

| | | | |
|---|--------|------------------|------------------|
| - oltre 12 mesi | | | |
| c) verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| d) verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | 90.027 | | 107.250 |
| | | 90.027 | 107.250 |
| | | 90.027 | 107.250 |
| 3) Altri titoli | | | |
| 4) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | | |
| | | 123.109 | 140.332 |
| Totale immobilizzazioni | | 9.870.731 | 9.745.812 |

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| | | | |
|--|--|---------|-----------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | | 532.978 | 499.425 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | 280.901 | 554.068 |
| 4) Prodotti finiti e merci | | | |
| 5) Acconti | | | |
| | | 813.879 | 1.053.493 |

II. Crediti

| | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1) Verso clienti | | | |
| - entro 12 mesi | 1.864.225 | | 3.258.064 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 1.864.225 | 3.258.064 |
| 2) Verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | 20.000 | | 20.000 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 20.000 | 20.000 |
| 3) Verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| 4) Verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | 8.492.473 | | 5.678.702 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 8.492.473 | 5.678.702 |
| 4-bis) Per crediti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 11.187 | | 9.050 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 11.187 | 9.050 |
| 4-ter) Per imposte anticipate | | | |
| - entro 12 mesi | 160.555 | | 230.347 |
| - oltre 12 mesi | | | |

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 160.555 | 230.347 |
| 5) Verso altri | | | |
| - entro 12 mesi | 1.106.933 | | 1.828.012 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 1.106.933 | 1.828.012 |
| | | 11.655.373 | 11.024.175 |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | | |
| 3) Partecipazioni in imprese controllanti | | | |
| 4) Altre partecipazioni | | | |
| 5) Azioni proprie (valore nominale complessivo) | | | |
| 6) Altri titoli | | | |
| IV. Disponibilità liquide | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | | 29.038 | 145.474 |
| 2) Assegni | | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | | 6.730 | 2.595 |
| | | 35.768 | 148.069 |
| Totale attivo circolante | | 12.505.020 | 12.225.737 |
| D) Ratei e risconti | | | |
| - disaggio su prestiti | | | |
| - vari | 24.473 | | 23.976 |
| | | 24.473 | 23.976 |
| Totale attivo | | 22.400.224 | 21.995.525 |
| Stato patrimoniale passivo | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| A) Patrimonio netto | | | |
| I. Capitale | | 3.462.864 | 3.462.864 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | | |
| III. Riserva di rivalutazione | | 1.893.405 | 1.893.405 |
| IV. Riserva legale | | 5.677 | 5.425 |
| V. Riserve statutarie | | | |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | |
| VII. Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 30.784 | | 25.992 |
| Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | | | |
| Riserva per ammortamento anticipato | | | |
| Riserva per acquisto azioni proprie | | | |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ. | | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Riserva azioni (quote) della società controllante | | |
| Riserva non distrib. 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 | | |
| Riserva per utili su cambi | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | (2) |
| Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982 | | |
| Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413 | | |
| Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289. | | |
| Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.) | | |
| Fondi riserve in sospensione d'imposta | | |
| Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975) | | |
| Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12 | | |
| Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933 | | |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426 | | |
| Riserva per conversione EURO | | |
| 13) Riserva da trasformazione | 1.655.779 | 1.655.779 |
| 14) Riserva disponibile | 31.784 | 31.784 |
| 15) Riserva liberamente disponibile | | |
| Altre... | | |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.718.348 | 1.713.553 |
| <i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | |
| <i>IX. Utile d'esercizio</i> | 7.774 | 5.044 |
| <i>IX. Perdita d'esercizio</i> | () | () |
| <i>Acconti su dividendi</i> | () | () |
| <i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i> | | |
| Totale patrimonio netto | 7.088.068 | 7.080.291 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) Fondi per imposte, anche differite | 21.494 | 34.899 |
| 3) Altri | 879.032 | 1.179.553 |
| Totale fondi per rischi e oneri | 900.526 | 1.214.452 |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 2.028.130 | 2.012.234 |
| D) Debiti | | |
| 1) Obbligazioni | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| | <hr/> | <hr/> |

