Dati anagrafici	
denominazione	NAUSICAA S.P.A.
sede	54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18/A
capitale sociale	3.952.621,10
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	MS
partita IVA	00637570458
codice fiscale	00637570458
numero REA	58597
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	38.11
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	Comune di Carrara
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	6.703	788
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.724	19.625
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	218	218
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	1.970.345	198.699
Totale immobilizzazioni immateriali	2.002.990	219.330
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.859.251	3.887.512
2) impianti e macchinario	1.247.201	1.231.063
3) attrezzature industriali e commerciali	893.629	664.730
4) altri beni	1.362.534	1.055.095
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.548	1.548
Totale immobilizzazioni materiali	9.369.163	6.839.948
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	48	48
Totale partecipazioni	48	48
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.979	20.614
Totale crediti verso altri	33.979	20.614
Totale crediti	33.979	20.614
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.027	20.662
Totale immobilizzazioni (B)	11.406.180	7.079.940
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.540.235	429.255
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	1.540.235	429.255
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.789.593	2.283.102
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.789.593	2.283.102
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.484.685	4.812.633
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	6.484.685	4.812.633
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.365	513.294
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	117.365	513.294
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.255	262.072
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	256.255	262.072
5-ter) imposte anticipate	270.987	253.442
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	734.561	581.955
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso altri	734.561	581.955
Totale crediti	9.653.446	8.706.498
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.440.039	273.877
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	73.683	55.707
Totale disponibilità liquide	1.513.722	329.584
Totale attivo circolante (C)	12.707.403	9.465.337
D) Ratei e risconti	249.034	15.935
Totale attivo	24.362.617	16.561.212
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.952.621	3.462.864
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	1.893.405	1.893.405
IV - Riserva legale	29.697	11.690
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	487.149	145.032
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	525.589	
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1.687.563	1.687.564
Totale altre riserve	2.700.301	1.832.596
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	96.226	34.765
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)	(18.974)
Totale patrimonio netto	8.653.276	7.216.346
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	276.928	8.680
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.582.577	826.300
Totale fondi per rischi ed oneri	1.859.505	834.980
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.925.469	1.598.095
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		

2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.159.621	542.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.869.923	1.513.866
Totale debiti verso banche	3.029.544	2.056.417
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.538	62.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.496	124.945
Totale debiti verso altri finanziatori	125.034	187.769
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	196	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	196	
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.996.391	1.815.895
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	3.996.391	1.815.895
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.833	86.833
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	203.833	86.833
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.365	3.623
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	121.365	3.623
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	608.969	154.261
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	608.969	154.261
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.095	357.064
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	845.095	357.064
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.582.038	731.232
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.582.038	731.232
Totale debiti	10.512.465	5.393.094
E) Ratei e risconti	1.411.902	1.518.697
Totale passivo	24.362.617	16.561.212

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
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

	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.386.114	11.532.080
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		(57.472)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	139.936	259.831
altri	673.841	479.932
Totale altri ricavi e proventi	813.777	739.763
Totale valore della produzione	26.199.891	12.214.371
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.146.818	889.338
7) per servizi	3.758.456	2.963.412
8) per godimento di beni di terzi	302.635	65.850
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.487.329	4.751.932
b) oneri sociali	2.917.609	1.823.871
c) trattamento di fine rapporto	601.271	349.081
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	435.528	13.283
Totale costi per il personale	12.441.737	6.938.167
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.295	42.193
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	906.100	836.418
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	651.660	112.966
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.656.055	991.577
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(180.858)	(1.935)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	318.195	136.147
Totale costi della produzione	25.443.038	11.982.556
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	756.853	231.815
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono		

partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3.405	1.446
Totale proventi diversi dai precedenti	3.405	1.446
Totale altri proventi finanziari	3.405	1.446
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	151.810	144.789
Totale interessi e altri oneri finanziari	151.810	144.789
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(148.405)	(143.343)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	608.448	88.472
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	421.973	76.813
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	90.249	(23.106)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	512.222	53.707
21) Utile (perdita) dell'esercizio	96.226	34.765

	31/12/2019	31/12/2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	96.226	34.765
Imposte sul reddito	512.222	53.707
Interessi passivi/(attivi)	148.405	143.343
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	46.172	417
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	803.025	232.232
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.431.667	318.066
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.004.395	878.611
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	889.359	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.325.421	1.196.677
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.128.446	1.428.909
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.110.980)	55.537
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	384.346	(35.298)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.180.496	80.750
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(233.099)	141.373
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(106.795)	(442.375)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	258.039	993.401
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.372.007	793.388
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.500.453	2.222.297
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(148.405)	(143.343)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.740)	(109.520)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(1.114.283)	(351.229)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(1.305.428)	(604.092)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.195.025	1.618.205
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.022.094)	(445.146)
Disinvestimenti	151.331	43.846
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(78.895)	(27.985)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(13.365)	
Disinvestimenti		500
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(3.942.902)*	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.905.925)	(428.785)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	617.070	(294.678)
Accensione finanziamenti	1.196.473**	
(Rimborso finanziamenti)	(1.259.208)	(644.062)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.340.704***	(1)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		(18.974)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.895.039	(957.715)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.184.139	231.705
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	273.877	97.128
Assegni		
Danaro e valori in cassa	55.707	750
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	329.584	97.878
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.440.039	273.877

Assegni		
Danaro e valori in cassa	73.683	55.707
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.513.722	329.584
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

NOTE: * l'importo si riferisce alle acquisizioni di immobilizzazioni derivanti dall'incorporata a seguito della fusione.
** L'accensione dei finanziamenti si riferisce all'ammontare del valore residuo dei mutui accesi dall'incorporata confluiti nella contabilità dell'incorporante.
*** L'importo si riferisce all'incremento di patrimonio netto rilevato a seguito della fusione per incorporazione al netto dell'utile d'esercizio.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 96.226.

