

Info Anagrafiche

Bilancio al:	31-12-2015
Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	AMIA SPA
Sede:	54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18/A
Capitale sociale:	3462864
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):	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSONA NCA (960909)
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
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:	

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
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		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.373	3.083
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	29.476	1.280
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	218	
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		10.950
7) altre	280.678	314.533
Totale immobilizzazioni immateriali	311.745	329.846
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.603.857	4.855.887
2) impianti e macchinario	1.750.354	1.688.994
3) attrezzature industriali e commerciali	781.504	750.617
4) altri beni	1.415.626	1.095.304
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	34.446	170.324
Totale immobilizzazioni materiali	8.585.787	8.561.126
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		30.000
b) imprese collegate		

c) imprese controllanti		
d) altre imprese	3.131	3.131
Totale partecipazioni	3.131	33.131
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 altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.021	35.955
Totale crediti verso altri	28.021	35.955
Totale crediti	28.021	35.955
3) altri titoli		
4) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
Totale immobilizzazioni finanziarie	31.152	69.086
Totale immobilizzazioni (B)	8.928.684	8.960.058
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	448.478	452.627
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione	45.747	31.764
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	494.225	484.391
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.279.489	2.164.785
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.279.489	2.164.785
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		407
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		407
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.612.787	7.940.113
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	6.612.787	7.940.113
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.819	243.237
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	330.819	243.237
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.773	164.398
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale imposte anticipate	216.773	164.398

5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	856.810	994.458
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	856.810	994.458
Totale crediti	10.296.678	11.507.398
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		
azioni proprie, valore nominale complessivo		
6) altri titoli.		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	154.047	39.267
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.873	3.606
Totale disponibilità liquide	155.920	42.873
Totale attivo circolante (C)	10.946.823	12.034.662
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	77.319	56.482
Disaggio su prestiti		
Totale ratei e risconti (D)	77.319	56.482
Totale attivo	19.952.826	21.051.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.462.864	3.462.864
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	1.893.405	1.893.405
IV - Riserva legale	7.488	6.764
V - Riserve statutarie		
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	65.199	51.435
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile 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		
Varie altre riserve	1.687.564	1.687.562
Totale altre riserve	1.752.763	1.738.997
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.015	14.489
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (perdita) residua	17.015	14.489
Totale patrimonio netto	7.133.535	7.116.519
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		

2) per imposte, anche differite	10.062	9.945
3) altri	1.070.802	970.246
Totale fondi per rischi ed oneri	1.080.864	980.191
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.776.678	1.954.432
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	1.021.996	1.216.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.821.730	3.442.988
Totale debiti verso banche	3.843.726	4.659.489
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.508	101.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	338.577	432.086
Totale debiti verso altri finanziatori	432.085	533.397
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.455	151
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	12.455	151
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.339.619	1.725.337
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	2.339.619	1.725.337
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	58.133	40.023
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	58.133	40.023
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.724	882.039
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	201.724	882.039
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.775	246.782
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	313.775	246.782
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	323.436	426.631
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	323.436	426.631
Totale debiti	7.524.953	8.513.849
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.436.796	2.486.211
Aggio su prestiti		
Totale ratei e risconti	2.436.796	2.486.211
Totale passivo	19.952.826	21.051.202

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale garanzie reali		
Altri rischi		
crediti ceduti		
altri		
Totale altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
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		
Totale beni di terzi presso l'impresa	29.868	29.868
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	29.868	29.868

