

AMIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18 /A
Codice Fiscale	00637570458
Numero Rea	MS 58597
P.I.	00637570458
Capitale Sociale Euro	3462864.3 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSONA NCA (960909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Comune di Carrara
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	788	1.182
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.625	12.663
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	218	218
7) altre	198.699	219.476
Totale immobilizzazioni immateriali	219.330	233.539
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.887.512	4.133.695
2) impianti e macchinario	1.231.063	1.403.258
3) attrezzature industriali e commerciali	664.730	677.960
4) altri beni	1.055.095	1.026.124
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.548	34.446
Totale immobilizzazioni materiali	6.839.948	7.275.483
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	48	548
Totale partecipazioni	48	548
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.614	20.614
Totale crediti verso altri	20.614	20.614
Totale crediti	20.614	20.614
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.662	21.162
Totale immobilizzazioni (B)	7.079.940	7.530.184
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	429.255	427.320
3) lavori in corso su ordinazione	-	57.472
Totale rimanenze	429.255	484.792
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.283.102	2.247.804
Totale crediti verso clienti	2.283.102	2.247.804
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.812.633	5.251.453
Totale crediti verso controllanti	4.812.633	5.251.453
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.294	528.058
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	513.294	528.058
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.072	199.913
Totale crediti tributari	262.072	199.913
5-ter) imposte anticipate	253.442	230.336
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	581.955	874.030
Totale crediti verso altri	581.955	874.030
Totale crediti	8.706.498	9.331.594
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	273.877	97.128
3) danaro e valori in cassa	55.707	750
Totale disponibilità liquide	329.584	97.878
Totale attivo circolante (C)	9.465.337	9.914.264
D) Ratei e risconti	15.935	157.308
Totale attivo	16.561.212	17.601.756
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.462.864	3.462.864
III - Riserve di rivalutazione	1.893.405	1.893.405
IV - Riserva legale	11.690	9.878
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	145.032	110.611
Varie altre riserve	1.687.564 ⁽¹⁾	1.687.564
Totale altre riserve	1.832.596	1.798.175
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.765	36.234
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)	-
Totale patrimonio netto	7.216.346	7.200.556
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	8.680	8.680
4) altri	826.300	762.776
Totale fondi per rischi ed oneri	834.980	771.456
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.598.095	1.694.782
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.551	837.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.513.866	2.098.183
Totale debiti verso banche	2.056.417	2.935.412
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.824	59.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	124.945	187.769
Totale debiti verso altri finanziatori	187.769	247.514
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.815.895	1.735.145
Totale debiti verso fornitori	1.815.895	1.735.145
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.833	27.174
Totale debiti verso controllanti	86.833	27.174
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.623	3.623
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.623	3.623
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.261	211.544
Totale debiti tributari	154.261	211.544
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.064	341.117
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	357.064	341.117

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.232	472.361
Totale altri debiti	731.232	472.361
Totale debiti	5.393.094	5.973.890
E) Ratei e risconti	1.518.697	1.961.072
Totale passivo	16.561.212	17.601.756

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
9) Riserva da trasformazione	1.655.779	1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784	31.784
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.532.080	11.336.092
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(57.472)	(43.182)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	259.831	137.962
altri	479.932	700.173
Totale altri ricavi e proventi	739.763	838.135
Totale valore della produzione	12.214.371	12.131.045
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	889.338	880.070
7) per servizi	2.963.412	2.824.013
8) per godimento di beni di terzi	65.850	40.085
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.751.932	4.692.549
b) oneri sociali	1.823.871	1.809.477
c) trattamento di fine rapporto	349.081	351.877
e) altri costi	13.283	15.522
Totale costi per il personale	6.938.167	6.869.425
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.193	45.966
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	836.418	922.424
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	112.966	138.596
Totale ammortamenti e svalutazioni	991.577	1.106.986
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.935)	(36.638)
14) oneri diversi di gestione	136.147	153.456
Totale costi della produzione	11.982.556	11.837.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	231.815	293.648
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.446	1.408
Totale proventi diversi dai precedenti	1.446	1.408
Totale altri proventi finanziari	1.446	1.408
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	144.789	160.355
Totale interessi e altri oneri finanziari	144.789	160.355
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(143.343)	(158.947)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.472	134.701
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.813	80.314
imposte differite e anticipate	(23.106)	18.153
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.707	98.467
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.765	36.234