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, nell'ambito dei servizi pubblici locali da esso affidati.
A seguito della fusione con l'altra partecipata del Comune di Carrara "APUAFARMA S.P.A." la società svolge i seguenti servizi: Igiene urbana, Manutenzione servizi elettrici, Gestione fognature acque piovane, Arredo urbano e verde pubblico, manutenzione impianti termici, ICT, teatri e musei, gestione delle farmacie comunali, dei servizi cimiteriali, dei servizi di trasporto e mensa scolastica, servizi socio-educativi (assistenza disabili, anziani, centri estivi ecc.), piano della sosta, energy manager.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'evento che sicuramente ha caratterizzato lo scorso esercizio è stato il perfezionamento della fusione con la partecipata del Comune di Carrara "APUAFARMA S.P.A.", di cui si riassumono le tappe principali:
- 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 incorporata "APUAFARMA" con le azioni dell'incorporante "AMIA S.P.A." è stato fissato nel rapporto di 5.018 a 1, ossia per ogni azione dell'incorporata "APUAFARMA S.P.A." era prevista l'assegnazione di numero 5.018 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 ha proceduto ad aumentare il capitale sociale da Euro 3.462.864,30 ad Euro 3.952.621,10 e quindi per Euro 489.756,80 mediante emissione di numero 48.975.680 azioni del valore nominale di Euro 0,01 (zero virgola zero uno) ciascuna, attribuite ai soci della società incorporata;
- la fusione ha prodotto 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 che è avvenuta in data 01.04.2019; ai fini fiscali, la fusione ha efficacia retroattiva a decorrere dal primo giorno dell'anno nel corso del quale è stata eseguita l'ultima iscrizione dell'atto di fusione, e quindi dal 01.01.2019.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto di quanto

introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.
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.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.,; la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
Come previsto dall'OIC 4, per ogni voce dell'attivo e del passivo, i singoli conti delle società partecipanti alla fusione sono stati aggregati in un'unica voce di identico contenuto, con applicazione dei principi di redazione e valutazione previsti dal codice civile in materia. Essendo stata prevista la retrodatazione degli effetti contabili dell'operazione all'01/01/2019, l'aggregazione di cui sopra è stata effettuata anche per quanto riguarda le voci del conto economico.
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.ce 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).
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

La Società non ha cambiato i propri principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono stati evidenziati errori da parte degli Organi Competenti per cui non si è proceduto a correzioni.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. In particolare, per quanto riguarda i dati comparativi, i dati dell'esercizio precedente sono relativi solo alla società incorporante AMIA S.p.A, (ora NAUSICAA S.P.A.) mentre i dati al 31/12/19 derivano dall'aggregazione dei singoli conti delle società partecipanti alla fusione.
Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione, così come indicato nel principio OIC n. 4, di seguito è riportata una tabella che riporta in colonne affiancate:
a) Gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio (31/12/18) dell'incorporante AMIA SPA;
b) Gli importi iscritti del precedente esercizio (31/12/18) dell'incorporata APUAFARMA S.P.A.;
c) Gli importi iscritti al 01/04/19 dell'incorporata APUAFARMA S.P.A. data di effetto della fusione;
Tale tabella ha l'obiettivo di rendere conoscibile ai soci ed agli altri portatori di interessi la composizione del patrimonio della società incorporata, preso in carico dall'incorporante.