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.079.378	11.254.868
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	13.983	(71.120)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.618	33.126
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.904	48.268
altri	534.938	513.271
Totale altri ricavi e proventi	545.842	561.539
Totale valore della produzione	11.647.821	11.778.413
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	844.219	848.585
7) per servizi	2.730.370	2.607.253
8) per godimento di beni di terzi	54.136	33.837
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.539.935	4.525.068
b) oneri sociali	1.671.322	1.655.353
c) trattamento di fine rapporto	333.212	334.557
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	15.062	15.586
Totale costi per il personale	6.559.531	6.530.564
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.064	50.693
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	967.407	946.953
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	90.000	85.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.100.471	1.082.646
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.149	32.356
12) accantonamenti per rischi	65.000	70.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	105.471	110.906
Totale costi della produzione	11.463.347	11.316.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	184.474	462.266
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese 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		
altri	183	2.400
Totale proventi diversi dai precedenti	183	2.400
Totale altri proventi finanziari	183	2.400
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	229.354	276.704
Totale interessi e altri oneri finanziari	229.354	276.704
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(229.171)	(274.304)
D) Rettifiche di valore di attività 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		
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		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5		
altri	132.026	132.701
Totale proventi	132.026	132.701
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	546	
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri	25.461	93.501
Totale oneri	26.007	93.501
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	106.019	39.200
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	61.322	227.162
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	96.682	218.975
imposte differite		
imposte anticipate	52.375	6.302
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.307	212.673
23) Utile (perdita) dell'esercizio	17.015	14.489

Introduzione, nota integrativa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 17.015.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Sono ampiamente illustrati nella sezione dedicata della Relazione sulla gestione a cui si fa rinvio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ed è relativo al periodo 01/01/2015 – 31/12/2015, 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

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. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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.

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, di consumo e parti di ricambio 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 è espresso al netto delle 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.

I ricavi sono prevalentemente costituiti da prestazioni di servizi rese in base alle previsioni dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Carrara, socio al 99,49% della società, in ottemperanza a quanto previsto dalla giurisprudenza comunitaria in tema di società 'in house'.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Esistono due automezzi di proprietà del Comune di Carrara in uso alla società il cui valore è evidenziato nei conti d'ordine.

Non sussistono impegni di alcun tipo.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	29.868	29.868	
Altri conti d'ordine			
	29.868	29.868	

La voce è composta da automezzi di proprietà del Comune di Carrara, in uso all'azienda, del valore complessivo di Euro 29.868.

Criteri di rettifica

Non sono stati adottati criteri di rettifica.

Introduzione, nota integrativa attivo

Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni

Non sussistono.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)

	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			

Commento, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione, immobilizzazioni immateriali**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
311.745	329.846	(18.101)

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, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

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

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

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)**

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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	79.183	130.579	387.760			10.950	794.681	1.403.153
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.183	127.496	386.480				480.148	1.073.307
Svalutazioni								
Valore di bilancio		3.083	1.280			10.950	314.533	329.846
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			35.695	218				35.913

Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						10.950	1	10.950
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio		1.710	7.499				33.854	43.064
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni		(1.710)	28.196	218		(10.950)	(33.855)	(18.101)
Valore di fine esercizio								
Costo		6.841	173.165	218			507.038	687.262
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		5.468	143.689				226.360	375.517
Svalutazioni								
Valore di bilancio		1.373	29.476	218			280.678	311.745

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Commento, immobilizzazioni immateriali

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

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.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Costituzione					
Trasformazione	30.213				30.213
Fusione					
Aumento capitale sociale					

Altre variazioni costitutivo	atto	990	990
---------------------------------	------	-----	-----

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2015
Giornali					
Periodici					
Radio					
Televisione					
Cinema					
Affissioni	571			316	255
Insegne					
Opuscoli	2.512				2.512
Fiere				1.394	(1.394)
Mostre					
Sponsor					
	3.083			1.710	1.373

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.