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.765	36.234
Imposte sul reddito	53.707	98.467
Interessi passivi/(attivi)	143.343	158.947
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	417	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	232.232	293.648
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	318.066	326.574
Ammortamenti delle immobilizzazioni	878.611	968.390
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(1.382)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.196.677	1.293.582
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.428.909	1.587.230
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	55.537	6.544
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(35.298)	236.599
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	80.750	145.148
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	141.373	31.526
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(442.375)	(138.075)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	993.401	(87.574)
Totale variazioni del capitale circolante netto	793.388	194.168
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.222.297	1.781.398
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(143.343)	(158.947)
(Imposte sul reddito pagate)	(109.520)	(81.809)
(Utilizzo dei fondi)	(351.229)	(720.101)
Totale altre rettifiche	(604.092)	(960.857)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.618.205	820.541
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(445.146)	(163.416)
Disinvestimenti	43.846	39.702
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.985)	(1.480)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	500	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(428.785)	(125.194)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(294.678)	(419.426)
(Rimborso finanziamenti)	(644.062)	(221.342)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(18.974)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(957.715)	(640.769)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	231.705	54.578
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	97.128	41.133
Danaro e valori in cassa	750	2.167
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	97.878	43.300
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	273.877	97.128
Danaro e valori in cassa	55.707	750
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	329.584	97.878

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 34.765.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività in qualità di soggetto 'in house' del Comune di Carrara, così come definito dalla giurisprudenza comunitaria, nel settore dei servizi pubblici locali da esso affidati.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'azienda ha deciso di implementare i sistemi di gestione e qualità ottenendo l'importante traguardo delle certificazioni OHSAS 18000 e ISO 14000 relative alla ambiente e sicurezza, e di implementare il modello organizzativo previsto dal D.Lgs. 231/2001, approvato in data 27/03/2018.

Relativamente ai servizi aziendali Amia ha proseguito nei tradizionali servizi e ha mantenuto la collaborazione con la consorella Apuafarma volta alla implementazione di alcuni processi operativi propedeutici al progetto di fusione. In particolare è continuato il supporto sulla ultimazione e avvio del forno crematorio entrato in esercizio nelle prime settimane del corrente anno.

Si segnala inoltre che, in linea con quanto riportato nel Piano di razionalizzazione delle società partecipate" approvato dal Comune di Carrara, è stato dato inizio alle procedure che dovranno portare alla fusione della società Apuafarma S.p.a. in AMIA S.p.a. Nel dettaglio si riporta che:

- In data 19.06.2018 gli Organi Amministrativi delle due società hanno proceduto a redigere il progetto di fusione ex art. 2051 – ter C.C.;
 - Il progetto di fusione è stato depositato presso il Registro delle Imprese di Massa Carrara in data 28.06.2018, prot.n. 8268/MS, e iscritto il 28.06.2018;
 - In data 21.12.2018 le Assemblee delle due società hanno approvato il suddetto progetto di fusione ex art. 2502 C.C.;
 - il rapporto di cambio delle azioni della società incorporando "APUAFARMA" con le azioni dell'incorporante "AMIA S.P.A." è stato fissato nel rapporto di 5.018 (cinquemiladiciotto) a 1 (uno), ossia per ogni azione dell'incorporanda "APUAFARMA S.P.A." è prevista l'assegnazione di numero 5.018 (cinquemiladiciotto) azioni di valore unitario pari ad Euro 0,01 (zero virgola zero uno) dell'incorporante "AMIA S.P.A.";
 - al fine di soddisfare il rapporto di cambio, la società incorporante procederà ad aumentare il capitale sociale da Euro 3.462.864,30 (tre milioni quattrocentosessantaduemila ottocentosessantaquattro virgola trenta) ad Euro 3.952.621,10 (tremilioni novecentocinquantaquemila seicentoventuno virgola dieci) e quindi per Euro 489.756,80 (quattrocentoottantanovemila settecentocinquantasei virgola ottanta) mediante emissione di numero 48.975.680 (quarantotto milioni novecentosettantacinquemila seicentoottanta) azioni del valore nominale di Euro 0,01 (zero virgola zero uno) ciascuna, da attribuire ai soci della società incorporanda;
- la fusione produrrà i suoi effetti civili, ai sensi dell'articolo 2504-bis del Codice Civile, con l'ultima iscrizione dell'atto di fusione nel competente Ufficio del Registro Imprese; ai fini fiscali, la fusione avrà efficacia retroattiva a decorrere dal primo giorno dell'anno nel corso del quale sarà stata eseguita l'ultima iscrizione dell'atto di fusione. Si segnala inoltre che con atto della Giunta Comunale n° 415 del 16/08/2018 la società ha ottenuto l'affidamento di un nuovo servizio relativo alla gestione del Piano della sosta da parte del Comune di Carrara, con decorrenza dalla metà del mese di ottobre. Per effetto del relativo contratto di servizio ha provveduto all'assunzione di n°13 dipendenti addetti.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono ammortizzate in cinque esercizi, tranne quelle consistenti in rinnovamenti degli impianti di illuminazione pubblica per i quali è stata applicata una aliquota corrispondente al numero degli anni di durata residua del contratto di servizio esistente con il Comune di Carrara e per quelli relativi alla rete di fognatura per acque piovane di proprietà del Comune di Carrara, per le quali è stata applicata una aliquota di ammortamento del 5%, corrispondente alla durata economico tecnica del bene. Questo è reso possibile quale effetto del contratto di servizio stipulato con il Comune di Carrara, che, all'art. 7 comma 2, prevede, alla fine del contratto, con la retrocessione degli investimenti effettuati in favore dell'Ente, l'erogazione di un indennizzo in favore dell'azienda pari al valore contabile netto degli investimenti realizzati.

