

Dati anagrafici	
denominazione	NAUSICAA S.P.A.
sede	54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18/A
capitale sociale	3952621,1
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)	3811
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	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2020	31/12/2019
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	4.732	6.703
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.171	25.724
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	218	218
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.700	
7) altre	1.941.023	1.970.345
Totale immobilizzazioni immateriali	1.983.844	2.002.990
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.605.308	5.859.251
2) impianti e macchinario	1.210.467	1.247.201
3) attrezzature industriali e commerciali	1.180.221	893.629
4) altri beni	2.612.263	1.362.534
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.548	6.548
Totale immobilizzazioni materiali	10.610.807	9.369.163
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	34.389	33.979
Totale crediti verso altri	34.389	33.979
Totale crediti	34.389	33.979
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.437	34.027
Totale immobilizzazioni (B)	12.629.088	11.406.180
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	496.366	1.540.235
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci	1.155.652	
5) acconti		
Totale rimanenze	1.652.018	1.540.235
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.331.921	1.789.593
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.331.921	1.789.593
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	3.998.884	6.484.685
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	3.998.884	6.484.685
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.060	117.365
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	134.060	117.365
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.754	256.255
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	560.754	256.255
5-ter) imposte anticipate	163.400	270.987
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.555.386	734.561
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso altri	1.555.386	734.561
Totale crediti	8.744.405	9.653.446
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	2.612.142	1.440.039
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	91.961	73.683
Totale disponibilità liquide	2.704.103	1.513.722
Totale attivo circolante (C)	13.100.526	12.707.403
D) Ratei e risconti	317.116	249.034
Totale attivo	26.046.730	24.362.617
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.952.621	3.952.621
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	1.893.405	1.893.405
IV - Riserva legale	38.108	29.697
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	574.964	487.149
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	525.589
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1.687.564	1.687.563
Totale altre riserve	2.788.117	2.700.301
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	179.560	96.226
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)	(18.974)
Totale patrimonio netto	8.832.837	8.653.276
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	262.117	276.928
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.405.853	1.582.577
Totale fondi per rischi ed oneri	1.667.970	1.859.505
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.454.450	1.925.469
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	1.699.041	1.159.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.560.141	1.869.923
Totale debiti verso banche	4.259.182	3.029.544
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.734	39.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.764	85.496
Totale debiti verso altri finanziatori	85.498	125.034
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.868	196
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	1.868	196
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.142.013	3.996.391
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	4.142.013	3.996.391
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	150.106	203.833
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	150.106	203.833
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.000	121.365
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	90.000	121.365
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.891	608.969
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	234.891	608.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	832.157	845.095
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	832.157	845.095
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.797.525	1.582.038
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.797.525	1.582.038
Totale debiti	11.593.240	10.512.465
E) Ratei e risconti	2.498.233	1.411.902
Totale passivo	26.046.730	24.362.617

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
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	

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.997.512	25.386.114
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	141.376	139.936
altri	638.808	673.841
Totale altri ricavi e proventi	780.184	813.777
Totale valore della produzione	24.777.696	26.199.891
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.631.092	7.146.818
7) per servizi	3.240.412	3.758.456
8) per godimento di beni di terzi	304.523	302.635
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.403.368	8.487.329
b) oneri sociali	2.912.666	2.917.609
c) trattamento di fine rapporto	596.198	601.271
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	39.981	435.528
Totale costi per il personale	11.952.213	12.441.737
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.550	98.295
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	954.395	906.100
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	49.316	651.660
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.099.261	1.656.055
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(111.783)	(180.858)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	295.362	318.195
Totale costi della produzione	24.411.080	25.443.038
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	366.616	756.853
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	531	3.405
Totale proventi diversi dai precedenti	531	3.405
Totale altri proventi finanziari	531	3.405
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti	12.256	
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	107.602	151.810
Totale interessi e altri oneri finanziari	119.858	151.810
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(119.327)	(148.405)
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)	247.289	608.448
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(39.858)	421.973
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	107.587	90.249
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.729	512.222
21) Utile (perdita) dell'esercizio	179.560	96.226
	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	179.560	96.226
Imposte sul reddito	67.729	512.222
Interessi passivi/(attivi)	119.327	148.405
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	39.054	46.172
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	405.670	803.025
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	146.571	1.431.667
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.049.945	1.004.395
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	(240.811)	889.359
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	955.705	3.325.421
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.361.375	4.128.446
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(111.783)	(1.110.980)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(542.328)	384.346
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	145.622	2.180.496
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.082)	(233.099)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.086.331	(106.795)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.235.247	258.039
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.745.007	1.372.007
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.106.382	5.500.453
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(119.327)	(148.405)
(Imposte sul reddito pagate)	(106.556)	(42.740)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(1.107.941)	(1.114.283)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(1.333.824)	(1.305.428)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.772.558	4.195.025
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.196.039)	(1.022.094)
Disinvestimenti		151.331
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(76.404)	(78.895)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(410)	(13.365)
Disinvestimenti		
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)	(2.272.853)	(4.905.925)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	539.420	617.070
Accensione finanziamenti	1.400.000	1.196.473
(Rimborso finanziamenti)	(749.318)	(1.259.208)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1.340.704
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.190.103	1.895.039
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	689.808	1.184.139
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.440.039	273.877
Assegni		
Danaro e valori in cassa	73.683	55.707
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.513.722	329.584
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.612.142	1.440.039