	APUAFARMA SPA Situazione economico patrimoniale al 31/3/19	APUAFARMA SPA Bilancio di esercizio al 31/12/2018	AMIA SPA Bilancio di esercizio al 31/12/2018
Stato patrimoniale attivo	9.321.014	8.966.948	16.561.212
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni	4.349.103	4.252.910	7.079.940
I) Immobilizzazioni immateriali	1.660.426	1.604.389	219.330
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	788
2) Costi di sviluppo	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	19.625
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.439	3.439	218
5) Avviamento	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	28.003	0	0
7) Altre ...	1.628.984	1.600.950	198.699
II) Immobilizzazioni materiali	2.675.312	2.635.156	6.839.948
1) Terreni e fabbricati	2.247.703	2.244.697	3.887.512
2) Impianti e macchinario	153.254	153.254	1.231.063
3) Attrezzature industriali e commerciali	144.179	107.679	664.730
4) Altri beni	130.176	129.526	1.055.095
a) Mobili	59.362	61.220	11.025
b) Macchine d'ufficio	39.230	41.037	20.127
c) Automezzi	26.388	27.269	1.023.213
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	1.548
III) Immobilizzazioni finanziarie	13.365	13.365	20.662
1) Partecipazioni in:	0	0	48
2) Crediti	13.365	13.365	20.614
d bis) Verso altri	13.365	13.365	20.614
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	13.365	13.365	20.614
3) Altri titoli	0	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0
C) Attivo circolante	4.724.430	4.456.443	9.465.337
I) Rimanenze	1.089.550	930.223	429.255
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	429.255
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	1.085.221	930.123	0
5) Acconti	4.329	100	0
II) Crediti	3.370.190	2.923.358	8.706.498
1) Verso clienti	788.634	513.369	2.283.102
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	788.634	513.369	2.283.102
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso controllanti	835.357	641.953	4.812.633
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	835.357	641.953	4.812.633
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.721	3.623	513.294
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.721	3.623	513.294
5 bis) Per crediti tributari	69.083	69.083	262.072
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	18.480	18.480	262.072
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	50.603	50.603	0
5 ter) Per imposte anticipate	107.794	107.794	253.442
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	107.794	107.794	253.442
5 quater) Verso altri	1.565.601	1.587.536	581.955
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	90.180	100.587	581.955
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.475.421	1.486.949	0
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0

IV) Disponibilità liquide	264.690	602.862	329.584
1) Depositi bancari e postali	215.649	566.064	273.877
2) Assegni	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	49.041	36.798	55.707
D) Ratei e risconti	**247.481**	**257.595**	**15.935**
1) Ratei attivi	0	0	0
2) Risconti attivi	247.481	257.595	15.935
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	247.481	257.595	15.935

Stato patrimoniale passivo	9.321.014	8.966.948	16.561.212
A) Patrimonio netto	**1.771.163**	**1.340.705**	**7.216.346**
I) Capitale	1.050.369	1.050.369	3.462.864
1) Azioni ordinarie	1.050.369	1.050.369	3.462.864
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
1) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0	1.893.405
IV) Riserva legale	18.604	2.336	11.690
V) Riserve statutarie	0	0	0
VI) Altre riserve	353.632	44.541	1.832.596
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	430.458	325.359	34.765
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-81.900	-81.900	-18.974
B) Fondi per rischi e oneri	**318.143**	**345.009**	**834.980**
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite	32.000	32.000	8.680
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0
4) Altri	286.143	313.009	826.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.948.989	1.966.752	1.598.095
D) Debiti	**5.282.720**	**5.314.404**	**5.393.094**
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) Debiti verso banche	1.516.253	1.351.436	2.056.417
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	451.720	286.903	542.551
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.064.533	1.064.533	1.513.866
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0	187.769
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	62.824
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	124.945
6) Acconti	0	0	0
7) Debiti verso fornitori	2.074.571	2.190.019	1.815.895
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.074.571	2.190.019	1.815.895
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0
11) Debiti verso controllanti	147.228	285.239	86.833
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	147.228	285.239	86.833
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	479.087	479.087	3.623
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	479.087	479.087	3.623
12) Debiti tributari	228.861	160.590	154.261
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	228.861	160.590	154.261

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.358	319.966	357.064
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	241.358	319.966	357.064
14) Altri debiti	595.362	528.067	731.232
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	595.362	528.067	731.232
E) Ratei e risconti	**0**	**78**	**1.518.697**
1) Ratei passivi	0	78	6.434
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	78	6.434
2) Risconti passivi	0	0	1.512.263
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	247.641
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	1.264.622

Conto economico			
A) Valore della produzione	**3.388.173**	**12.792.611**	**12.214.371**
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.558.575	9.966.823	11.532.080
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	-57.472
a) Rimanenze iniziali	0	0	-57.472
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	829.598	2.825.788	739.763
B) Costi della produzione	**2.943.986**	**12.373.699**	**11.982.556**
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.703.954	6.103.597	889.338
7) Per servizi	292.336	1.205.959	2.963.412
8) Per godimento di beni di terzi	39.675	117.837	65.850
9) Per il personale	1.057.153	4.731.901	6.938.167
a) Salari e stipendi	738.987	3.321.263	4.751.932
b) Oneri sociali	268.403	1.091.698	1.823.871
c) Trattamento di fine rapporto	49.763	222.130	349.081
e) Altri costi	0	96.810	13.283
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	105.889	991.577
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	22.038	42.193
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	67.713	836.418
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		16.138	112.966
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-155.098	-7.653	-1.935
12) Accantonamento per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	5.967	116.169	136.147
C) Proventi e oneri finanziari	**-13.729**	**-71.640**	**-143.343**
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	58	1.446
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti	0	58	1.446
17) Interessi e altri oneri finanziari	13.729	71.698	144.789
e) Altri	13.729	71.698	144.789
17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	**0**	**0**	**0**
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	21.913	53.707

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	430.458	325.359	34.765

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 costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
I diritti di 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.
Si evidenzia inoltre la presenza di una ulteriore categoria di immobilizzazioni immateriali, consistenti in migliorie su beni di terzi, prevalentemente composte da rinnovamenti di fabbricati cimiteriali, che sono stati ammortizzati con aliquota del 2%, determinata sulla base della vita utile economico tecnica dei beni, derivante dalla perizia effettuata da tecnici abilitati. Tale criterio di applicazione è conforme a quanto disposto dal contratto di servizio vigente con il Comune di Carrara, che, prevede, all'art.16 c.3, alla fine del contratto o in caso di risoluzione anticipata, 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.
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.