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

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzature specifiche	7,7%
Altri beni: mobili e arredi e macchine ordin. ufficio	12%
Altri beni: macchine uff. elettromecc. elettroniche	20%
Altri beni: autocarri	12%
Altri beni: autovetture	25%
Impianti videosorveglianza	20%
Altri impianti	8%

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali del settore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta, né conseguentemente il processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il criterio del costo ammortizzato e il processo di attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale o nell'esercizio contabile in cui viene manifestata l'accettazione del committente.

Criteri di rettifica

Non sussistono.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
219.330	233.539	(14.209)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.970	179.416	218	508.518	690.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	788	166.753	-	289.042	456.583
Valore di bilancio	1.182	12.663	218	219.476	233.539
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	27.985	-	-	27.985
Ammortamento dell'esercizio	394	21.023	-	20.777	42.193
Totale variazioni	(394)	6.962	-	(20.777)	(14.209)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.970	207.400	218	508.518	718.106
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.182	187.775	-	309.819	498.776
Valore di bilancio	788	19.625	218	198.699	219.330

La voce Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno accoglie prevalentemente l'ammontare delle Licenze d'uso a tempo indeterminato dei software utilizzati dall'azienda nei vari settori di attività.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali è invece prevalentemente composta da rinnovamenti effettuati su impianti di pubblica illuminazione di proprietà del Comune di Carrara.

Si segnala inoltre che, alla voce Concessioni, non è stato ammortizzato l'importo di Euro 218 relativo al valore della concessione ministeriale relativa agli impianti di telecomunicazione in quanto non utilizzata nel corso dell'esercizio.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costituzione	1.372				1.372
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	800			394	406
Totale	1.182			394	788

Nella voce sono compresi i costi per variazioni dello Statuto intervenute nell'esercizio.

Costi di sviluppo

Non sussistono.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sussistono

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.839.948	7.275.483	(435.535)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.572.336	2.888.316	1.486.568	5.419.868	34.446	18.401.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.438.641	1.485.058	772.909	4.333.711	-	11.030.319
Svalutazioni	-	-	35.699	60.033	-	95.732
Valore di bilancio	4.133.695	1.403.258	677.960	1.026.124	34.446	7.275.483
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.769	14.332	92.875	326.570	600	445.146
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.582	2.433	5.750	33.498	44.263
Ammortamento dell'esercizio	256.952	183.945	103.672	291.849	-	836.418
Totale variazioni	(246.183)	(172.195)	(13.230)	28.971	(32.898)	(435.535)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.583.105	2.897.484	1.550.329	5.365.612	1.548	18.398.078

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.695.593	1.666.421	849.900	4.250.484	-	11.462.398
Svalutazioni	-	-	35.699	60.033	-	95.732
Valore di bilancio	3.887.512	1.231.063	664.730	1.055.095	1.548	6.839.948

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Si evidenzia che la voce Terreni e Fabbricati comprende l'importo di Euro 94.777, quale valore delle aree di sedime sottostanti ai fabbricati iscritti, determinato ai sensi della normativa di cui all'art.36 D.L.223/06, per il quale non si è proceduto ad effettuare l'ammortamento in quanto beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. Tale importo è stato sottoposto alla valutazione dell'ufficio tecnico dell'azienda che ne ha suffragato il valore con idonea perizia.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzature specifiche	7,7%
Altri beni: mobili e macch. ordinarie ufficio	12%
Altri beni: macchine ufficio elettrom. elettroniche	20%
Altri beni: autovetture	25%
Impianti videosorveglianza	20%
Altri impianti	8%

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.

