

A.KR.E.A. SPA AZIENDA KROTONES

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARIO NICOLETTA, 95 CROTONE KR
Codice Fiscale	91006090798
Numero Rea	KR
P.I.	01805370796
Capitale Sociale Euro	859.676 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.000	8.000
7) altre	180.888	179.373
Totale immobilizzazioni immateriali	186.888	187.373
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.767.359	1.812.074
2) impianti e macchinario	22.637	27.250
3) attrezzature industriali e commerciali	122.244	64.442
4) altri beni	94.832	50.092
Totale immobilizzazioni materiali	2.007.072	1.953.858
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.198.960	2.146.231
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.266	2.715
Totale rimanenze	3.266	2.715
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.316	34.189
Totale crediti verso clienti	58.316	34.189
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.944.868	1.482.613
Totale crediti verso controllanti	1.944.868	1.482.613
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.536.473	2.408.105
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.246
Totale crediti verso altri	2.536.473	2.409.351
Totale crediti	4.539.657	3.926.153
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	705.658	850.602
3) danaro e valori in cassa	-	19.431
Totale disponibilità liquide	705.658	870.033
Totale attivo circolante (C)	5.248.581	4.798.901
D) Ratei e risconti	7.532	9.789
Totale attivo	7.455.073	6.954.921
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	859.676	859.676
IV - Riserva legale	44.627	44.498
V - Riserve statutarie	555.573	555.573

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	39.372	36.923
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	39.372	36.925
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.364	2.578
Totale patrimonio netto	1.504.612	1.499.250
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	573.907	581.075
Totale fondi per rischi ed oneri	573.907	581.075
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	3.182.966	3.146.860
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.286	410.625
Totale debiti verso fornitori	482.286	410.625
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	771.572	444.224
Totale debiti verso controllanti	771.572	444.224
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.289	455.217
Totale debiti tributari	433.289	455.217
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.994	176.916
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	168.994	176.916
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.420	230.918
Totale altri debiti	266.420	230.918
Totale debiti	2.122.561	1.717.900
E) Ratei e risconti	71.027	9.836
Totale passivo	7.455.073	6.954.921

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.245.613	6.213.304
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	112.141	112.141
altri	694.858	586.757
Totale altri ricavi e proventi	806.999	698.898
Totale valore della produzione	7.052.612	6.912.202
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	484.992	432.851
7) per servizi	1.162.999	773.418
8) per godimento di beni di terzi	44.095	49.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.432.701	3.378.508
b) oneri sociali	1.236.056	1.310.962
c) trattamento di fine rapporto	263.092	268.031
e) altri costi	122.679	76.267
Totale costi per il personale	5.054.528	5.033.768
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.089	50.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	104.470	90.029
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.724	7.584
Totale ammortamenti e svalutazioni	174.283	148.581
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(550)	(223)
12) accantonamenti per rischi	15.000	152.204
14) oneri diversi di gestione	93.697	244.350
Totale costi della produzione	7.029.044	6.834.149
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.568	78.053
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	253
Totale proventi diversi dai precedenti	58	253
Totale altri proventi finanziari	58	253
17) Interessi e altri oneri finanziari		
altri	314	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	314	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(256)	253
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.312	78.306
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.948	75.728
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.948	75.728
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.364	2.578

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.364	2.578
Imposte sul reddito	17.948	75.728
Interessi passivi/(attivi)	256	(253)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.568	78.053
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	150.051
Ammortamenti delle immobilizzazioni	164.559	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	263.092	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	427.651	150.051
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	451.219	228.104
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(551)	(223)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(24.127)	25.524
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	71.661	135.397
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.257	6.346
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	61.191	9.836
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(256.377)	(485.214)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(145.946)	(308.334)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	305.273	(80.230)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(256)	253
(Imposte sul reddito pagate)	(17.948)	(75.728)
(Utilizzo dei fondi)	(7.168)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(226.986)	-
Totale altre rettifiche	(252.358)	(75.475)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	52.915	(155.705)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157.684)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.604)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(217.288)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(164.373)	(155.705)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	850.602	872.939
Danaro e valori in cassa	19.431	19.628
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	870.033	892.567
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	705.658	850.602
Danaro e valori in cassa	-	19.431
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	705.658	870.033