Assegni		
Danaro e valori in cassa	91.961	73.683
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.704.103	1.513.722
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 179.560.

Ciò rappresenta certamente un risultato positivo soprattutto se visto in relazione al contesto in cui è stato conseguito, che, come noto, è stato caratterizzato dalla gravissima pandemia mondiale che ha fortemente influito negativamente sull'economia sia a livello locale che a livello nazionale e mondiale.

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 e più precisamente: Igiene urbana, Manutenzione servizi elettrici, Arredo urbano e verde pubblico, manutenzione impianti termici, 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'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo, ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nello specifico, la nostra società, come sopra richiamato, svolge numerosi servizi ed attività per il Comune di Carrara e, per una parte di essi, essendo ritenuti "servizi essenziali", non è rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020 (vedasi l'Igiene Urbana, la manutenzione dei servizi elettrici, l'arredo urbano e verde pubblico, la manutenzione degli impianti termici, la gestione delle farmacie comunali, dei servizi cimiteriali e del piano della sosta).

Per questi settori la società ha intrapreso una serie di misure volte al contenimento della diffusione del virus tra cui si segnala:

- l'istituzione di un Comitato COVID al fine di deliberare le misure cautelative da intraprendere in collaborazione con le rappresentanze sindacali;
- la gestione degli accessi in azienda predisponendo autocertificazioni relative allo stato di salute, e installando, ove possibile, rilevatori di temperatura e presenza di mascherina;
- il rispetto delle regole fondamentali: uso della mascherina, rispetto della distanza interpersonale, obbligo di deterzione/sanificazione delle mani;
- l'introduzione del "lavoro agile";
- l'organizzazione dell'attività su turni e accessi scaglionati;
- la dotazione di dispositivi di protezione individuale per i lavoratori e la installazione di attrezzature atte a salvaguardare la salute degli operatori;
- l'elaborazione di protocolli anticontagio per tutti i servizi aziendali;
- la formazione specifica a tutto il personale dipendente;
- il divieto di assembramenti;
- la sanificazione degli ambienti di lavoro.

Altri settori aziendali invece hanno subito una significativa sospensione delle attività, in particolare quelle relative alla gestione dei musei cittadini, quelle relative ai servizi scolastici, di trasporto, gestione mensa, e parzialmente ai servizi socio-educativi.

Per questi settori, nel periodo di sospensione, la società, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa, ha dapprima utilizzato gli elementi di flessibilità come ferie, riduzioni dell'orario di lavoro (Rol), dopodiché, previa richiesta

e conseguente autorizzazione alle Autorità ed Enti competenti, con il coinvolgimento delle parti sindacali, ha attivato il Fondo di Integrazione Salariale, al fine di mitigare gli effetti negativi sulle retribuzioni dei dipendenti, dovuti alla mancata erogazione della prestazione lavorativa.

Più precisamente nei suddetti settori sono state utilizzate le seguenti ore:

SETTORE-SERVIZIO	PERIODO	ORE DI FIS
OSA	Apr. – sett.	815
CUOCHE	Apr. – sett.	12.791
OSE	Apr. – sett.	14.157
AUTISTI	Apr. – sett.	3.228
ACCOMPAGNATRICI	Apr. – sett.	4.079
PIANO DELLA SOSTA	Apr. – nov.	3.634
	totale	38.704

In particolare nei mesi estivi, al fine di limitare al massimo il ricorso alla FIS, è stato utilizzato, per quanto possibile, il personale dei settori mensa e trasporto scolastico nel servizio denominato Estate Ragazzi.