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| 2) Obbligazioni convertibili | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | |
| 4) Debiti verso banche | | | |
| - entro 12 mesi | 1.725.156 | | 2.097.255 |
| - oltre 12 mesi | 3.385.572 | | 2.254.589 |
| | | 5.110.728 | 4.351.844 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | | |
| - entro 12 mesi | 84.669 | | 79.774 |
| - oltre 12 mesi | 718.689 | | 803.358 |
| | | 803.358 | 883.132 |
| 6) Acconti | | | |
| - entro 12 mesi | 360 | | 4.625 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 360 | 4.625 |
| 7) Debiti verso fornitori | | | |
| - entro 12 mesi | 1.337.999 | | 1.457.699 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 1.337.999 | 1.457.699 |
| 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | |
| 10) Debiti verso imprese collegate | | | |
| - entro 12 mesi | | | |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | | |
| 11) Debiti verso controllanti | | | |
| - entro 12 mesi | 1.052.765 | | 1.032.785 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 1.052.765 | 1.032.785 |
| 12) Debiti tributari | | | |
| - entro 12 mesi | 1.110.340 | | 663.851 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 1.110.340 | 663.851 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| - entro 12 mesi | 257.979 | | 260.568 |
| - oltre 12 mesi | | | |
| | | 257.979 | 260.568 |
| 14) Altri debiti | | | |

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| - entro 12 mesi | 424.014 | 482.641 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | 424.014 |
| | | 482.641 |
| Totale debiti | 10.097.543 | 9.137.145 |
| E) Ratei e risconti | | |
| - aggio sui prestiti | | |
| - vari | 2.285.957 | 2.551.403 |
| | | 2.551.403 |
| | 2.285.957 | 2.551.403 |
| Totale passivo | 22.400.224 | 21.995.525 |
| Conti d'ordine | 31/12/2011 | 31/12/2010 |

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

Altri rischi

- crediti ceduti pro solvendo
- altri

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

2) Impegni assunti dall'impresa

| | | | |
|---|--------|---------------|---------------|
| 3) Beni di terzi presso l'impresa | | 29.868 | 29.868 |
| merci in conto lavorazione | | | |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 29.868 | | 29.868 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | | | |
| altro | | | |
| | | <u>29.868</u> | <u>29.868</u> |
| 4) Altri conti d'ordine | | | |
| Totale conti d'ordine | | 29.868 | 29.868 |

| Conto economico | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 10.655.761 | 10.564.367 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | | |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | (267.579) | 313.305 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | 106.102 | 33.483 |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | | |
| - vari | 484.483 | | 540.234 |
| - contributi in conto esercizio | 173.334 | | 172.922 |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio) | 109.461 | | 113.642 |
| | | <u>767.278</u> | <u>826.798</u> |
| Totale valore della produzione | | 11.261.562 | 11.737.953 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 994.469 | 1.015.896 |
| 7) Per servizi | | 2.130.370 | 2.550.253 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 32.595 | 63.630 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) Salari e stipendi | 4.257.248 | | 4.301.753 |
| b) Oneri sociali | 1.594.471 | | 1.619.225 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 380.282 | | 345.146 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| e) Altri costi | 14.120 | | 14.048 |
| | | <u>6.246.121</u> | <u>6.280.172</u> |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 68.609 | | 67.965 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 909.445 | | 908.030 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo | 10.000 | | 110.000 |
| | | <u>10.000</u> | <u>110.000</u> |

| | | | |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| circolante e delle disponibilità liquide | | 988.054 | 1.085.995 |
| 11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | (33.553) | (48.028) |
| 12) <i>Accantonamento per rischi</i> | | | 50.000 |
| 13) <i>Altri accantonamenti</i> | | 240.000 | 240.000 |
| 14) <i>Oneri diversi di gestione</i> | | 113.606 | 136.868 |
| Totale costi della produzione | | 10.711.662 | 11.374.786 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 549.900 | 363.167 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 15) <i>Proventi da partecipazioni:</i> | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - altri | | | |
| 16) <i>Altri proventi finanziari:</i> | | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti: | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 4.793 | | 2.428 |
| | | 4.793 | 2.428 |
| | | 4.793 | 2.428 |
| 17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i> | | | |
| - da imprese controllate | | | |
| - da imprese collegate | | | |
| - da controllanti | | | |
| - altri | 233.497 | | 167.630 |
| | | 233.497 | 167.630 |
| 17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i> | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari | | (228.704) | (165.202) |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie

| | | | |
|--|---------|----------------|-----------------|
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| 19) Svalutazioni: | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| 20) Proventi: | | | |
| - plusvalenze da alienazioni | | | |
| - varie | 100.810 | | 260.119 |
| - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | | |
| | | 100.810 | 260.119 |
| 21) Oneri: | | | |
| - minusvalenze da alienazioni | | | |
| - imposte esercizi precedenti | | | |
| - varie | 82.313 | | 356.538 |
| - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | | 1 |
| | | 82.313 | 356.539 |
| Totale delle partite straordinarie | | 18.497 | (96.420) |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | | 339.693 | 101.545 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | | |
| a) Imposte correnti | 262.128 | | 216.012 |
| b) Imposte differite | | | |
| c) Imposte anticipate | 69.791 | | (119.511) |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | | 331.919 | 96.501 |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | | 7.774 | 5.044 |