A questo proposito si precisa che per i cespiti già di proprietà della incorporante le aliquote utilizzate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente (ridotte alla metà per i beni acquisiti nell'esercizio di entrata in funzione del bene), e più precisamente:

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

Altri impianti	8%

Per i cespiti acquisiti a seguito della fusione per incorporazione di APUAFARMA S.P.A. sono state invece modificate alcune aliquote di ammortamento e più precisamente:

Tipo Bene	% Ammortamento ante fusione	% Ammortamento Post fusione
Fabbricati settore cimiteriale	0,75%	2%
Fabbricati settore farmacie	0,75%	1,5%
Impianti e macchinari	7,5%	7,5%
Attrezzature	6%	10%
Arredi	6%	6%
Altri beni: macchine uff. elettromecc. e elettr.	10%	20%

Le variazioni apportate alle aliquote dei fabbricati sono state dettate dal criterio della prudenzialità e sulla base di una perizia dei tecnici abilitati che ha ridotto la vita utile dei cespiti in argomento. Le modifiche apportate alle aliquote di ammortamento delle attrezzature e degli altri beni mobili sono invece state dettate dall'opportunità di uniformare le aliquote con quelle utilizzate per i beni dello stesso genere già presenti nel patrimonio della incorporante.
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
I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.
Per quanto attiene alle 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).
Le rimanenze costituite da prodotti del servizio farmaceutico, sono state valutate al costo di acquisto medio ponderato.
Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

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 di eventuali variazioni delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.
L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica
Non sussistono rettifiche.

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.002.990	219.330	1.783.660

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.970		207.400	218			508.518	718.106
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.182		187.775				309.819	498.776
Svalutazioni								
Valore di bilancio	788		19.625	218			198.699	219.330
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	7.886		25.882				1.833.244	1.867.012

Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	1.971		19.783				76.541	98.295
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni							14.943	14.943
Totale variazioni	5.915		6.099				1.771.646	1.783.660
Valore di fine esercizio								
Costo	9.856		167.677	218			2.615.972	2.793.723
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.153		141.953				645.627	790.733
Svalutazioni								
Valore di bilancio	6.703		25.724	218			1.970.345	2.002.990

L'incremento più consistente si è registrato nelle "altre immobilizzazioni immateriali" di oltre 1,8 milioni di euro: è susseguente alla fusione e si riferisce alle spese realizzate dalla incorporata negli immobili in concessione.
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 fognatura per la raccolta di acque piovane e 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.

Spostamenti da una ad altra voce
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati eseguiti spostamenti

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 che ammonta ad euro 6.703.
La voce è composta dai costi notarili sostenuti nell'esercizio per euro 7.887 a seguito del procedimento di fusione per incorporazione e da un importo residuo delle spese sostenute negli anni precedenti relative a variazioni dell'atto costitutivo.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni nell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.369.163	6.839.948	2.529.215

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

L'incremento delle immobilizzazioni evidenziato in tabella, come già spiegato nella prima parte della presente Nota Integrativa, tiene conto dei saldi dei conti della società incorporata.

	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	8.583.105	2.897.484	1.550.329	5.365.612	1.548	18.398.078
Rivalutazioni						
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.253.827	259.423	400.532	614.154	5.000	3.532.936
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		82.376	42.887	27.731		152.994
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	297.027	199.181	128.993	280.898		906.100
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni	14.939	38.272	247	1.914		55.372
Totale variazioni	1.971.739	16.138	228.899	307.439	5.000	2.529.215
Valore di fine esercizio						
Costo	11.626.231	3.338.503	1.712.111	6.144.773	6.548	22.828.166
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.766.980	2.091.302	785.197	4.722.206		13.365.685
Svalutazioni			33.285	60.033		93.318
Valore di bilancio	5.859.251	1.247.201	893.629	1.362.534	6.548	9.369.163

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 anche il 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.
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.

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 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Beni di proprietà AMIA

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati 1996		2.901.505	2.901.505
Impianti e macchinari		2.031.330	2.031.330
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale		**4.932.835**	**4.932.325**

Beni già di proprietà APUAFARMA

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati		97.048	97.048
Impianti e macchinari		69.720	69.720
Attrezzature industriali e commerciali		12.641	12.641
Altri beni		11.887	11.887
Totale		**191.296**	**191.296**

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria

La società, a seguito della fusione con Apuafarma spa ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. SI 108441 del 27/02/2017
durata del contratto di leasing mesi 72
bene utilizzato: impianto di cremazione;
costo del bene in Euro 495.000;
Maxicanone Euro 62.240

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	495.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	49.500
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	339.348
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	16.131

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.027	20.662	13.365

La variazione è inerente ai depositi cauzionali relativi alle utenze e ai contratti di locazione della società incorporata.