Si segnala infine che, anche i settori che hanno continuato ad operare, hanno dovuto adattarsi alle nuove esigenze, il che ha comportato uno sforzo notevole da parte della Società, sia sotto l'aspetto finanziario, che sotto l'aspetto operativo (basta pensare alla organizzazione che è stata dedicata alla raccolta dei rifiuti alle famiglie che erano state colpite dal virus).

La società, grazie alla sua consistenza patrimoniale e finanziaria, ad eccezione di alcune domande di rimborso per determinate categorie di spesa (es. acquisto delle mascherine ecc..), ha potuto evitare di fruire delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» tipo:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno.

Unica eccezione è rappresentata dal beneficio fiscale che il Governo ha riconosciuto in termini di eliminazione del primo acconto Irap per l'anno 2020, che l'azienda ha pienamente utilizzato in sede di determinazione del carico fiscale dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.. La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. 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.

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i propri principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non è stato riscontrato alcun errore.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono rilevate problematiche in tal senso.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono ammortizzate in cinque esercizi, tranne quelle consistenti in rinnovamenti degli impianti di illuminazione pubblica per i quali è stata applicata una aliquota corrispondente al numero degli anni di durata residua del contratto di servizio esistente con il Comune di Carrara.

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 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%
Fabbricati settore cimiteriale	2%
Fabbricati settore farmacie	1,5%
Altri Impianti e macchinari	7,5%

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.983.844	2.002.990	(19.146)

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			37.703			4.700	34.001	76.404
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	1.971		30.256				63.323	95.550
Svalutazioni								

effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(1.971)		7.447			4.700	(29.322)	(19.146)
Valore di fine esercizio								
Costo	9.857		205.379	218		4.700	2.649.972	2.870.126
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.125		172.208				708.949	886.282
Svalutazioni								
Valore di bilancio	4.732		33.171	218		4.700	1.941.023	1.983.844

Spostamenti da una ad altra voce

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

Non sono stati eseguiti spostamenti

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata non sono state eseguite svalutazioni.

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

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

La voce è composta dai costi notarili sostenuti nell'esercizio precedente a seguito del procedimento di fusione per incorporazione e da un importo residuo delle spese sostenute negli anni precedenti relative a variazioni dello statuto.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.610.807	9.369.163	1.241.644

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	47.529	108.574	430.720	1.613.216	(4.000)	2.196.039
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	301.472	145.308	144.128	363.487		954.395
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(253.943)	(36.734)	286.592	1.249.729	(4.000)	1.241.644
Valore di fine esercizio						
Costo	11.673.760	3.429.433	2.079.469	7.573.078	2.548	24.758.288
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.068.452	2.218.966	865.963	4.900.782		14.054.163
Svalutazioni			33.285	60.033		93.318
Valore di bilancio	5.605.308	1.210.467	1.180.221	2.612.263	2.548	10.610.807

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.

L'incremento maggiore si è registrato nelle altre immobilizzazioni materiali e si riferisce all'acquisto di automezzi e attrezzature per l'ampliamento del servizio di raccolta differenziata.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state eseguite svalutazioni sulle immobilizzazioni materiali.

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 31/12/2020 sulle quali negli esercizi precedenti sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati 1996		2.901.505	2.901.505
Terreni e fabbricati		97.048	97.048
Impianti e macchinari		2.031.330	2.031.330

Impianti e macchinari		69.720	69.720
Attrezzature industriali e commerciali		12.641	12.641
Altri beni		11.887	11.887
Totale		5.124.131	5.124.131

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società ha rilevato un ammontare di crediti nei confronti dell'Ente di Ambito territoriale dei servizi ambientali, per euro 1.135.436 al netto dell'acconto ricevuto, a titolo di contributo conto investimenti, destinato a finanziare parzialmente i progetti di ampliamento della raccolta differenziata sul territorio del Comune di Carrara. L'ammontare del contributo assegnato per euro 1.419.295, è stato rilevato con il metodo indiretto, andando ad iscrivere tale importo nella voce Risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società 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	277.129
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	13.823