Presidente del Consiglio di amministrazione

Il sottoscritto Gianenrico Spediacci, legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Massa Carrara autorizzazione prot. N.4775 del 10/11/2001

Reg. Imp. 00637570458
Rea 58597

AMIA SPA

Sede in: VIALE ZACCAGNA, 18/A - 54033 CARRARA - FRAZIONE AVENZA (MS) Capitale sociale Euro 3.462.864,30 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011

Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il Bilancio di esercizio, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa; esso è relativo al periodo 01/01/2011 – 31/12/2011, ed è stato redatto in unità di Euro senza cifre decimali.

Le modalità che sono state seguite per convertire in unità di Euro i dati contabili espressi in centesimi, adottando il criterio dell'arrotondamento, sono le seguenti:

conversione di tutti gli importi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, identificati con lettere minuscole, mediante arrotondamento all'unità di euro inferiore nel caso in cui i centesimi fossero inferiori a 50, e a quello superiore in caso contrario;

gli importi espressi nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, identificati con lettere maiuscole o con numeri arabi, derivano dalla somma di importi arrotondati secondo le modalità descritte nel precedente punto;

la somma algebrica delle differenze emergenti dalla eliminazione dei decimali di Conto Economico è stata imputata a Proventi straordinari, mentre nello Stato Patrimoniale la stessa somma è stata imputata a Riserva da arrotondamenti.

Criteri di formazione

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I costi di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzati in un periodo di quattro esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze d'uso, sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

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 del 8% 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. Ciò è reso possibile quale effetto del nuovo 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.

Materiali

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

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

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

terreni e fabbricati: 3%

impianti e macchinari: 10%

attrezzature: 10%

attrezzatura specifica igiene ambientale: 7,7%

rete fognaria acque piovane: 5%

altri beni: mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%

altri beni: macchine d'ufficio elettromecc. elettroniche: 20%

altri beni: autocarri 12%

altri beni: autovetture: 25%

impianti videosorveglianza: 20%

altri impianti: 8%

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

Non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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, di settore.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Le rimanenze relative ai servizi in corso di esecuzione di durata infrannuale sono iscritte in base al metodo del costo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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 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.

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

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, tenendo conto della fiscalità differita e anticipata.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non sono stati adottati criteri di rettifica.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono garanzie concesse in favore di terzi nell'interesse proprio, per propri debiti.

Non sussistono impegni di alcun tipo.

Sussistono beni di terzi di modesto importo in uso alla società, come risulta dai conti d'ordine il cui contenuto è di seguito illustrato.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative seguenti e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

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 | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | |
| Impiegati | 29 | 29 | |
| Operai | 116 | 115 | 1 |
| TOTALE | 147 | 146 | 1 |

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

- Dirigenti;
- Federgasacqua;
- Federambiente;
- Federelettrica;
- Multiservizi;
- Teatri stabili pubblici.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 279.457 | | 257.779 | 21.678 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2011 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Impianto e ampliamento | 1.930 | | | 730 | 1.200 |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 43.551 | 28.160 | 30.935 | 40.776 |
| Diritti brevetti industriali | 47.443 | | 15.046 | 32.397 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 17.997 | 12.997 | | 30.994 |
| Altre | 146.858 | 49.130 | 21.898 | 174.090 |
| TOTALE | 257.779 | 90.287 | 68.609 | 279.457 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|-------------------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Impianto ampliamento | 79.183 | 77.253 | | | 1.930 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 95.579 | 52.028 | | | 43.551 |
| Diritti brevetti industriali | 385.958 | 338.515 | | | 47.443 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 17.997 | | | | 17.997 |
| Altre | 441.816 | 294.958 | | | 146.858 |
| TOTALE | 1.020.533 | 762.754 | | | 257.779 |

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento o esercizio | Valore 31/12/2011 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Trasformazione | 30.213 | | | | 30.213 |
| Altre variazioni atto costitutivo | 2.920 | | | 730 | 2.190 |
| TOTALE | 1.930 | | | 730 | 1.200 |