Introduzione, immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.585.787	8.561.126	24.661

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 ufficio: 12%
- altri beni: macchine 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.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	8.526.575	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.670.688)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	4.855.887	di cui terreni 94.777
Acquisizione dell'esercizio	3.290	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(255.320)	
Saldo al 31/12/2015	4.603.857	di cui terreni 94.777

00009End

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.675.341
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(934.701)
Svalutazione esercizi precedenti	(51.646)
Saldo al 31/12/2014	1.688.994
Acquisizione dell'esercizio	244.311
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(316)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(182.635)
Saldo al 31/12/2015	1.750.354

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.274.537
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.482.925)
Svalutazione esercizi precedenti	(40.995)
Saldo al 31/12/2014	750.617
Acquisizione dell'esercizio	160.485
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(8.527)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(121.071)
Saldo al 31/12/2015	781.504

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.096.111
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.939.369)
Svalutazione esercizi precedenti	(61.438)
Saldo al 31/12/2014	1.095.304
Acquisizione dell'esercizio	748.332
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(19.629)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(408.381)
Saldo al 31/12/2015	1.415.626

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	170.324
Acquisizione dell'esercizio	94.793

Cessioni dell'esercizio	(230.671)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2015	34.446

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.526.575	2.675.341	2.274.537	5.096.111	170.324	18.742.888
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.670.688	934.701	1.482.925	3.939.369		10.027.683
Svalutazioni		51.646	40.995	61.438		154.079
Valore di bilancio	4.855.887	1.688.994	750.617	1.095.304	170.324	8.561.126
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.290	244.311	160.485	748.332	94.793	1.251.211
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		316	8.527	19.629	230.671	259.143
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	255.320	182.635	121.071	408.381		967.407
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(252.030)	61.360	30.887	320.322	(135.878)	24.661
Valore di fine esercizio						
Costo	8.529.865	2.917.512	1.807.311	5.122.036	34.446	18.411.170
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.926.008	1.115.512	990.108	3.646.377		9.678.005
Svalutazioni		51.646	35.699	60.033		147.378
Valore di bilancio	4.603.857	1.750.354	781.504	1.415.626	34.446	8.585.787

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi del Principio Contabile n°16 dell'O.I.C., si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2015 sulle quali sono state effettuate in esercizi precedenti rivalutazioni economiche o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

L'entità di tali rivalutazioni, effettuate nel rigoroso rispetto del principio di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e di continuazione dell'attività, è stata determinata tramite perizie tecniche entro l'importo determinato dal valore d'uso delle immobilizzazioni materiali a cui sono state

riferite, ovvero i fabbricati, senza modificare in alcun modo la durata della vita utile degli stessi.

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

Descrizione	Anno	Rivalutazione economica
Fabbricati	1996	2.901.505
Fabbricati	2000	2.031.330
Totale		4.932.835

La rivalutazione dell'anno 1996 è stata effettuata sul fabbricato adibito a sede aziendale a seguito della trasformazione avvenuta da Azienda Municipalizzata ad Azienda Speciale del Comune di Carrara, mentre la rivalutazione economica dell'anno 2000 è stata effettuata sul fabbricato adibito a sede aziendale e sul capannone industriale destinato alle attività di riciclaggio rifiuti, a seguito della trasformazione subita dall'azienda da Azienda Speciale in Società per Azioni, avvenuta nell'anno 2000 e contabilizzata nell'anno 2002.

Gli effetti di tali rivalutazioni sono state accreditate rispettivamente, nella voce A III. "Riserve di Rivalutazione" quella relativa all'anno 1996 di Euro 2.901.505, e, nella voce VII. "Altre Riserve", 13) Riserva da trasformazione, quella relativa all'anno 2000 di Euro 2.031.330.

Commento, immobilizzazioni materiali

Introduzione, operazioni di locazione finanziaria (locatario)

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto (prospetto)

	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
relativi fondi ammortamento	
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	
relativi fondi ammortamento	
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
Totale (a.6+b.1)	
Passività	
c) Debiti impliciti	

c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	
di cui scadenti oltre i 5 anni	
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	
di cui scadenti oltre i 5 anni	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	
e) Effetto fiscale	
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	

Commento, operazioni di locazione finanziaria

Introduzione, immobilizzazioni finanziarie

Titoli

Non sussistono.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
31.152	69.086	(37.934)

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Azioni proprie

Non sussistono.