Ai sensi del Principio Contabile n°16 dell'O.I.C., si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate in esercizi precedenti rivalutazioni economiche o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

L'entità di tali rivalutazioni, effettuate nel rigoroso rispetto del principio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e di continuazione dell'attività, è stata determinata tramite perizie tecniche entro l'importo determinato dal valore d'uso delle immobilizzazioni materiali a cui sono state riferite, ovvero i fabbricati, senza modificare in alcun modo la durata della vita utile degli stessi.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in questo esercizio, né si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati 1996		2.901.505	2.901.505
Terreni e fabbricati 2000		2.031.330	2.031.330
Totale		4.932.835	4.932.835

Contributi in conto capitale

Non sussistono

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.662	21.162	(500)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	548	548
Valore di bilancio	548	548
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	500	500
Totale variazioni	(500)	(500)
Valore di fine esercizio		
Costo	48	48
Valore di bilancio	48	48

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Non sussistono partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.), ma solo in Altre imprese.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	20.614	20.614	20.614
Totale crediti immobilizzati	20.614	20.614	20.614

Il criterio di valutazione adottato è quello del costo senza alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato nè l'attualizzazione dei crediti secondo le disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015 in quanto trattasi di crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, in base alla facoltà prevista dal nuovo principio contabile OIC n°15. Non vi sono stati, infatti, incrementi della presente voce nell'esercizio in corso.

Tale voce è esclusivamente composta da depositi cauzionali relativi a utenze e concessioni.

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	20.614						20.614
Arrotondamento							
Totale	20.614						20.614

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20.614	20.614
Totale	20.614	20.614

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	48	48
Crediti verso altri	20.614	-

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CET CONSORZIO TOSCANA ENERGIA	48	48
Totale	48	48

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	20.614
Totale	20.614

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
429.255	484.792	(55.537)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.
Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	427.320	1.935	429.255
Lavori in corso su ordinazione	57.472	(57.472)	-
Totale rimanenze	484.792	(55.537)	429.255

La voce rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è prevalentemente composta da parti di ricambio destinate alla manutenzione di automezzi aziendali e impianti in gestione all'azienda.
Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.706.498	9.331.594	(625.096)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.247.804	35.298	2.283.102	2.283.102
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.251.453	(438.820)	4.812.633	4.812.633
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	528.058	(14.764)	513.294	513.294
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	199.913	62.159	262.072	262.072
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	230.336	23.106	253.442	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	874.030	(292.075)	581.955	581.955
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.331.594	(625.096)	8.706.498	8.453.056

I Crediti Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del settore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta, né conseguentemente il processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

I crediti sono stati oggetto di sensibili movimentazioni nel corso dell'esercizio, così come il relativo Fondo svalutazione, come risulta dal prospetto riportato.

La voce crediti verso controllanti è costituita da somme vantate verso l'azionista di riferimento della società che è il Comune di Carrara, quale Ente Pubblico locale titolare del 99,49% del Capitale sociale, ed hanno prevalentemente ad oggetto prestazioni che l'azienda ha svolto nell'esercizio in corso e in quello precedente.

Tra i crediti verso clienti è stata classificata la posizione vantata nei confronti della società Cermec spa per Euro 429.945. Si è ritenuto di classificare tale posta in questa voce e non in quella relativa alle imprese sottoposte al controllo dalle controllanti, di cui alla voce C-II-5), in quanto si tratta di società controllata congiuntamente dal Comune di Carrara e dal Comune di Massa, senza che tuttavia ognuno di esso eserciti il controllo ai sensi della normativa prevista dall'art. 2359 C.C.

All'interno della suddetta voce, relativa ai crediti verso imprese sottoposte al controllo dalle controllanti sono state invece classificate le somme vantate nei confronti delle società, al netto del fondo svalutazione crediti relativo, le cui partecipazioni maggioritarie sono possedute dal Comune di Carrara, quali Apuafarma spa e Progetto Carrara srl in liquidazione.

