarie di consumo e merci**

Detti costi ammontano a € 459.589,74 con uno scostamento rispetto al consuntivo precedente del + 18,50%;

### **2.2 Per servizi**

Tali costi ammontano a € 645.992,20 con uno scostamento, rispetto il consuntivo dell'esercizio precedente del + 2,5%.

Nella voce trovano allocazione i compensi degli Amministratori e dei componenti del Collegio Sindacale.

Il compenso per l'organo amministrativo per l'esercizio 2017 ammonta ad € 70.109,54 oltre accessori di legge. Il compenso per il Collegio Sindacale per l'esercizio 2017 ammonta ad € 49.279,67 oltre accessori di legge.

### **2.3 Costi per godimento di beni di terzi**

Ammontano a € 179.301,98 con uno scostamento del - 11,8% rispetto al consuntivo precedente per effetto dei canoni di leasing dei beni strumentali acquisiti.

## 2.4 Costi per il personale

Essi ammontano complessivamente a € 5.044.985,42 ed evidenziano un incremento rispetto allo scorso esercizio di € 569.926, con uno scostamento del + 12,7 %.

Il dettaglio di detta posta e' così riportato nel conto economico:

Retribuzioni lorde		3.426.590,83										
Oneri sociali		1.237.848,55										
T.f.r.		275.458,69										
Altri costi:		105.087,35										
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Dispositivi Protezione Individuale (DPI) e Indumenti di Lavori</td> <td style="text-align: right;">43.595,31</td> </tr> <tr> <td>Indenn.Sost.Preavviso</td> <td style="text-align: right;">6.454,30</td> </tr> <tr> <td>Contr.Prest. Assist. Integ</td> <td style="text-align: right;">26.440,00</td> </tr> <tr> <td>Strenne natalizie</td> <td style="text-align: right;">6.584,85</td> </tr> <tr> <td>Compenso Retributivo Aziendale</td> <td style="text-align: right;">22.012,89</td> </tr> </table>	Dispositivi Protezione Individuale (DPI) e Indumenti di Lavori	43.595,31	Indenn.Sost.Preavviso	6.454,30	Contr.Prest. Assist. Integ	26.440,00	Strenne natalizie	6.584,85	Compenso Retributivo Aziendale	22.012,89		
Dispositivi Protezione Individuale (DPI) e Indumenti di Lavori	43.595,31											
Indenn.Sost.Preavviso	6.454,30											
Contr.Prest. Assist. Integ	26.440,00											
Strenne natalizie	6.584,85											
Compenso Retributivo Aziendale	22.012,89											
<b>Totale</b>		<b>5.044.985,42</b>										

La seguente tabella riporta la movimentazione dei dipendenti nell'anno e la consistenza media di categoria ai sensi del punto 15 dell'art. 2427 del C.C.

	Forza al 31-12-2016			Variazioni		Forza al 31-12-2017			Numero Medio occupati art 2427 1 comma punto 15)
	a term.	a prog.	Indet.	Cess.	Ass.	a term.	a prog.	Indet.	
<b>Igiene Urbana</b>									
Dirigenti			1	0	0			1	1
Quadri			1	0	0			1	1
Impiegati			5	-1	0			4	4,71
Operai			61	-1	0			60	60,27
<b>Ex AKROS</b>									0
Impiegati			3		0			3	3
Operai			25	-1	0			24	24,92
<b>Servizio Verde</b>				0	0				0
Operai			12	0	0			12	12
<b>Affissioni</b>				0	0				0
Operai			1	0	0			1	1
impiegati			2	0	0			2	2
<b>Aree di Sosta</b>				0	0				0
Operai			1	0	0			1	1
impiegati			12	0	0			12	12
				0	0				0
				0	0		0		
	0	0	124	-3	0	0	0	121	122,90
	124			-3		121			

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli della Federambiente e Confservizi – Federmanager, rispettivamente, per i dipendenti e dirigenti dei servizi ambientali e, per i dipendenti dei servizi affissioni e aree di sosta, il CCNL Settore Commercio.

## 2.5 Ammortamenti e svalutazioni

La voce presenta un saldo di € 105.241,81 così composto:

- Ammortamento delle immobilizzazioni per € 99.648,26, per i quali rimandiamo a quanto esposto nel commento delle voci di stato patrimoniale;

- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per € 5.593,55.

## **2.6 Variazione delle rimanenze**

La variazione complessiva delle rimanenze iscritta in conto economico risulta essere composta dal decremento dei materiali di consumo di € 2.679,57.

## **2.7 Accantonamenti per rischi**

Si è ritenuto di dover procedere all'accantonamento di:

- Euro 178.000,00 mila per far fronte a spese legali e/o richieste di risarcimenti in merito alle vertenze inerenti i lavoratori dipendenti del "Verde pubblico".

## **2.8 Oneri diversi di gestione**

Ammontano a € 212.013,74. Tale voce registra complessivamente uno scostamento del -121,30% rispetto al consuntivo precedente. Essa è così composta:

1. Imposte e tasse (TARSU, ICI, Tasse possesso autoveicoli, Imposte registro, tasse cc. gg., ecc.): ammontano a € 51.386,05;
2. Spese generali ammontano a € 26.266,28;
3. Sopravvenienza passiva per € 23.597,60;
4. Insussistenze dell'attivo per € 60.719,10
5. Sanzioni e interessi ritard. Versam. Imposte e contributi per € 50.044,71. Tale voce è stata calcolata sulla base di quanto prevede la normativa in materia in attesa di una quantificazione esatta che sarà possibile effettuare nel momento in cui si procederà al pagamento in sede di ravvedimento per la quota dovuta all'Erario e nel momento in cui l'INPS e l'INPDAP ci notificheranno l'ammontare esatto delle sanzioni.

### 3) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce risulta così composta:

1. interessi attivi sulla giacenza monetaria pari a € 14,48;
2. proventi diversi pari a € 7,45;

### 5) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

La suddetta voce accoglie il costo di competenza per imposte correnti:

IRAP € 21.243,00

IRES € 81.456,00

### 6) UTILE DELL'ESERCIZIO

L'esercizio al 31 dicembre 2017 si chiude con un utile di € 6.239,44.

Con l'esposizione del risultato d'esercizio si chiude l'esame delle voci del conto economico.

Crotone lì, 26 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

On. Rocco Gaetani