Costi di pubblicità

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamenti o esercizio | Valore 31/12/2011 |
|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Affissioni | 15.844 | 1.100 | | 7.424 | 9.520 |
| Opuscoli | 27.707 | 27.060 | | 23.511 | 31.256 |
| TOTALE | 43.551 | 28.160 | | 30.935 | 40.776 |

I costi iscritti, riferiti alla campagna di pubblicizzazione del servizio di raccolta rifiuti "porta a porta", sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, valutata prudenzialmente in quattro esercizi.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.468.165 | 9.347.701 | 120.464 |

Terreni e fabbricati

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

| Descrizione | Importo | | |
|----------------------------------|------------------|----------------|--------|
| Costo storico | 8.398.063 | | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (2.653.136) | | |
| Saldo al 31/12/2010 | 5.744.927 | di cui terreni | 94.777 |
| Acquisizione dell'esercizio | 38.581 | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (251.876) | | |
| Saldo al 31/12/2011 | 5.531.632 | di cui terreni | 94.777 |

Impianti e macchinario

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 1.103.928 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (433.090) |
| Svalutazione esercizi precedenti | (51.646) |
| Saldo al 31/12/2010 | 619.192 |
| Acquisizione dell'esercizio | 632.954 |
| Cessioni dell'esercizio | (1.133) |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Ammortamenti dell'esercizio | (91.601) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.159.412 |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 2.114.990 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.165.104) |
| Svalutazione esercizi precedenti | (40.995) |
| Saldo al 31/12/2010 | 908.891 |
| Acquisizione dell'esercizio | 123.243 |
| Cessioni dell'esercizio | (11.961) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (135.915) |
| Saldo al 31/12/2011 | 884.258 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 5.487.784 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (3.373.085) |
| Svalutazione esercizi precedenti | (61.796) |
| Saldo al 31/12/2010 | 2.052.903 |
| Acquisizione dell'esercizio | 206.911 |
| Cessioni dell'esercizio | (52.906) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (430.053) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.776.855 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Saldo al 31/12/2010 | 21.788 |
| Acquisizione dell'esercizio | 517 |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | 475.012 |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | (381.309) |
| Saldo al 31/12/2011 | 116.008 |

Contributi in conto capitale

Non sussistono

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 123.109 | | 140.332 | (17.223) |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2010 | Incremento | Decremento | 31/12/2011 |
|---------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Imprese controllate | 30.000 | | | 30.000 |
| Altre imprese | 3.082 | | | 3.082 |
| TOTALE | 33.082 | | | 33.082 |

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 o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ Perdita | % Poss. | Valore bilancio | Riserve di utili/capital e soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|---------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------|---------|-----------------|---|
| AMIATEL | CARRARA (MS) - ITALIA | 30.000 | 65.456 | 4.681 | 100 | 30.000 | |

Nota: dati 31/12/2010

Altre imprese

| Denominazione | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ Perdita | % Poss | Valore bilancio | Riserve di utili/capital e soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|---------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|--------|-----------------|---|
|---------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|--------|-----------------|---|

| | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| CONSORZIO TOSCANA RICICLA CORES ENERGY | Firenze Massa | 70.200 20.399 | 48.368 919 | (69.884) 3.439 | 3,84 2,38 | 2.582 500 |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|

DATI TOSCANA RICICLA DEL 31/12/2010 - SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE
DATI CORES ENERGY DATI DEL 31/12/11

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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.

Crediti

| Descrizione | 31/12/2010 | Incremento | Decremento | 31/12/2011 |
|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| Altri | 107.250 | 2.918 | 20.141 | 90.027 |
| TOTALE | 107.250 | 2.918 | 20.141 | 90.027 |

La voce crediti verso Altri è prevalentemente composta da crediti finanziari per l'acconto di imposta (Irpef) sul trattamento di fine rapporto vantati verso l'Erario.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / Controllate | V / collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| Italia | | | | 90.027 | 90.027 |
| Totale | | | | 90.027 | 90.027 |

Azioni proprie

Non sussistono.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 813.879 | | 1.053.493 | (239.614) |

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.