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
(Imposte pagate sul reddito)	(17.948)	(75.728)
Interessi incassati/(pagati)	(256)	253
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	52.915	(155.705)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(157.684)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.604)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(217.288)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(164.373)	(155.705)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	850.602	872.939
Danaro e valori in cassa	19.431	19.628
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	870.033	892.567
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	705.658	850.602
Danaro e valori in cassa	-	19.431
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	705.658	870.033

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

3

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO PER L'ANNO 2019

Crotone, 27 aprile 2020

SOMMARIO

1- STRUTTURA DEL BILANCIO.....	12
2- CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO.....	13
3- ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE.....	15
1) Immobilizzazioni.....	15
1.1 Immobilizzazioni immateriali.....	15
1.2 Immobilizzazioni materiali.....	17
1.3 Immobilizzazioni finanziarie.....	19
2) Attivo circolante.....	19
2.1 Scorte.....	19
2.2 Crediti.....	20
3) Ratei e risconti.....	22
4) Patrimonio netto.....	22
5) Fondi per rischi ed oneri.....	24
6) Fondo trattamento fine rapporto lavoro.....	25

7) Debiti.....	26
8) Operazioni di locazione finanziaria.....	27
9) Informazioni sulle operazioni con parti correlate.....	27
10) Conti d'Ordine.....	28
4- ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO.....	29
MOTIVAZIONE AGLI SCOSTAMENTI.....	29
1) VALORE DELLA PRODUZIONE.....	29
1.1 Ricavi da vendite e prestazioni.....	29
1.2 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.....	29
1.3 Altri ricavi e proventi.....	29
2) COSTI DELLA PRODUZIONE.....	29
2.1 Per materie prime sussidiarie di consumo e merci.....	30
2.2 Per servizi.....	30
2.3 Costi per godimento di beni di terzi.....	30
2.4 Costi per il personale.....	30
2.5 Ammortamento delle immobilizzazioni.....	32
2.6 Variazione delle rimanenze.....	32
2.7 Oneri diversi di gestione.....	32
3) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.....	32
4) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO.....	33
5) UTILE DELL'ESERCIZIO.....	33

1- STRUTTURA DEL BILANCIO

Il presente bilancio di esercizio, relativo al periodo 1 gennaio - 31 dicembre 2019 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 è fatto riferimento per la redazione del bilancio al 31 Dicembre 2018 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 è 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**" è 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 "Altre Immobilizzazioni immateriali" accoglie i costi interni relativi alle attività di ricerca e sviluppo del progetto denominato "SNIFF" - Sensor Network Infrastructure For Factors.

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:

Gli stipendi, i salari e gli altri costi relativi al personale impegnato nelle attività di ricerca e sviluppo;

I costi dei materiali e dei servizi impiegati nelle attività di ricerca e sviluppo;

L'ammortamento di immobili, impianti e macchinari, nella misura in cui tali beni sono impiegati nelle attività di ricerca e sviluppo;

I costi indiretti, diversi dai costi e dalle spese generali ed amministrativi, relativi alle attività di ricerca e sviluppo;

Gli interessi passivi sostenuti, a fronte di finanziamenti specificamente ottenuti ed utilizzati per lo svolgimento dell'attività di ricerca e sviluppo;

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 è stato effettuato il correlato ammortamento dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso (conformemente a quanto disposto dai Principi Contabili ed alle migliori *best practices* tecnico contabili).

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, ricetras. 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:

1.3 Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al31/12/2018	Saldo al31/12/2019	Variazioni
	5.000	5.000	
Partecipazioni			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altre imprese	5.000	5.000	
	5.000	5.000	

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	€	58.315,60
crediti v/Comune di Crotone	€	1.944.867,76
verso Altri	€	2.536.472,77

I crediti v/Comune di Crotone - 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 € 1.944.867,76 e, nello specifico:

CREDITI PER FATTURE EMESSE:

Corrispettivi per Verde Pubblico	€ 674.999,99 ¹
Integrazione Pulizia Arenile periodo 2013	€ 34.490,50
- Aggi su Servizio Affissioni e Tosap - 2019	€ 33.980,80
Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata 4 [^] trim. 2018	€ 23.793,06 ¹
Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata 1,2 e 3 [^] trim. 2019	€ 487.669,10 ¹
Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata anno 2015	€ 266.469,48 ¹