La voce crediti tributari accoglie prevalentemente l'importo relativo al rimborso Ires relativo al riconoscimento della deduzione Irap per la parte relativa alle spese di personale dipendenti e assimilate di cui al DL 201/2011 art.2 comma 1 quater, per Euro 185.645, contabilizzata negli esercizi precedenti.

I crediti per imposte anticipate per Euro 253.442, si riferiscono all'ammontare delle imposte calcolate sulle poste temporaneamente indeducibili (c.d. differenze temporanee) imputate nell'esercizio, poiché esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Tali affermazioni trovano fondamento anche nel documento di previsione economica per l'anno 2019, all'interno del quale esiste infatti una base imponibile adeguata ad accogliere quelle differenze temporanee che con ragionevole certezza si riverseranno nell'esercizio.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Carrara	4.812.633
Gaia Spa	1.607.287
Apuafarma spa	482.090
Cermec	429.945

Progetto Carrara srl in liquid,	265.318
---------------------------------	---------

I crediti verso altri, al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
A.I.T. Autorità Idrica Toscana	173.890
Regione Toscana	161.141
Provincia di Massa Carrara	58.044

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	2.283.102	2.283.102
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.812.633	4.812.633
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	513.294	513.294
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.072	262.072
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	253.442	253.442
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	581.955	581.955
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.706.498	8.706.498

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2017	288.981
Utilizzo nell'esercizio	59.120
Accantonamento esercizio	112.966
Saldo al 31/12/2018	342.827

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
329.584	97.878	231.706

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	97.128	176.749	273.877
Denaro e altri valori in cassa	750	54.957	55.707
Totale disponibilità liquide	97.878	231.706	329.584

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.935	157.308	(141.373)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	157.308	(141.373)	15.935
Totale ratei e risconti attivi	157.308	(141.373)	15.935

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	15.935

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.216.346	7.200.556	15.790

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.462.864	-	-	-		3.462.864
Riserve di rivalutazione	1.893.405	-	-	-		1.893.405
Riserva legale	9.878	-	1.812	-		11.690
Altre riserve						
Riserva straordinaria	110.611	-	34.421	-		145.032
Varie altre riserve	1.687.564	-	-	-		1.687.564
Totale altre riserve	1.798.175	-	34.421	-		1.832.596
Utile (perdita) dell'esercizio	36.234	(1.469)	-	-	34.765	34.765
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	(18.974)		(18.974)
Totale patrimonio netto	7.200.556	(1.469)	36.233	(18.974)	34.765	7.216.346

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva da trasformazione	1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1.687.564

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.462.864	Capitale	B	3.462.864
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	1.893.405	Capitale	A,B	1.893.405
Riserva legale	11.690	Utili	B	11.690
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva straordinaria	145.032	Utili	A,B,C,D	145.032
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1.687.564	Capitale/utili	A,B,C,D	1.660.078
Totale altre riserve	1.832.596			1.805.111
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)	Capitale		(18.974)
Totale	7.181.581			7.154.096
Quota non distribuibile				5.348.985
Residua quota distribuibile				1.805.111

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
9) Riserva da trasformazione	1.655.779	Capitale	A,B,	1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784	Utili	A,B,C,D	4.299
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
	-		A,B,C,D	-
Totale	1.687.564			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Nella voce Altre riserve permane il vincolo fiscale pari ad Euro 27.485. Esso deriva dalla differenza tra l'ammontare (determinato extracontabilmente) degli ammortamenti anticipati effettuati in esercizi precedenti, dedotti i decrementi, che alla data di chiusura del bilancio ammonta ad Euro 36.165, e l'ammontare del relativo accantonamento al fondo imposte differite per Euro 8.680, ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b).

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussistono.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.462.864	8.339	3.662.332	30.788	7.164.323
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				5.446	5.446
Altre variazioni					
incrementi		1.539	29.248		30.787
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				36.234	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.462.864	9.878	3.691.580	36.234	7.200.556
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				(1.469)	(1.469)
Altre variazioni					
incrementi		1.812	34.421		36.233
decrementi					
riclassifiche			(18.974)		(18.974)
Risultato dell'esercizio corrente				34.765	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.462.864	11.690	3.707.027	34.765	7.216.346

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione non monetarie
Riserva rivalutazione sede aziendale	1.893.405
Riserva da trasformazione	1.655.779

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono.