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

	Partecipazioni in	Partecipazioni in	Partecipazioni in	Partecipazioni in	Partecipazioni in altre	Totale Partecipaz	Altri titoli	Strumenti finanziari

	imprese controllate	imprese collegate	imprese controllanti	imprese sottoposte al controllo delle controllanti	imprese	ioni		derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					48	48		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					48	48		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					48	48		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
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

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					20.614	20.614
Variazioni nell'esercizio					13.365	13.365
Valore di fine esercizio					33.979	33.979
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					33.979	33.979
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

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 né 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.
Le variazioni intervenute nell’esercizio, conseguenti alla fusione, sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2019
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	20.614	13.365					33.979
Arrotondamento							
Totale	**20.614**	**13.365**					**33.979**

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale								

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o	Codice fiscale (per	Capitale in euro	Utile (Perdita)	Patrimonio netto in	Quota posseduta	Quota posseduta	Valore a bilancio o

	Stato estero	imprese italiane)		ultimo esercizio in euro	euro	in euro	in perc.	corrispondente credito
Totale								

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					33.979	33.979

Totale					33.979	33.979

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine						

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	48	48
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	33.979	33.979
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Altri crediti	33.979	33.979
Totale	33.979	33.979

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.540.235	429.255	1.110.980

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	429.255	1.110.980	1.540.235
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	429.255	1.110.980	1.540.235

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.653.446	8.706.498	946.948

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.283.102	(493.509)	1.789.593	1.789.593		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.812.633	1.672.052	6.484.685	6.484.685		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	513.294	(395.929)	117.365	117.365		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	262.072	(5.817)	256.255	256.255		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	253.442	17.545	270.987			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	581.955	152.606	734.561	734.561		
Totale crediti iscritti nell'attivo	8.706.498	946.948	9.653.446	9.382.459		

circolante						

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 della quasi totalità 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 499.459. 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, quale Progetto Carrara srl in liquidazione.

Il valore nominale dei crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 è così composto:

Descrizione	Importo
Comune di Carrara	6.531.902
Cermec	499.459
Oppimitti costruzioni s.r.l.	177.720
Progetto Carrara srl in liquid,	322.639

I crediti verso altri, al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
A.I.T. Autorità Idrica Toscana	136.081
Regione Toscana	241.827
Provincia di Massa Carrara	58.044

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.789.593			6.484.685	117.365

Totale	1.789.593			6.484.685	117.365

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	256.255	270.987	734.561	9.653.446
Totale	256.255	270.987	734.561	9.653.446

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine							

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 31/12/2018	342.827
Utilizzo nell'esercizio	35.741
Incremento da incorporata	67.442
Accantonamento esercizio	77.462
Saldo al 31/12/2019	**451.990**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

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

Denominazione	Città, se in Italia, o	Codice fiscale (per	Capitale in euro	Utile (Perdita)	Patrimonio netto in	Quota posseduta	Quota posseduta	Valore a bilancio o

	Stato estero	imprese italiane)		ultimo esercizio in euro	euro	in euro	in perc.	corrispondente credito
Totale								

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito

Totale								

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.513.722	329.584	1.184.138

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	273.877	1.166.162	1.440.039
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	55.707	17.976	73.683
Totale disponibilità liquide	329.584	1.184.138	1.513.722

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
249.034	15.935	233.099

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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		15.935	15.935
Variazione nell'esercizio		233.099	233.099
Valore di fine esercizio		249.034	249.034

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi da contratti passivi	15.935
Concessione amministrativa	233.099
	249.034

I risconti attivi sono prevalentemente costituiti dal valore della concessione amministrativa pagata anticipatamente per la farmacia di Fivizzano.
L'importo dei risconti aventi durata superiore a cinque anni è pari a Euro 162.551 e si riferisce al valore della concessione di cui sopra.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
Totale	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.653.276	7.216.346	1.436.930

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.462.864			489.757				3.952.621
Riserva da								

soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	1.893.405							1.893.405
Riserva legale	11.690			18.007				29.697
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	145.032			342.117				487.149
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione				525.589				525.589
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	1.687.564		(1)					1.687.563
Totale altre riserve	1.832.596		(1)	867.706				2.700.301
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	34.765		(1.473.060)	1.534.521			96.226	96.226
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in	(18.974)							(18.974)

portafoglio								
Totale patrimonio netto	7.216.346		(1.473.061)	2.909.991			96.226	8.653.276

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva da trasformazione	1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784
Totale	1.687.563

Come già anticipato nelle premesse, la Società incorporante, in sede di fusione, in attinenza a quanto stabilito nei progetti di fusione, al fine di soddisfare il rapporto di cambio, ha proceduto ad aumentare il capitale sociale da Euro 3.462.864,30 ad Euro 3.952.621,10 e quindi per Euro 489.756,80, mediante emissione di numero 48.975.680 azioni del valore nominale di Euro 0,01 (zero virgola zero uno) ciascuna, attribuite ai soci della società incorporata.
Poiché il patrimonio netto dell'incorporata è risultato superiore al valore dell'aumento del Capitale sociale per euro 525.589, tale importo è stato allocato a Riserva da avanzo di fusione.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.952.621	capitale	B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	1.893.405	capitale	A,B			
Riserva legale	29.697	utili	A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	487.149	utili	A,B,C,D			
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			A,B,C,D			

delle partecipazioni						
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	525.589		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	1.687.563					
Totale altre riserve	2.700.301					
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				
Totale	8.557.050					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			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			
9) Riserva da trasformazione	1.655.779		A,B,C,D			
10) Riserva liberamente disponibile	31.784		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale	1.687.563					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1 , n. 1 b) *quater*.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	