¹ In regime di split payment

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE:

Corrispettivo gestione sosta regolamentata - Saldo IV Trim. '17	€ 15.290,57
Corrispettivo gestione sosta regolamentata - Saldo IV Trim. '18	€ 12.528,73
Corrispettivo per attività pulizia straordinaria	€ 54.545,45
Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata 4 [^] trim. 2019	€ 156.593,94

Corrispettivo per Verde Pubblico 2^ semestre 2019 € 184.426,22

CREDITI PER RIMBORSO

Crediti per Servizio affissioni 4^ trimestre 2017

Rimborso n.7/2017 € 108,00

Nota di Credito n. 2017/08/43 del 31/12/2017 € (28,08)

I crediti esposti per "Rivalsa costi gestione Sosta Regolamentata" ed ammontanti complessivamente a € 777.931,64, trovano parziale contropartita nel conto "Debiti diversi v/Socio unico" che risulta appostato per € 627.020,70.

I crediti v\altri

- esigibili entro 12 mesi- accolgono:

Crediti v/l'Erario per acconti d'imposta	€ 84,04
Crediti v/l'Erario per IVA	€ 60.927,34
Crediti v/Personale	€ 63.116,21
Crediti per depositi cauzionali	€ 2.329,64
Crediti V/Inps per TFR dal 2007	€ 2.117.720,47
Crediti V/Inps per imposta sost. Su TFR	€ 580,68
Crediti V/Previambiente per TFR dal 2007	€ 105.424,52
Crediti V/Erario per IRAP D.L. 201/2011	€ 36.027,00
Credito V/Erario per imposta sost.	€ 1.080,55
Credito V/Erario per Ires	€ 56.952,00
Crediti v/ Erario per Irap	€ 19.360,00
Credito v/Erario per accise	€ 49.702,94
Fornitori c/anticipi	€ 3.195,68
Crediti V/bnl	€ 19.971,70

Disponibilità liquide

La composizione della classe in esame è la seguente:

Disponibilità liquide	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/19				
Banche:						
C/c n. 200430 BNL	819.301,82	701.136,08				
C / c n .						
BNL	6.012,43	0			3	5 4 1
Depositi postali:						

C/c n. 98531791	13.070,18	656,14
C/c n. 98531668	12.217,11	3.865,72
Denaro e valori in cassa:		
Cassa Affissioni	2.716,00	0
Cassa parcheggi	16.715,40	0
TOTALI	870.032,94	705.657,94

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 31/12/18	Saldo al 31/12/19
- Assicurazioni	9.789,12	6.332,27
- Fitti	0	1.200,00
TOTALI	9.789,12	7.532,27

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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Capitale	859.676,00			859.676,00
Riserva legale	44.497,84	128,92		44.626,76
Riserve statutarie	555.572,71			555.572,71
Altre riserve				
Riserva straordinaria	36.923,05	2.449,40		39.372,45
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	2.578,32			5.363,55

sociale

Il capitale sociale al 31/12/2019 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 2018.

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		
				copertura	Per Perdite	Per altre ragioni
Capitale	859.676,00	---				
Riserve di utili:						
Riserva legale	44.626,76	B				
Riserva statutaria	555.572,71	A,B	555.572,71			
Riserva straordinaria	39.372,45	A,B,C	39.372,45			
Totale	1.499.247,92		594.945,16			

Riserva legale

Tale riserva, che ammonta a € 44.626,76, accoglie gli accantonamenti effettuati in sede di destinazione degli utili. Non vi sono stati utilizzi di alcun tipo.

Riserva Straordinaria

Tale riserva ammonta a € 39.372,45. Non vi sono stati utilizzi di alcun tipo.

Riserve statutarie (ex Azienda Speciale)

In dettaglio la voce risulta così composta:

Riserve	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/19
Fondo Rinnovo Impianti	95.158,68	95.158,68
Fondo Finanz.to Svil Investim.	460.414,13	460.414,13

TOTALI 555.572,71 555.572,71

Utile dell'esercizio in corso

L'utile dell'anno risulta essere € 5.363,55.