Riserva negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
AMIA SPA		18.974		18.974

A seguito della delibera di assemblea ordinaria del 12 dicembre 2017 la Società ha provveduto ad affettuare l'acquisto di n. 68 azioni proprie, per effetto della cessione, da parte dei soci uscenti quali, Provincia di Massa Carrara, di n. 58 azioni, Comune di Licciana Nardi di n. 5 azioni, Comune di Zeri di n. 1 azione, Comune di Filattiera di n. 1 azione e, Comune di Montignoso di n. 3 azioni, per un valore complessivo di Euro 18.974.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
834.980	771.456	63.524

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.680	762.776	771.456
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	285.500	285.500
Utilizzo nell'esercizio	-	221.976	221.976
Totale variazioni	-	63.524	63.524
Valore di fine esercizio	8.680	826.300	834.980

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 8.680, relative a differenze temporanee tassabili, come descritto in sede di commento del vincolo fiscale esistente nella voce Altre Riserve del Patrimonio Netto.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 790.800, risulta così composta nelle seguenti poste (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- Fondo rischi controversie legali passive:	euro 300.061
- Fondo incentivazione	euro 466.328
- Fondo controversie legali attive	euro 55.000

Il Fondo rischi controversie legali passive accoglie la valutazione economica dei rischi a cui l'azienda è sottoposta a seguito di azioni legali intraprese da parte di terzi soggetti.

Il Fondo incentivazione accoglie la retribuzione di produttività da erogare ai dipendenti ai sensi dei contratti collettivi di lavoro in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.598.095	1.694.782	(96.687)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.694.782
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.249
Utilizzo nell'esercizio	154.936
Totale variazioni	(96.687)
Valore di fine esercizio	1.598.095

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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, comprensivo delle rivalutazioni di legge

Il fondo accantonato 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 non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.393.094	5.973.890	(580.796)

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

Il criterio del costo ammortizzato e il processo di attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.935.412	(878.995)	2.056.417	542.551	1.513.866	173.903
Debiti verso altri finanziatori	247.514	(59.745)	187.769	62.824	124.945	-
Debiti verso fornitori	1.735.145	80.750	1.815.895	1.815.895	-	-
Debiti verso controllanti	27.174	59.659	86.833	86.833	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.623	-	3.623	3.623	-	-
Debiti tributari	211.544	(57.283)	154.261	154.261	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	341.117	15.947	357.064	357.064	-	-
Altri debiti	472.361	258.871	731.232	731.232	-	-
Totale debiti	5.973.890	(580.796)	5.393.094	3.754.283	1.638.811	173.903

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018 è comprensivo dei mutui passivi, nonché degli anticipi sui crediti vantati nei confronti del Comune di Carrara ceduti pro-solvendo alla stessa. Esso esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I Debiti verso altri finanziatori consistono nell'ammontare delle quote capitale residue dei mutui ancora in essere con la Cassa Depositi e Prestiti.

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.

Per i Debiti verso controllanti occorre rilevare che si tratta di debiti per canoni di concessione previsti contrattualmente e per oneri finanziari su mutui verso il socio con il 99,49% del capitale sociale, ovvero il Comune di Carrara.

Nella voce Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono state classificate le somme dovute nei confronti delle società, le cui partecipazioni maggioritarie sono possedute dal Comune di Carrara, quali Apuafarma spa e Progetto Carrara srl in liquidazione, come precisato in sede di commento della corrispondente voce all'interno della classe dei Crediti dell'attivo circolante.

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

Sono presenti i debiti per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dipendenti per Euro 140.368, ritenute IRPEF sui compensi a professionisti per Euro 1.338, regolati nell'esercizio successivo.

La voce Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accoglie i debiti relativi agli enti previdenziali Inps ed Inpdap, per quanto dovuto dalle retribuzioni del personale del mese di dicembre, nonché nei confronti dell'Inail per quanto da corrispondere nell'esercizio successivo per effetto della autoliquidazione annuale.