II. Crediti

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 11.655.373 | | 11.024.175 | 631.198 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Verso clienti | 1.864.225 | | | 1.864.225 |
| Verso imprese controllate | 20.000 | | | 20.000 |
| Verso controllanti | 8.492.473 | | | 8.492.473 |
| Per crediti tributari | 11.187 | | | 11.187 |
| Per imposte anticipate | 160.555 | | | 160.555 |
| Verso altri | 1.106.933 | | | 1.106.933 |
| TOTALE | 11.655.373 | | | 11.655.373 |

L'importo dei crediti verso clienti al 31/12/2011 è così costituito:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|------------------|
| Crediti verso clienti valore nominale | 2.058.021 |
| Fondo svalutazione crediti | -193.796 |
| TOTALE | 1.864.225 |

Si riferiscono a crediti di natura commerciale derivanti da servizi correlati alle ordinarie attività svolte dall'azienda.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2010 | 236.023 |
| Utilizzo nell'esercizio | 52.227 |
| Accantonamento esercizio | 10.000 |
| Saldo al 31/12/2011 | 193.796 |

I crediti verso controllanti sono costituiti da somme vantate verso l'azionista di riferimento della società che è il Comune di Carrara (con il 99,49% del Capitale sociale), ed hanno prevalentemente ad oggetto prestazioni che l'azienda ha svolto nell'esercizio in corso e in quello precedente.

Nel corso dell'esercizio l'importo si è incrementato della misura di € 2.166.097,00 per effetto della acquisizione del credito vantato da G.A.I.A. spa, soggetto gestore unico del servizio idrico integrato di ambito AATO n°1 Toscana Nord, nei confronti del Comune di Carrara. Quale contropartita di tale operazione si è provveduto a chiudere quota parte delle partite attive vantate da AMIA spa nei confronti di GAIA spa stessa, per pari importo. Il credito residuo nei confronti di quest'ultima si è pertanto ridotto ad € 534.286,00.

L'effetto di questa operazione ha interessato anche la voce crediti verso altri, di seguito dettagliata, all'interno della quale erano state classificate nel precedente esercizio alcune delle partite sopra citate generando una riduzione della stessa pari a complessivi € 860.542,00.

I crediti per imposte anticipate si riferiscono all'ammontare delle imposte calcolate sulle poste temporaneamente indeducibili (c.d. differenze temporanee) imputate nell'esercizio, poichè esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. L'importo di cui sopra è esposto al netto di Euro 140.986,00, pari all'ammontare delle imposte calcolate sulla parte di differenze temporanee, determinate negli esercizi precedenti, riversatesi nell'esercizio in corso.

I crediti verso altri, al 31/12/2011, sono così suddivisi

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Crediti verso Regione Toscana | 152.224 |
| Crediti verso ATO Costa Toscana (rifiuti) | 183.509 |
| Crediti verso ATO n.1 Toscana Nord (Acque) | 457.222 |

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

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V /Controllate | V /collegate | V / controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| Italia | 1.864.225 | 20.000 | | 8.492.473 | 1.106.933 | 11.483.631 |
| Totale | 1.864.225 | 20.000 | | 8.492.473 | 1.106.933 | 11.483.631 |

III. Attività finanziarie

Non sussistono.

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 35.768 | | 148.069 | (112.301) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 29.038 | 145.474 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.730 | 2.595 |
| TOTALE | 35.768 | 148.069 |

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

D) Ratei e risconti

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 24.473 | | 23.976 | 497 |

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

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-----------------|---------------|
| Risconti attivi | 24.473 |
| TOTALE | 24.473 |

Passività**A) Patrimonio netto**

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

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 7.088.068 | | 7.080.291 | 7.777 |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|--|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Capitale | 3.462.864 | | | 3.462.864 |
| Riserve di rivalutazione | 1.893.405 | | | 1.893.405 |
| Riserva legale | 5.425 | 252 | | 5.677 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 25.992 | 4.792 | | 30.784 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | 2 | (1) | 1 |
| Varie altre riserve | 1.687.563 | | | 1.687.563 |
| 13) Riserva da trasformazione | 1.655.779 | | | 1.655.779 |
| 14) Riserva disponibile | 31.784 | | | 31.784 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.044 | 7.774 | 5.044 | 7.774 |
| TOTALE | 7.080.291 | 12.820 | 5.043 | 7.088.068 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 3.462.864 | 5.057 | 3.599.993 | 7.335 | 7.075.249 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 368 | 6.967 | | 7.335 |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| ... | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 5.044 | 5.044 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 3.462.864 | 5.425 | 3.606.960 | 5.044 | 7.080.293 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 252 | 4.792 | | 5.044 |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| ... | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 7.774 | 7.774 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 3.462.864 | 5.677 | 3.611.752 | 7.774 | 7.088.067 |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.):

- Azioni Ordinarie, numero 13.410 (Valore nominale in Euro: 3.462.864,30)