Partecipazioni

Rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate non sussistono nel presente bilancio, in quanto sono state annullate per effetto della liquidazione della società Amiatel, controllata al 100%, come dettagliato nella sezione sottostante.

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.

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.).

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

(prospetto)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	30.000			3.131	33.131		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	30.000			3.131	33.131		
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni							
Decrementi per alienazioni	30.000				30.000		
Svalutazioni							
Rivalutazioni							
Riclassifiche							
Altre variazioni							
Totale variazioni	(30.000)				(30.000)		
Valore di fine esercizio							
Costo				3.131	3.131		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				3.131	3.131		

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

In data 14/09/2015 l'organo assembleare ha deliberato la messa in liquidazione della società Amiatel srl, e, con successivo atto del 28/12/2015, a seguito dell'approvazione del bilancio finale di liquidazione, ha provveduto alla relativa cancellazione della stessa dal registro imprese della CCIAA di Massa

Carrara. Conseguentemente Amia spa ha provveduto a recepire all'interno del presente bilancio tutti gli elementi dell'attivo e del passivo esistenti nel bilancio finale di liquidazione, eliminando il valore della partecipazione detenuta come sopra riportato.

Imprese controllanti

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
---------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-------------------------	-----------------	--	------------

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
CONSORZIO R.D. TOSCANA RICICLA CORES	FIRENZE	70.200	118.252	(21.550)	3,84		2.582		2.582
	MASSA						500		500

ENERGY CET CONSORZIO ENERGIA TOSCANA	FIRENZE	68.773	145.266	41.621	0,07	49	49
--	---------	--------	---------	--------	------	----	----

3.131 3.131

Consorzio R.D.Toscana Ricicla: azienda in liquidazione (dati al 31/12/2011);
Cores Energy: dati al 31/12/2013;
CET Consorzio Energia Toscana: dati al 31/12/2014.

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti per tipologia

Descrizione	V / Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
CREDITI V/ERARIO TFR L626/96							7.406	

DEPOSITI	20.615
CAUZ.	
C/TERZI	
Altri crediti	
Totale	28.021

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Imprese controllanti						
Altri	35.955	5.415	13.349	28.021		
Arrotondamento						
	35.955	5.415	13.349	28.021		

La voce crediti verso Altri è composta da crediti finanziari per l'acconto di imposta (Irpef) sul trattamento di fine rapporto vantati verso l'Erario e da depositi cauzionali relativi a utenze.

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate						
Crediti immobilizzati verso imprese collegate						
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti						
Crediti immobilizzati verso altri	35.955	(7.934)	28.021		28.021	
Totale crediti immobilizzati	35.955	(7.934)	28.021		28.021	

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Introduzione, dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (prospetto)

Altri		
(Fondo svalutazione tit. immob.ti)		
Totale		

Commento, valore delle immobilizzazioni finanziarie**Commento, immobilizzazioni finanziarie****Introduzione, attivo circolante****Introduzione, rimanenze****Rimanenze magazzino**

Materie prime, di consumo e parti di ricambio automezzi 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.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
494.225	484.391	9.834

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	452.627	(4.149)	448.478
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione	31.764	13.983	45.747
Prodotti finiti e merci			
Acconti (versati)			
Totale rimanenze	484.391	9.834	494.225

Commento, rimanenze

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Introduzione, attivo circolante: crediti**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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.296.678	11.507.398	(1.210.720)

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.279.489			2.279.489	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	6.612.787			6.612.787	
Per crediti tributari	330.819			330.819	
Per imposte anticipate	216.773			216.773	
Verso altri	856.810			856.810	
Arrotondamento					
	10.296.678			10.296.678	

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.164.785	114.704	2.279.489	2.279.489		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	407	(407)				
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.940.113	(1.327.326)	6.612.787	6.612.787		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	243.237	87.582	330.819	330.819		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo	164.398	52.375	216.773	216.773		