La voce Altri debiti accoglie prevalentemente il debito verso i dipendenti relativo ai ratei per quattordicesima mensilità alle ferie e permessi non goduti per Euro 381.462 e depositi cauzionali per Euro 19.195.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.056.417	2.056.417
Debiti verso altri finanziatori	187.769	187.769
Debiti verso fornitori	1.815.895	1.815.895
Debiti verso imprese controllanti	86.833	86.833
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.623	3.623
Debiti tributari	154.261	154.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	357.064	357.064
Altri debiti	731.232	731.232
Debiti	5.393.094	5.393.094

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.056.417	2.056.417
Debiti verso altri finanziatori	187.769	187.769
Debiti verso fornitori	1.815.895	1.815.895
Debiti verso controllanti	86.833	86.833
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.623	3.623
Debiti tributari	154.261	154.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	357.064	357.064
Altri debiti	731.232	731.232
Totale debiti	5.393.094	5.393.094

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.518.697	1.961.072	(442.375)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.208	(1.774)	6.434
Risconti passivi	1.952.864	(440.601)	1.512.263
Totale ratei e risconti passivi	1.961.072	(442.375)	1.518.697

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi	1.512.263
Ratei passivi	6.434
	1.518.697

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.

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

I Risconti passivi si riferiscono ai contributi e ricavi pluriennali ricevuti dall'azienda per il finanziamento di vari progetti relativi alla propria attività.

L'importo oltre 5 anni a Euro 586.424.

I ratei passivi si riferiscono agli interessi passivi su finanziamenti in essere. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.214.371	12.131.045	83.326

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.532.080	11.336.092	195.988
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(57.472)	(43.182)	(14.290)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	739.763	838.135	(98.372)
Totale	12.214.371	12.131.045	83.326

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.247.613
Altre	284.467
Totale	11.532.080

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.532.080
Totale	11.532.080

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.982.556	11.837.397	145.159

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	889.338	880.070	9.268

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	2.963.412	2.824.013	139.399
Godimento di beni di terzi	65.850	40.085	25.765
Salari e stipendi	4.751.932	4.692.549	59.383
Oneri sociali	1.823.871	1.809.477	14.394
Trattamento di fine rapporto	349.081	351.877	(2.796)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	13.283	15.522	(2.239)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	42.193	45.966	(3.773)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	836.418	922.424	(86.006)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	112.966	138.596	(25.630)
Variazione rimanenze materie prime	(1.935)	(36.638)	34.703
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	136.147	153.456	(17.309)
Totale	11.982.556	11.837.397	145.159

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Si evidenzia che nella voci suddette sono stati iscritti costi di competenza di periodi precedenti per complessivi Euro 1.089.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Si evidenzia che nella voce Oneri sociali sono stati iscritti costi di competenza di periodi precedenti per Euro 18.799.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La voce è composta da un accantonamento di Euro 112.966, resosi necessario per consentire l'adeguamento del fondo svalutazione crediti ad un importo tale da fronteggiare i futuri rischi di inesigibilità, e, conseguentemente, di esporre il valore dei crediti nello stato patrimoniale al valore di presunto realizzo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 136.147 e sono rappresentati prevalentemente da imposte e tasse locali nonché spese non classificabili nelle voci precedenti, relative a spese di carattere generale dell'Azienda, nonché dai contributi associativi ad Enti di categoria. La voce comprende anche Euro 417 di imposte e tasse locali di competenza di esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(143.343)	(158.947)	15.604

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.446	1.408	38
(Interessi e altri oneri finanziari)	(144.789)	(160.355)	15.566
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(143.343)	(158.947)	15.604

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

End

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	130.789
Altri	14.000
Totale	144.789

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					23.419	23.419
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					107.370	107.370
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					14.000	14.000
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					144.789	144.789

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.446	1.446
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					1.446	1.446

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.707	98.467	(44.760)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	76.813	80.314	(3.501)
IRES	34.162	43.452	(9.290)
IRAP	42.651	36.862	5.789
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(23.106)	18.153	(41.259)
IRES	(20.364)	17.221	(37.585)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRAP	(2.742)	932	(3.674)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	53.707	98.467	(44.760)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 8.680.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	283.177	224.057
Totale differenze temporanee imponibili	368.026	294.361
Differenze temporanee nette	84.849	70.304
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(208.364)	(13.614)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(20.365)	(2.742)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(228.405)	(16.356)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Utilizzo fondo controversie legali	280.154	15.593	300.061	24,00%	3.742	3,90%	608
Utilizzo fondo incentivazioni personale	422.712	206.384	466.328	24,00%	49.532	3,90%	8.049
Fondo svalutazione crediti tassato	247.329	59.120	261.874	24,00%	14.189	-	-
Compensi amministratori deducibili	2.080	2.080	-	24,00%	499	3,90%	81