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.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|-----------------------------|----------------|-------------------------------------|------------------------------|---|---|
| Capitale | 3.462.864 | B | | | |
| Riserve di rivalutazione | 1.893.405 | A, B | | | |
| Riserva legale | 5.677 | | | | |
| Altre riserve | 1.718.348 | A, B, C | 1.691.820 | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nella voce Altre riserve permane il vincolo fiscale pari ad Euro 26.527. Esso deriva dalla differenza tra l'ammontare (determinato extracontabilmente) degli ammortamenti anticipati effettuati in esercizi precedenti, dedotti i decrementi, che alla data di chiusura del bilancio ammonta ad Euro 36.589, e l'ammontare del relativo accantonamento al fondo imposte differite per Euro 10.062, ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) TUIR e dell'art. 2423, comma 2 c.c.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

| Riserve | Rivalutazione monetarie | Rivalutazione non monetarie |
|--------------------------|------------------------------------|--|
| Riserva di rivalutazione | | 1.893.405 |

B) Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 900.526 | | 1.214.452 | (313.926) |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Per imposte, anche differite | 34.899 | | 13.405 | 21.494 |
| Altri | 1.179.553 | 240.000 | 540.521 | 879.032 |
| TOTALE | 1.214.452 | 240.000 | 553.926 | 900.526 |

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2011, pari a Euro 879.032, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | 31/12/2011 |
|--|-------------------|
| Fondo rischi controversie legali passive | 290.421 |
| Fondo rimborso utenti | 327.009 |
| Fondo legge 366/70 | 119 |
| Fondo incentivazione | 261.483 |
| TOTALE | 879.032 |

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

Nel corso dell'esercizio è intervenuta una sentenza di condanna dell'azienda in primo grado da parte del Tribunale di Massa a seguito di una causa intentata da alcuni lavoratori ex lsu per illegittimo licenziamento intervenuto nell'anno 2009 che ha determinato l'effetto di reintegrazione nel posto di lavoro e il rimborso delle retribuzioni spettanti dalla data del licenziamento alla data della reintegrazione stessa.

Successivamente con sentenza della Corte d'Appello di Genova di ottobre 2011 gli stessi dipendenti che hanno promosso la causa di illegittimo licenziamento sono stati condannati alla restituzione di arretrati liquidati nel 2008 a seguito di sentenza del Tribunale di Massa di primo grado che aveva riconosciuto loro il diritto a differenze retributive.

L'effetto economico netto di quanto descritto, pari ad € 220.000, nonché le altre posizioni di rischio a cui è soggetta l'azienda trovano capienza nelle somme esistenti sul fondo rischi complessivamente stanziato.

Il fondo rischi oneri diversi nell'esercizio in corso è stato azzerato a seguito del mancato riconoscimento da parte di AATO Toscana Nord Acque n°1 di una partita contenuta all'interno dell'attivo patrimoniale, ceduta al soggetto gestore Gaia spa, avente ad oggetto gli allacciamenti, a seguito della cessione del ramo di azienda del servizio idrico integrato avvenuta il 30/06/2005. L'importo del fondo stanziato di € 290.000 nel precedente esercizio, superiore a quanto non riconosciuto, è risultato esuberante nella misura di € 28.120,00. L'azzeramento del fondo ha determinato una sopravvenienza attiva non imponibile di pari importo.

Il Fondo incentivazione ha subito un incremento di Euro 240.000 per effetto di un accantonamento classificato nella voce 13) Altri accantonamenti del Conto economico, relativo a indennità da erogare ai dipendenti ai sensi dei contratti collettivi di lavoro in essere e un decremento di € 218.675 per le somme erogate nel corso dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 2.028.130 | | 2.012.234 | 15.896 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 2.012.234 | 380.282 | 364.386 | 2.028.130 |

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 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS), mentre accoglie la rivalutazione annua degli importi accantonati.

D) Debiti

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

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 10.097.543 | | 9.137.145 | 960.398 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| Debiti verso banche | 1.725.156 | 1.675.955 | 1.709.617 | 5.110.728 |
| Debiti verso altri finanziatori | 84.669 | 380.020 | 338.669 | 803.358 |
| Acconti | 360 | | | 360 |

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.337.999 | | | 1.337.999 |
| Debiti verso controllanti | 1.052.765 | | | 1.052.765 |
| Debiti tributari | 1.110.340 | | | 1.110.340 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 257.979 | | | 257.979 |
| Altri debiti | 424.014 | | | 424.014 |
| TOTALE | 5.993.282 | 2.055.975 | 2.048.286 | 10.097.543 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale maturato ed esigibile.