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
34.437	34.027	410

La variazione è inerente ai depositi cauzionali relativi alle utenze.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari 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.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

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					33.979	33.979
Variazioni nell'esercizio					410	410
Valore di fine esercizio					34.389	34.389
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					34.389	34.389
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	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
-------------	------------	--------------	---------------	---------------	----------	--------------	------------

Altri crediti	34.389	
Totale	34.389	

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.652.018	1.540.235	111.783

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

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	483.340	13.026	496.366
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	1.056.895	98.757	1.155.652
Acconti			
Totale rimanenze	1.540.235	111.783	1.652.018

Al fine di offrire una rappresentazione di maggior chiarezza circa le voci che compongono le rimanenze di magazzino è stato evidenziato nell'esercizio corrente l'importo relativo alle rimanenze di merci alla data di chiusura del bilancio, distinguendole da quelle relative ai materiali di consumo e manutenzione. Per una migliore comparabilità delle voci è stata riclassificata la voce dell'esercizio precedente con lo stesso criterio.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.744.405	9.653.446	(909.041)

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	1.789.593	542.328	2.331.921	2.331.921		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.484.685	(2.485.801)	3.998.884	3.998.884		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	117.365	16.695	134.060	134.060		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	256.255	304.499	560.754	560.754		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	270.987	(107.587)	163.400			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	734.561	820.825	1.555.386	1.555.386		
Totale crediti iscritti	9.653.446	(909.041)	8.744.405	8.581.005		

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.704.103	1.513.722	1.190.381

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.440.039	1.172.103	2.612.142
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	73.683	18.278	91.961
Totale disponibilità liquide	1.513.722	1.190.381	2.704.103

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
317.116	249.034	68.082

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		249.034	249.034
Variazione nell'esercizio	26	68.056	68.082
Valore di fine esercizio	26	317.090	317.116

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi da contratti passivi	15.935
Risconto concessione amministrativa Farmacia	233.099
Altri di ammontare non apprezzabile	68.082
	317.116

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 147.774 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.832.837	8.653.276	179.561

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	3.952.621							3.952.621
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	1.893.405							1.893.405
Riserva legale	29.697		8.411					38.108
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	487.149		87.815					574.964
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	1.687.563		1					1.687.564
Totale altre riserve	2.700.301		87.816					2.788.117
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	96.226		83.334				179.560	179.560
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)							(18.974)
Totale patrimonio netto	8.653.276		179.561				179.560	8.832.837

Dettaglio delle altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.952.621		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	1.893.405		A,B			
Riserva legale	38.108		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	574.964		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 delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione	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	1.687.564					
Totale altre riserve	2.788.117					
Riserva per			A,B,C,D			

operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi						
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)		A,B,C,D			
Totale	8.653.277					
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			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D			
Totale	1.687.564		A,B,C,D			

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio 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 precedente				96.226	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.952.621	29.697	4.574.732	96.226	8.653.276
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		8.411	87.816	83.334	179.561
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				179.560	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.952.621	38.108	4.662.548	179.560	8.832.837

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.

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
NAUSICAA S.P.A.	18.974			18.974

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.667.970	1.859.505	(191.535)

	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		276.928		1.582.577	1.859.505
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				90.000	90.000
Utilizzo nell'esercizio		14.811		266.724	281.535
Altre variazioni					
Totale variazioni		(14.811)		(176.724)	(191.535)
Valore di fine esercizio		262.117		1.405.853	1.667.970

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.

Il Fondo rischi controversie legali accoglie la valutazione economica dei rischi a cui l'azienda è sottoposta a seguito di azioni legali intraprese da terzi, a cui si riferisce anche l'importo dell'accantonamento effettuato nell'esercizio di Euro 90.000 classificato all'interno del costo del personale di conto economico.

Il Fondo rischi e oneri diversi include gli oneri che potrebbero derivare dall'incremento del costo del personale derivante dall'adeguamento alle nuove condizioni economiche previste dai 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.

Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.454.450	1.925.469	(471.019)

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.925.469
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	596.198
Utilizzo nell'esercizio	826.406
Altre variazioni	(240.811)
Totale variazioni	(471.019)
Valore di fine esercizio	1.454.450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. E' esposto al netto della somma di Euro 351.818, pari a quanto l'azienda dovrà

corrispondere ai dipendenti dimissionari entro l'esercizio successivo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, comprensivo delle rivalutazioni di legge.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il Fondo 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.593.240	10.512.465	1.080.775

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	3.029.544	1.229.638	4.259.182	1.699.041	2.560.141	559.536
Debiti verso altri finanziatori	125.034	(39.536)	85.498	42.734	42.764	
Acconti	196	1.672	1.868	1.868		
Debiti verso fornitori	3.996.391	145.622	4.142.013	4.142.013		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	203.833	(53.727)	150.106	150.106		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	121.365	(31.365)	90.000	90.000		
Debiti tributari	608.969	(374.078)	234.891	234.891		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	845.095	(12.938)	832.157	832.157		
Altri debiti	1.582.038	215.487	1.797.525	1.797.525		
Totale debiti	10.512.465	1.080.775	11.593.240	8.990.335	2.602.905	559.536

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020 è comprensivo dei mutui passivi. 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 Capitale sociale, ovvero il Comune di Carrara.

Nella voce Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono state classificate le somme dovute nei confronti 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 175.719, e da debiti per imposte per Euro 59.172, 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, le quote a breve del trattamento per Euro 783.596 e depositi cauzionali per Euro 18.245.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 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				4.259.182	85.498	1.868	4.142.013	
Totale				4.259.182	85.498	1.868	4.142.013	

Area geografica	Debiti verso imprese	Debiti verso imprese	Debiti verso imprese	Debiti verso imprese	Debiti tributari	Debiti verso istituti di	Altri debiti	Debiti
-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	------------------	--------------------------	--------------	--------

	controllate	collegate	controllanti	sottoposte al controllo delle controllanti		previdenza e di sicurezza sociale		
Italia			150.106	90.000	234.891	832.157	1.797.525	11.593.240
Totale			150.106	90.000	234.891	832.157	1.797.525	11.593.240

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 4.259.182, 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 adibite 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					4.259.182	4.259.182
Debiti verso altri finanziatori					85.498	85.498
Acconti					1.868	1.868
Debiti verso fornitori					4.142.013	4.142.013
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					150.106	150.106
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					90.000	90.000
Debiti tributari					234.891	234.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					832.157	832.157

Totale		
--------	--	--

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.498.233	1.411.902	1.086.331

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	7.598	1.404.304	1.411.902
Variazione nell'esercizio	(475)	1.086.806	1.086.331
Valore di fine esercizio	7.123	2.491.110	2.498.233

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi da contributi e ricavi pluriennali	2.491.110
Ratei passivi	7.123
	2.498.233

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.777.696	26.199.891	(1.422.195)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	23.997.512	25.386.114	(1.388.602)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	780.184	813.777	(33.593)
Totale	24.777.696	26.199.891	(1.422.195)

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	8.759.962

Prestazioni di servizi	15.237.550
Altre	
Totale	23.997.512

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	23.997.512
Totale	23.997.512

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.411.080	25.443.038	(1.031.958)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.631.092	7.146.818	484.274
Servizi	3.240.412	3.758.456	(518.044)
Godimento di beni di terzi	304.523	302.635	1.888
Salari e stipendi	8.403.368	8.487.329	(83.961)
Oneri sociali	2.912.666	2.917.609	(4.943)
Trattamento di fine rapporto	596.198	601.271	(5.073)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	39.981	435.528	(395.547)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	95.550	98.295	(2.745)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	954.395	906.100	48.295
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	49.316	651.660	(602.344)
Variazione rimanenze materie prime	(111.783)	(180.858)	69.075
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	295.362	318.195	(22.833)
Totale	24.411.080	25.443.038	(1.031.958)

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.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

Oneri diversi di gestione

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, ARERA).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(119.327)	(148.405)	29.078

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	531	3.405	(2.874)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(119.858)	(151.810)	31.952
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(119.327)	(148.405)	29.078

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	104.737
Altri	15.122
Totale	119.858

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					5.075	5.075
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					99.662	99.662
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti			12.256		End	12.256
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					2.866	2.866
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale			12.256		107.602	119.858

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					531	531
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					531	531