Totale	2.279.489			6.612.787	330.819	216.773	856.810	10.296.678

Commento, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione, crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Analisi dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	
Crediti verso imprese controllate	
Crediti verso imprese collegate	
Crediti verso imprese controllanti	
Crediti verso altri	
Totale	

Commento, crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Commento, attivo circolante: crediti

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 31/12/2014	175.750
Utilizzo nell'esercizio	1.490
Accantonamento esercizio	90.000
Saldo al 31/12/2015	264.260

I crediti verso clienti sono stati oggetto di sensibili movimentazioni nel corso dell'esercizio, così come il relativo Fondo svalutazione.

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.

Si segnala che all'interno della voce suddetta, in particolare tra le fatture da emettere, è stato iscritto l'importo di Euro 1.454.429.

Nel corso dell'esercizio l'importo si è decrementato della misura di Euro 1.327.326 rispetto alla data di chiusura del precedente bilancio, per effetto, principalmente, degli incassi ottenuti dovuti all'aumentata disponibilità finanziaria del Comune di Carrara.

La voce crediti tributari accoglie prevalentemente l'importo relativo al rimborso Ires relativo al riconoscimento della deduzione Irap per la parte relativa alle spese di personale dipendenti e assimilate di cui al DL 201/2011 art.2 comma 1 quater, per Euro 187.336, contabilizzata negli esercizi precedenti e il credito IVA per Euro 131.188.

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.

Tali affermazioni trovano fondamento anche nel documento di previsione economica per l'anno 2016, c.d. budget, all'interno del quale esiste infatti una base imponibile adeguata ad accogliere quelle differenze temporanee che con ragionevole certezza si riverseranno nell'esercizio.

L'importo in bilancio negativo di Euro 52.375 accoglie l'accantonamento dell'esercizio di Euro 117.296, al netto dell'importo di Euro 64.921 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 31/12/2015, prevalentemente sono così suddivisi:

Crediti verso A.I.T. Autorità idrica Toscana	211.717
Crediti verso Regione Toscana	195.217
Crediti verso ATO Costa Toscana (rifiuti)	119.045
Crediti verso Comune Montignoso	35.000
Crediti verso Provincia Massa Carrara	58.044

Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Non sussistono.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Azioni proprie non immobilizzate			
Altri titoli non immobilizzati			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
155.920	42.873	113.047

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	39.267	114.780	154.047
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.606	(1.733)	1.873
Totale disponibilità liquide	42.873	113.047	155.920

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

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

Commento, attivo circolante**Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi****Ratei e risconti**

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.

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
77.319	56.482	20.837

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti			
Ratei attivi			
Altri risconti attivi	56.482	20.837	77.319
Totale ratei e risconti attivi	56.482	20.837	77.319

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	77.319
Altri di ammontare non apprezzabile	
	77.319

Introduzione, oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (prospetto)

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	
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 (versati)	
Totale	

Commento, oneri finanziari capitalizzati

Commento, nota integrativa attivo

Introduzione, nota integrativa passivo

Introduzione, patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015
7.133.535Saldo al 31/12/2014
7.116.519Variazioni
17.016**Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.462.864							3.462.864
Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	1.893.405							1.893.405
Riserva legale	6.764			724				7.488
Riserve statutarie								
Riserva per azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	51.435			13.764				65.199
Riserva per acquisto azioni proprie								
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva non distribuibile 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								
Varie altre riserve	1.687.562		1	1				1.687.564
Totale altre riserve	1.738.997		1	13.765				1.752.763
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	14.489			2.526			17.015	17.015
Totale patrimonio netto	7.116.519		1	17.015			17.015	7.133.535

Dettaglio varie altre riserve (prospetto)