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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio 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 precedente				34.765	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.462.864	11.690	3.707.027	34.765	7.216.346
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1)	(1.473.060)	(1.473.061)

Altre variazioni					
incrementi	489.757	18.007	867.706	1.534.521	2.909.991
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				96.226	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.952.621	29.697	4.574.732	96.226	8.653.276

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

Riserve	Rivalutazione monetarie	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	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
NAUSICAA S.P.A.	18.974			18.974

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.859.505	834.980	1.024.525

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		8.680		826.300	834.980
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		_		1.243.198	1.243.198
Utilizzo nell'esercizio				593.354	593.354
Altre variazioni		_		374.681	374.681
Totale variazioni		_		1.024.525	1.024.525
Valore di fine esercizio		8.680		1.850.825	1.859.505

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. Le Altre variazioni si riferiscono all'ammontare dei fondi esistenti nel bilancio dell'incorporata alla data del 31/03/2019.

La voce “Altri fondi” risulta prevalentemente composta dalle seguenti poste (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

- Fondo rischi controversie legali passive: euro 538.863
- Fondo controversie legali attive euro 55.000
- Fondo rischi e oneri diversi euro 983.803
- Fondo rischi tributari euro 268.248

Il Fondo rischi controversie legali accoglie la valutazione economica dei rischi a cui l’azienda è sottoposta a seguito di azioni legali intraprese.
Il Fondo rischi e oneri diversi include gli oneri che potrebbero derivare dalle verifiche in corso sui corrispettivi di alcuni servizi svolti per il Comune di Carrara e dall’adeguamento dei CCNL applicati. Comprende, inoltre, gli oneri relativi alla retribuzione di produttività da erogare ai dipendenti ai sensi dei contratti collettivi di lavoro in essere.
Il Fondo rischi tributari accoglie l’ammontare degli oneri derivanti dal potenziale rischio di contenzioso nei confronti dell’erario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.925.469	1.598.095	327.374

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.598.095
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	111.007
Utilizzo nell'esercizio	520.929
Altre variazioni	737.296
Totale variazioni	327.374
Valore di fine esercizio	1.925.469

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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.
Si dà evidenza che, il credito verso Inps, contenente l’ammontare dei versamenti effettuati presso la Tesoreria, esposto tra i crediti verso altri oltre 12 mesi nell’attivo dello stato patrimoniale del bilancio dell’incorporata al 31/12/2018, alla data della fusione è stato compensato con il Fondo Tfr esistente alla stessa data, al fine di rendere omogenee le modalità di movimentazione contabili del fondo stesso con quelle adottate dall’incorporante. Il Fondo tfr alla data del presente bilancio accoglie quindi, le somme accantonate negli anni precedenti al 1° Gennaio 2007, incrementate delle rivalutazioni calcolate ai sensi di legge, al netto di liquidazioni e anticipi, sia dell’incorporante che dell’incorporata.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.512.465	5.393.094	5.119.371

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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.056.417	973.127	3.029.544	1.159.621	1.869.923	683.090
Debiti verso altri finanziatori	187.769	(62.735)	125.034	39.538	85.496	
Acconti		196	196	196		
Debiti verso fornitori	1.815.895	2.180.496	3.996.391	3.996.391		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	86.833	117.000	203.833	203.833		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.623	117.742	121.365	121.365		
Debiti tributari	154.261	454.708	608.969	608.969		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	357.064	488.031	845.095	845.095		
Altri debiti	731.232	850.806	1.582.038	1.582.038		
Totale debiti	5.393.094	5.119.371	10.512.465	8.557.046	1.955.419	683.090

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019 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 detentore della quasi totalità del Capital sociale, ovvero il Comune di Carrara.
Nella voce Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono state classificate le somme dovute nei confronti della società Progetto Carrara srl in liquidazione, le cui partecipazioni maggioritarie sono possedute dal Comune di Carrara, 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).
E' prevalentemente composta da debiti per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dipendenti per Euro 199.576, e da debiti per imposte per Euro 271.113, parzialmente regolati nell'esercizio successivo.
La voce Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accoglie i debiti relativi agli enti previdenziali, 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 760.160 e depositi cauzionali per Euro 19.038.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				3.029.544	125.034	196	3.996.391	
Totale				3.029.544	125.034	196	3.996.391	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			203.833	121.365	608.969	845.095	1.582.038	10.512.465

Totale			203.833	121.365	608.969	845.095	1.582.038	10.512.465

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.):