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

Per i "Debiti verso controllanti" occorre rilevare che si tratta di debiti commerciali verso il socio con il 99,49% del capitale sociale, ovvero il Comune di Carrara.

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.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte sul reddito pari a Euro 37.366, debiti per Iva compresa quella ad esigibilità differita per Euro 967.066. Sono presenti inoltre debiti per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dipendenti per Euro 103.617, ritenute IRPEF sui compensi a professionisti per Euro 2.291, regolati nell'esercizio successivo.

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

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V / Collegate / Controllate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Italia | 1.337.999 | | 1.052.765 | 424.014 | 2.814.778 |
| Totale | 1.337.999 | | 1.052.765 | 424.014 | 2.814.778 |

E) Ratei e risconti

| | | | | |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
| | 2.285.957 | | 2.551.403 | (265.446) |

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

competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

| Descrizione | Importo |
|------------------|------------------|
| Risconti passivi | 2.285.957 |
| TOTALE | 2.285.957 |

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Beni di terzi presso l'impresa | 29.868 | 29.868 | |
| TOTALE | 29.868 | 29.868 | |

Dei sopraelencati Conti d'ordine e di quelli non risultanti in calce allo stato patrimoniale, specifichiamo quelli relativi al sistema improprio dei beni altrui presso di noi è relativo ad automezzi del Comune di Carrara, posseduti dall'azienda a titolo di comodato d'uso.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 11.261.562 | | 11.737.953 | (476.391) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 10.655.761 | 10.564.367 | 91.394 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | (267.579) | 313.305 | (580.884) |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 106.102 | 33.483 | 72.619 |
| Altri ricavi e proventi | 767.278 | 826.798 | (59.520) |
| TOTALE | 11.261.562 | 11.737.953 | (476.391) |

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

Ricavi per categoria di attività

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

| Categoria | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prestazioni di servizi | 10.970.683 | 10.564.367 | 406.316 |
| Fitti attivi | 258.000 | 254.300 | 3.700 |
| Altre | 194.356 | 572.498 | (378.142) |
| TOTALE | 11.423.039 | 11.391.165 | 31.874 |

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 10.711.662 | | 11.374.786 | (663.124) |

| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 994.469 | 1.015.896 | (21.427) |
| Servizi | 2.130.370 | 2.550.253 | (419.883) |
| Godimento di beni di terzi | 32.595 | 63.630 | (31.035) |
| Salari e stipendi | 4.257.248 | 4.301.753 | (44.505) |
| Oneri sociali | 1.594.471 | 1.619.225 | (24.754) |
| Trattamento di fine rapporto | 380.282 | 345.146 | 35.136 |
| Altri costi del personale | 14.120 | 14.048 | 72 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 68.609 | 67.965 | 644 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 909.445 | 908.030 | 1.415 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 10.000 | 110.000 | (100.000) |
| Variazione rimanenze materie prime | (33.553) | (48.028) | 14.475 |
| Accantonamento per rischi | | 50.000 | (50.000) |
| Altri accantonamenti | 240.000 | 240.000 | |
| Oneri diversi di gestione | 113.606 | 136.868 | (23.262) |
| TOTALE | 10.711.662 | 11.374.786 | (663.124) |

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

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad effettuare un accantonamento al Fondo svalutazione crediti dell'importo di Euro 10.000 per ottenere un adeguamento del fondo al rischio di incasso dei crediti esistenti nell'attivo patrimoniale.

Altri accantonamenti

Per quanto concerne la voce "Altri accantonamenti", si specifica che gli stessi ammontano ad Euro 240.000 e che sono stati stanziati per indennità relative al personale dipendente, di esistenza certa ed ammontare non definito fino all'esercizio successivo in cui si avrà la manifestazione finanziaria.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 113.606 e sono rappresentati prevalentemente da spese non classificabili nelle voci precedenti, relative a spese di carattere generale dell'Azienda, nonché dai contributi associativi ad Enti di categoria.