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	<u>DECREMENTI</u>		
	31/12/18	INCREMENTI	31/12/2019
-Fondo Cause legali in corso	493.000,00		493.000,00
-Fondo Svalutazione crediti	48.074,90	+ 9.723,80 - 31.891,45	25.907,25
-Fondo Acc.to Costi Prev.li	40.000,00	+ 15.000,00	55.000,00
TOTALE	€581.074,90	+ 7.167,65	573.907,25

Il Fondo Cause legali in corso relativo alla vertenza "personale verde pubblico" ed al contenzioso in corso per il risarcimento dei danni patiti in conseguenza di un incendio ad un magazzino nel Comune di Crotona, non subisce variazioni.

Il fondo Svalutazione Crediti: si incrementa a fronte dell'accantonamento dell'anno di Euro 9.723,80; L'utilizzo del fondo svalutazione crediti nel periodo per € 31.891,45 è da ricondurre a perdite su crediti conseguenti alla riconciliazione delle partite creditorie e debitorie con il proprio socio unico Comune di Crotona, di cui alla Nota Informativa sull'avvenuta Verifica Debiti-Crediti alla data del 31/12/2018, redatta in data 11 ottobre 2019, asseverata dei rispettivi organi di revisione.

Il Fondo Acc.to per Costi previdenziali in relazione a problematiche connesse alla contribuzione previdenziale, si incrementa di € 15.000,00.

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	Previdenza Complementare	Totale
Saldo al 31.12.2018	1.018.629,71	2.012.048,84	116.181,61	3.146.860,16
TFR dell'anno		222.693,75	9.054,22	231.747,97
Rivalutazione	18.021,32	34.944,43		52.965,75
Imposta Sostitutiva	3.063,64	5.940,55		9.004,19
Anticipazione TFR		9.498,78		9.498,78
TFR Liquidato	71.891,48	136.529,18	21.686,52	230.107,18
Fondo al 31.12.2019	961.695,91	2.117.720,47	103.549,31	3.182.965,69

7) Debiti

Le variazioni intervenute nella consistenza delle singole voci di debito iscritte in bilancio al 31 dicembre 2019 sono evidenziate nella tabella riepilogativa che segue:

Debiti	Valori al 31/12/18	Valori al 31/12/19
Fornitori	410.625,14	482.285,74
Tributari	413.651,00	433.289,28
V / I s t i t u t i previdenziali	176.916,20	168.993,80
Debiti v/ comune	444.224,42	771.572,37
Altri debiti	230.917,95	266.419,68

Debiti v/fornitori

Per acquisti di beni e servizi fatturati pari a € 318.266,35, per fatture da ricevere € 164.019,39.

Debiti diversi v/Socio unico

I debiti in essere al 31 Dicembre nei confronti del Comune di Crotona risultano ammontare a € 144.551,67 per incassi del Servizio Affissioni e € 627.020,70 per incassi Servizio Parcheggio.

Debiti tributari

Risultano essere composti così come segue:

Debiti per F24	€	120.869,53
----------------	---	------------

Debiti v\Erario per rit. lav. auton.	€	2.949,36
Debiti v\Erario per sanzioni e interessi	€	14.352,42
Debiti v/Erario per imposte indirette (IVA)	€	277.140,58
Debiti v/Erario per IRES	€	13.685,64
Debiti v/Erario per IRAP	€	4.262,13
Debiti V/INPS per Imp. Sostit.	€	29,62

Debiti v/Istituti previdenziali

Risultano essere composti così come segue:

Debiti V/INPS	€	62.613,01
Debiti V/INAIL	€	3.360,10
Debiti v/ex INPDAP	€	102.690,25
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:

Debiti v/personale per Retribuzioni dicembre'19	€	218.687,53
Debiti v/personale per Compenso Retributivo Aziendale	€	37.037,34
Debiti di personale v/terzi	€	8.807,80
4. Altri debiti diversi -F.do Previambiente	€	1.887,01

8) Ratei e Risconti

La voce risconti passivi accoglie la quota parte dei proventi rinviata all' esercizio successivo.

Risconti passivi	Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/19
Attività Pulizia Straord.	9.836,07	0
Rimborso assicurativo		71.026,58

9) Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in atto operazioni di locazione finanziaria.