Il debito totale verso le banche è di complessivi Euro 3.029.544**,** di cui garantito da ipoteca Euro 917.122.
Le garanzie sono le seguenti:
ipoteca su n.3 unità immobiliari adibite a farmacia, n. 2 unità immobiliari adibiti a ambulatori, e n.2 fondi ad uso deposito.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	917.122				2.112.422	3.029.544
Debiti verso altri finanziatori					125.034	125.034
Acconti					196	196
Debiti verso fornitori					3.996.391	3.996.391
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					203.833	203.833
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					121.365	121.365
Debiti tributari					608.969	608.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					845.095	845.095
Altri debiti					1.582.038	1.582.038
Totale debiti	917.122				9.545.343	10.512.465

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza

Totale		

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.411.902	1.518.697	(106.795)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	6.434	1.512.263	1.518.697
Variazione nell'esercizio	1.164	(107.959)	(106.795)
Valore di fine esercizio	7.598	1.404.304	1.411.902

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi	1.404.304
Ratei passivi	7.598
	1.411.902

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 a ricavi e contributi pluriennali ricevuti dall'azienda per il finanziamento di vari progetti relativi alla propria attività. L'importo oltre 5 anni è pari a € 586.424.
I ratei passivi si riferiscono agli interessi passivi su finanziamenti in essere. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
26.199.891	12.214.371	13.985.520

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	25.386.114	11.532.080	13.854.034
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione		(57.472)	57.472
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	813.777	739.763	74.014
Totale	**26.199.891**	**12.214.371**	**13.985.520**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	8.595.063
Prestazioni di servizi	16.741.870
Altre	49.181
Totale	25.386.114

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	25.386.114
Totale	25.386.114

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.443.038	11.982.556	13.460.482

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.146.818	889.338	6.257.480
Servizi	3.758.456	2.963.412	795.044
Godimento di beni di terzi	302.635	65.850	236.785
Salari e stipendi	8.487.329	4.751.932	3.735.397
Oneri sociali	2.917.609	1.823.871	1.093.738
Trattamento di fine rapporto	601.271	349.081	252.190
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	435.528	13.283	422.245
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	98.295	42.193	56.102
Ammortamento immobilizzazioni materiali	906.100	836.418	69.682
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	651.660	112.966	538.694
Variazione rimanenze materie prime	(180.858)	(1.935)	(178.923)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	318.195	136.147	182.048
Totale	**25.443.038**	**11.982.556**	**13.460.482**

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 segnala che gli acquisti di materiale e i costi per i servizi aventi natura straordinaria ammontano rispettivamente a € 3.323 e € 67.593.

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 da accordi aziendali.
La voce include anche € 7.399 relativi a contributi afferenti agli anni precedenti.
In attinenza al principio di prudenzialità si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento di Euro 149.000, a fronte delle cause in essere.

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 77.462, 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. Si è ritenuto prudentemente di accantonare inoltre, l'importo di euro 574.198 al fondo rischi, per tenere conto del rischio potenziale di un contenzioso con l'erario e del corrispettivo di alcuni servizi erogati nei confronti del Comune di Carrara, per il quale sono in corso verifiche.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da voci di costo non classificate nelle voci precedenti: si tratta prevalentemente di imposte e tasse locali, interventi sociali, e oneri derivanti dalle quote associative versate ad organizzazioni diverse (Enpaf, Fofi, Assofarm, Cispel Toscana).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(148.405)	(143.343)	(5.062)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.405	1.446	1.959
(Interessi e altri oneri finanziari)	(151.810)	(144.789)	(7.021)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(148.405)**	**(143.343)**	**(5.062)**

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					

Altri proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	

Da altri	
Totale	

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
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	136.434
Altri	15.376
Totale	151.810

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					10.358	10.358
Interessi fornitori					13.371	13.371
Interessi medio credito					126.076	126.076
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.005	2.005
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					**151.810**	**151.810**

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					3.405	3.405
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					**3.405**	**3.405**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	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	31/12/2019	31/12/2018	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.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Totale		

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Totale		

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
512.222	53.707	458.515

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	421.973	76.813	345.160
IRES	274.472	34.162	240.310
IRAP	147.500	42.651	104.849
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	90.249	(23.106)	113.355
IRES	79.063	(20.364)	99.427
IRAP	11.186	(2.742)	13.928
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**512.222**	**53.707**	**458.515**

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 presente nel fondo imposte per l'importo di Euro 8.680.
Non sono state accantonate nel presente esercizio.
Le imposte anticipate non sono state accantonate nel presente bilancio in quanto, allo stato attuale, non sussiste 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.
Si è proceduto alla rilevazione delle differenze temporanee sorte in esercizi precedenti annullatesi nel presente esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2019 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2018 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Accantonamenti rischi per cause legali	389.863	93.567	8.800	6.263	355.061	85.215		
Accantonamenti incentivazione personale	275.050	66.012	275.050	10.727	362.056	86.893	355.508	13.865
Svalutazione crediti	296.559	71.174			261.874	62.850		
Rata Tari indeducibile	8.861	2.127	8.861	346	8.861	2.127	8.861	346
Accantonamenti manutenzioni beni	79.882	19.172	79.882	3.115				
Accantonamenti premi cllienti	15.786	3.789	15.786	616				
Totale	**1.066.001**	**255.841**	**388.379**	**15.147**	**987.852**	**237.085**	**364.369**	**14.211**
Imposte differite:								