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | (228.704) | | (165.202) | (63.502) |
| Descrizione | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variazioni | |
| Proventi diversi dai precedenti | 4.793 | 2.428 | 2.365 | |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (233.497) | (167.630) | (65.867) | |
| TOTALE | (228.704) | (165.202) | (63.502) | |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | | | | 1.875 | 1.875 |
| Altri proventi | | | | 2.918 | 2.918 |
| TOTALE | | | | 4.793 | 4.793 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-------------------------|--------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| Interessi bancari | | | | 42.603 | 42.603 |
| Interessi medio credito | | | | 172.076 | 172.076 |
| Interessi altri | | | | 18.819 | 18.819 |
| Arrotondamento | | | | (1) | (1) |
| TOTALE | | | | 233.497 | 233.497 |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 18.497 | | (96.420) | 114.917 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Anno precedente | 31/12/2010 |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Varie | 100.810 | Varie | 260.119 |
| Totale proventi | 100.810 | Totale proventi | 260.119 |
| Varie | (82.313) | Varie | (356.539) |
| Totale oneri | (82.313) | Totale oneri | (356.539) |
| TOTALE | 18.497 | | (96.420) |

La voce relativa agli oneri e proventi straordinari, è principalmente composta dagli effetti della gestione dei sinistri attivi e passivi relativi ai servizi gestiti dall'azienda, da fatturazioni pervenute oltre il periodo di competenza, nonché da rimborsi pervenuti dagli Enti previdenziali nella misura di € 36.090.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al | 31/12/2011 | Saldo al | 31/12/2010 | Variazioni |
|----------|------------|----------|------------|------------|
| | 331.919 | | 96.501 | 235.418 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Imposte correnti: | 262.128 | 216.012 | 46.116 |
| IRES | 109.553 | 55.081 | 54.472 |
| IRAP | 152.575 | 160.931 | (8.356) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 69.791 | (119.511) | 189.302 |
| IRES | 69.669 | (109.738) | 179.407 |
| IRAP | 122 | (9.773) | 9.895 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| TOTALE | 331.919 | 96.501 | 235.418 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che si è provveduto ad iscrivere le imposte anticipate dell'esercizio, nella misura di Euro 66.000 quale componente positivo.

Sono state rilevate sugli accantonamenti temporaneamente indeducibili (c.d. differenze temporanee), per € 240.000, in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

L'importo complessivo accantonato con segno negativo per Euro 69.791, risulta dalla somma algebrica dell'importo di Euro 66.000 di cui sopra al netto del riversamento nell'esercizio in corso delle differenze temporanee generatesi negli esercizi precedenti per un importo pari ad € 135.791,00.

Non sono state rilevate imposte differite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli 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.

Rendiconto finanziario

ALLEGATO III - DOCUMENTO N.12
PRINCIPI CONTABILI DEL CNDC-CNR
RENDICONTO FINANZIARIO DI FLUSSI DI DISPONIBILITA' LIQUIDE

Operazioni di gestione reddituale

| | | |
|---|----------|----------------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | € | 7.774 |
| Ammortamenti dell'esercizio | € | 978.054 |
| (Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni | -€ | 5.648 |
| Accantonamenti al TFR | € | 380.282 |
| Accantonamenti ai fondi rischi e oneri | € | 240.000 |
| Utilizzo di fondi rischi e oneri | -€ | 553.926 |
| Decremento per TFR liquidato | -€ | 364.386 |
| Svalutazione crediti attivo circolante | € | 10.000 |
| Incrementi per lavori interni | -€ | 106.102 |
| Variazioni delle rimanenze | € | 239.614 |
| Variazione dei crediti a breve | -€ | 613.975 |
| Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi | -€ | 264.949 |
| Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi | € | 683.144 |
| Totale | € | 629.882 |

Attività di investimento

| | | |
|--|-----------|------------------|
| Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| Immateriali | -€ | 90.287 |
| Materiali | -€ | 1.095.909 |
| Variazione debiti fornitori immobilizzazioni | | |
| Valore realizzo immobilizzazioni | € | 48.485 |
| Totale | -€ | 1.137.711 |

Attività di finanziamento

| | | |
|--------------------------------|----------|------------------|
| Accensione nuovi finanziamenti | € | 1.600.000 |
| Rimborsi di finanziamenti | -€ | 553.686 |
| Totale | € | 1.046.314 |

| | | |
|---|-----------|------------------|
| Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali | -€ | 1.667.491 |
| Flusso di cassa complessivo dell'esercizio | € | 538.485 |
| Disponibilità monetarie (disavanzo) finali | -€ | 1.129.006 |

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai

membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|-----------------|
| Amministratori | 92.194 |
| Collegio sindacale | 33.877 |

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

Si propone, infine, di destinare l'utile di esercizio di euro 7.774:

- per euro 389 a Riserva Legale;
- per euro 7.385 ad incremento della Riserva Straordinaria.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Gianenrico Spediacci

Il sottoscritto Gianenrico Spediacci, legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Massa Carrara autorizzazione prot. N.4775 del 10/11/2001