Utile e perdite su cambi

Non sussistono.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	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	31/12/2020	31/12/2019	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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
67.729	512.222	(444.493)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	(39.858)	421.973	(461.831)
IRES		274.472	(274.472)
IRAP	60.915	147.500	(86.585)
Imposte sostitutive	(100.773)		(100.773)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	107.587	90.249	17.338
IRES	96.054	79.063	16.991
IRAP	11.533	11.186	347
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Totale	67.729	512.222	(444.493)
---------------	---------------	----------------	------------------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. End

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Le imposte anticipate non sono state accantonate nell'esercizio 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.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo rischi cause legali	298.269	71.585			389.863	93.567	8.800	343
Fondo oneri personale	65.595	15.743	65.595	2.558	275.050	66.012	275.050	10.727
Fondo svalutazione crediti	251.938	60.465			296.559	71.174		
					8.861	2.127	8.861	346
Fondo oneri manutenzione	31.460	7.550	31.460	1.227	79.882	19.172	79.882	3.115
Fondo accantonamento premi clienti	15.786	3.789	15.786	616	15.786	3.789	15.786	616
Totale	663.048	159.132	112.841	4.401	1.066.001	255.841	388.379	15.147
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		(150.452)		(4.401)		(247.161)		(15.147)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	213.709							
- di esercizi precedenti								
Totale	213.709							
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee								

escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Fondo oneri personale	230.000	55.200	230.000	8.970				
Fondo svalutazione crediti	52.164	12.519						
Totale	282.164	67.719	230.000	8.970				

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	663.048	112.841
Totale differenze temporanee imponibili	36.167	
Differenze temporanee nette	(626.881)	(112.841)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(247.161)	(15.147)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	96.709	10.746
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(150.452)	(4.401)

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
Fondo rischi cause legali	389.863	(91.594)	298.269	24	71.585		
Fondo oneri personale	275.050	(209.455)	65.595	24	15.743	3,90	2.558
Fondo svalutazione e crediti	296.559	(44.621)	251.938	24	60.465		
	8.861	(8.861)					
Fondo oneri manutenzione	79.882	(48.422)	31.460	24	7.550	3,90	1.227
Fondo accantonamento premi clienti	15.786		15.786	24	3.789	3,90	616

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	36.167		36.167	24	8.680		

Ammortamenti anticipati anni precedenti							

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
Fondo oneri personale		230.000	230.000	24	55.200	3,90	8.970
Fondo svalutazioni e crediti		52.164	52.164	24	12.519		
Fondo rischi cause legali		90.000	90.000	24	21.600		

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	213.709					
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali	213.709					
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 51.233, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	4	4	
Quadri	12	13	(1)
Impiegati	91	104	(13)
Operai	177	186	(9)
Altri	1		1
Totale	285	307	(22)

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 servizi pubblici;
- 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	12	91	177	1	285

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	65.304	42.348
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	39.526.211	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	39.526.211	3.952.621

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
			39.526.211		0	
Totale			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	39.526.211			
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

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	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

Anche nei primi mesi dell'anno in corso, l'Italia e tutto il mondo resta condizionata 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.

Nausicaa è una società multiservizi per cui, come già accennato in apertura, alcuni rami aziendali ritenuti essenziali, pur subendo dei maggiori costi (vedasi in particolare l'Igiene Urbana e il Verde Pubblico) e/o delle minori entrate (vedasi in particolare il Piano della Sosta e le farmacie), non hanno subito interruzioni di attività. Altri settori, pur avendo subito tali interruzioni nel corso dell'esercizio 2020, nel corso dell'esercizio successivo hanno ripreso l'attività a pieno regime, in particolare il settore dei musei, i servizi sociali e scolastici.

Per effetto di questo, per la società, viste le prospettive attuali, non si prevedono particolari ripercussioni economiche negative nel complesso.

Ai sensi dell'art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020), si rileva che al 31/12/2020 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
Provincia di Massa Carrara	36.176	Quota contributo iniziativa 'La nuova vita delle cose'
Erario	2.172	Contributo acquisto registratori di cassa
Erario	441	Rimborso accise "carbon tax"
Regione Toscana	11.814	Contributo farmacie disagiate
Consorzi Remedia	14.651	Contributo rifiuti Raee
Consorzi Ecolamp	134	Contributo rifiuti Raee
Consorzi Erion Wee	17.473	Contributo rifiuti Raee
Consorzio Conai	12.990	Contributo su iniziative ambientali
Totale	95.851	

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	179.560
5% a riserva legale	Euro	8.978
a riserva straordinaria	Euro	170.582
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