Ammortamenti anticipati anni precedenti	36.167	8.680			36.167	8.680		
Totale	**36.167**	**8.680**			**36.167**	**8.680**		
Imposte differite (anticipate) nette		**(247.161)**		**(15.147)**		**(228.405)**		**(14.211)**

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.066.001	388.379
Totale differenze temporanee imponibili	36.167	
Differenze temporanee nette	(1.029.834)	(388.379)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(228.405)	(16.356)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(18.756)	1.209
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(247.161)	(15.147)

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
Accantonamenti rischi per cause legali	_	_	389.863	24	93.567	3,90	343
Accantonamenti incentivazione personale	_	_	275.050	24	66.012	3,90	10.727
Svalutazione crediti	_	_	296.559	24	71.174		
_i	_	_					
Rata Tari indeducibile		_	8.861	24	2.127	3,90	346
Accantonamenti manutenzioni beni		_	79.882	24	19.172	3,90	3.115
Accantonamenti premi cllienti		_	15.786	24	3.789	3,90	616
Acc.tp spese legali cause			8.800			3,9	343

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine	Variazione verificatasi	Importo al termine	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

	dell'esercizio precedente	nell'esercizio	dell'esercizio				
Ammortamenti anticipati anni precedenti	35.500	667	36.167	24	8.680		
	_	_)					
	_	_					
	_	_					

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	4	2	2
Quadri	13	5	9
Impiegati	104	18	2
Operai	186	117	23
Altri			152
Totale	**307**	**142**	**188**

I dati di cui sopra sono comprensivi anche dei contratti a tempo parziale e della somministrazione di lavoro fornito da parte delle società di somministrazione del lavoro.
I contratti nazionale di lavoro applicati sono i seguenti:

- Dirigenti;

- Federgasacqua;
- Federambiente;
- Federelettrica;
- Multiservizi;
- Teatri stabili pubblici;
- Commercio (terziario e servizi);
- Servizi funerari;
- ANASTE;
- Farmacie municipalizzate;
- Pulizia multiservizi.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	4	13	104	186		307

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	59.646	47.535
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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 legale

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.500
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
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	395.262.110	3.952.621,10
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	**395.262.110**	**3.952.621,10**

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	395.262.110	3.952.621		39.526.211		0
Totale	395.262.110			39.526.211		

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	**Numero**	**Tasso**	**Scadenza**	**Diritti attribuiti**
Azioni ordinarie				
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. {395.262.110} azioni ordinarie;

Titoli emessi dalla società

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Warrants		
Opzioni		
Altri titoli o valori simili		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

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.

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	917.122
di cui reali	917.122
Passività potenziali	

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

Come noto a tutti, nei primi mesi dell'anno in corso, l'Italia e tutto il mondo sono stati investiti dalla pandemia da COVID-19 che, oltre ai devastanti effetti umani, sociali ed economici, ha investito e investe anche i processi contabili, introducendo ulteriori elementi di incertezza, soprattutto sugli elementi valutativi e sulle informazioni a corredo.
In particolare per quanto attiene alla continuità aziendale occorre distinguere tra le società che non hanno subito il blocco operativo e quelle che invece sono state sottoposte al c.d. lockdown.
Nausicaa è una società multiservizi per cui per alcuni rami aziendali (igiene urbana, farmacie, cimiteri, piano della sosta) non ha subito blocchi di attività in quanto trattasi di c.d. servizi essenziali, altri rami aziendali sono invece stati assoggetti al blocco dell'attività (musei, teatri, sociale, mense ecc..).
Nei settori che hanno subito gli effetti del COVID si sono attuate tutte le misure opportune al contenimento degli effetti negativi (es. ricorso alla cassa integrazione, ferie dipendenti ecc..). Nonostante ciò, la società ha subito delle ripercussioni economiche negative che al momento non possono essere quantificati nel dettaglio.
Ai sensi dell'art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020), si rileva che al 31/12/2019 sussisteva la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un arco temporale di almeno 12 mesi.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies)*, C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa		
Città (se in Italia) o stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Luogo di deposito del bilancio consolidato		

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

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

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

Non sussistono.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, 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.

Soggetto	Importo	Descrizione
ASL Toscana Nord Ovest	35.107	Servizio ritiro rifiuti
Progetto Carrara srl in liquidazione	27.636	Servizi di pulizia
Cermec spa	69.514	Servizi di raccolta differenziata e servizi tecnologici
Gaia spa	278.290	Affitto sede aziendale e partite commerciali
Provincia di Massa Carrara	42.113	Quota contributo iniziativa 'La mia Carrara'
Erario	9.152	Rimborso accisa "carbon tax"
ATO Autorità di Ambito Territoriale	283.859	Acconto contributo su iniziative ambientali
Totale	745.671	

A tal proposito, si precisa che la Società ha in essere con il Comune di Carrara solo ed esclusivamente contratti di servizio e non ha ricevuto alcuna sovvenzione e/o contributo, ma solo il corrispettivo pattuito per i servizi espletati.

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 31/12/2019	**Euro**	**96.226**
5% a riserva legale	Euro	4.811
a riserva straordinaria	Euro	91.415
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.

Presidente del Consiglio di amministrazione