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento rischi cause	280.154	35.500	300.061	24,00%	8.520	3,90%	1.384
Accantonamento fondo incentivazioni personale	422.712	250.000	466.328	24,00%	60.000	3,90%	9.750
Accantonamento svalutazione crediti tassato	247.329	73.665	261.874	24,00%	17.680	-	-
Rata Tari pagata 2019	-	8.861	8.861	24,00%	2.127	3,90%	346

Non sussistono.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	5	5	
Impiegati	18	16	2
Operai	117	144	(27)
Altri			
Totale	142	167	(25)

La voce operai comprende i 7 mesi di attività del progetto La Mia Carrara che ha previsto l'assunzione di 16 dipendenti a tempo determinato per 12 mesi grazie all'ottenimento di un finanziamento comunitario e la chiusura del progetto Carpe urbem che nel periodo maggio 2016 aprile 2017 aveva previsto l'assunzione di n.35 dipendenti partime a tempo determinato per 12 mesi.

I contratti nazionale di lavoro applicati sono i seguenti:

- Dirigenti;
- Federgasacqua;
- Federambiente;
- Federelettrica;
- Multiservizi;
- Teatri stabili pubblici;
- Commercio (terziario e servizi).

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	18
Operai	117
Totale Dipendenti	142

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.115	31.474

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore :

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.500

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
Azioni Ordinarie	13.410	3.462.864,30
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale		

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sussistono.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società nei confronti del socio Comune di Carrara ai sensi dei vigenti contratti di servizio, sono state concluse a condizioni normali di mercato. Il relativo dettaglio è riportato nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 11.01.2019 è stata iscritta al Registro Imprese della Camera di Commercio di Massa Carrara la delibera di Assemblea straordinaria che ha approvato il progetto di fusione. Essendo scaduti i termini per eventuali opposizioni si ritiene che a breve termine le società procederanno a sottoscrivere l'atto di fusione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non sussiste.

End

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non sussistono.

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

L'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124 impone l'obbligo di esporre nella nota integrativa le informazioni relative a sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevute da pubbliche amministrazioni e/o da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate e/o da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

A tal proposito, si specificano i **dati di bilancio** che trovano riferimento con la norma di cui sopra:

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni e 5) Altri Ricavi: importo totale Euro 11.965.474

Soggetto	Importo	Descrizione
ASL Toscana Nord Ovest	30.987	Servizio ritiro rifiuti
Apuafarma spa	48.877	Servizi amministrativi e servizio ritiro rifiuti
Comune di Carrara	11.008.812	Contratti di servizio in essere
Provincia di Massa-Carrara	20.763	Quota contributo su iniziativa ambientale
Regione Toscana	164.354	Quota contributo su investimenti ambientali, opere fognatura e rimborsi spese tirocini
Progetto Carrara srl in liquidazione	24.879	Servizi di pulizia
Cermec spa	101.411	Servizi di raccolta differenziata e servizi tecnologici
Gaia spa	278.334	Affitto sede aziendale e partite commerciali
Erario	24.007	Credito di imposta per carbon tax
ATO Autorità di Ambito Territoriale	82.402	Quota contributo su iniziative ambientali
AIT Autorità Idrica Toscana	180.648	Quota contributo su opere fognatura
Totale	11.965.474	

I saldi aperti relativi alle posizioni di cui sopra trovano allocazione nello Stato patrimoniale nelle seguenti voci, per le stesse motivazioni di cui sopra, per quanto non diversamente descritto:

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

C) Attivo circolante II) Crediti

1) Verso clienti:

Soggetto	Importo	Descrizione
Cermec spa	429.945	
Comune di Montignoso	8.000	Rimborso spese
Comune di Fivizzano	123	Rimborso spese
Gaia spa	1.607.287	
ASL Toscana nord ovest	30.990	

4) Verso controllanti:

Soggetto	Importo
Comune di Carrara	4.812.633

5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

Soggetto	Importo
Progetto Carrara srl in liquidazione	265.918
Apuafarma	482.090

5quater) Verso altri

Soggetto	Importo
Regione Toscana	214.222
AIT Autorità Idrica Toscana	173.900
Provincia di Massa-Carrara	58.444

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	34.765
5% a riserva legale	Euro	1.738
a riserva straordinaria	Euro	33.027
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Dr. Pascal Arrighi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr.Cesare Lattanzi quale incaricato della societa', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.

Data, 08/04/2019