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

Commento, variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione, 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.)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.462.864		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A, B, C			
Riserve di rivalutazione	1.893.405		A, B			
Riserva legale	7.488					
Riserve statutarie			A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	65.199		A, B, C			
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile 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						
Varie altre riserve	1.687.564		A, B, C	1.687.564		
Totale altre riserve	1.752.763		A, B, C	5.681		
Utili portati a nuovo			A, B, C			
Totale				5.681		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				5.681		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

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

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Commento, patrimonio netto

Nella voce Altre riserve permane il vincolo fiscale pari ed Euro 26.103. Esso deriva dalla differenza tra l'ammontare (determinato extracontabilmente) degli ammortamenti anticipati effettuati in esercizi precedenti, dedotti i decrementi, che alla data di chiusura del bilancio ammonta ad Euro 36.165, e l'ammontare del relativo accantonamento al fondo imposte differite per Euro 10.062, ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b)

TUIR e dell'art. 2423, comma 2 c.c.

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.080.864	980.191	100.673

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		9.945	970.246	980.191
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio		541	334.999	335.540
Utilizzo nell'esercizio		424	234.443	234.867
Altre variazioni				
Totale variazioni		117	100.556	100.673
Valore di fine esercizio		10.062	1.070.802	1.080.864

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 1.070.802, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

descrizione	importo
Fondo rischi controversie legali passive	340.725
Fondo utenti SII	326.882
Fondo incentivazione	348.076
Fondo controversie legali attive	55.000
Fondo legge 336/70	119

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. E' stato utilizzato nell'esercizio per un ammontare pari a Euro 14.079 ed è stato incrementato per un accantonamento di Euro 65.000.

Ciò si è reso necessario per adeguare gli importi già accantonati in precedenti esercizi all'evolversi degli eventi relativi alle cause in corso.

Non sono state intentate nuove cause contro l'azienda nell'esercizio in corso.

Il Fondo incentivazione ha subito un incremento di Euro 270.000 per effetto di un accantonamento classificato nella voce b.9) costi per il personale del Conto economico, relativo a retribuzione di produttività da erogare ai dipendenti ai sensi dei contratti collettivi di lavoro in essere e un decremento di Euro 220.238

per le somme erogate nel corso dell'esercizio a tale titolo.

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.776.678	1.954.432	(177.754)

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.954.432
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.525
Utilizzo nell'esercizio	255.279
Altre variazioni	
Totale variazioni	(177.754)
Valore di fine esercizio	1.776.678

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 e le successive rivalutazioni annuali a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti e delle liquidazioni erogate, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo è espresso al netto delle 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).

Introduzione, debiti

Debiti

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.524.953	8.513.849	(988.896)

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

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	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	1.021.996	2.105.143	716.587	3.843.726				
Debiti verso altri finanziatori	93.508	338.577		432.085				
Acconti	12.455			12.455				
Debiti verso fornitori	2.339.619			2.339.619				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti	58.133			58.133				
Debiti tributari	201.724			201.724				
Debiti verso istituti di previdenza	313.775			313.775				
Altri debiti	323.436			323.436				
Arrotondamento								
	4.364.646	2.443.720	716.587	7.524.953				

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	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	4.659.489	(815.763)	3.843.726	1.021.996	2.821.730	716.587
Debiti verso altri finanziatori	533.397	(101.312)	432.085	93.508	338.577	
Acconti	151	12.304	12.455	12.455		
Debiti verso fornitori	1.725.337	614.282	2.339.619	2.339.619		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						

Debiti verso controllanti	40.023	18.110	58.133	58.133		
Debiti tributari	882.039	(680.315)	201.724	201.724		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.782	66.993	313.775	313.775		
Altri debiti	426.631	(103.195)	323.436	323.436		
Totale debiti	8.513.849	(988.896)	7.524.953	4.364.646	3.160.307	716.587

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015 è comprensivo dei mutui passivi, nonché degli anticipi concessi dalla società di factoring sui crediti vantati nei confronti del Comune di Carrara ceduti pro-solvendo alla stessa. Esso esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

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

Sono presenti i debiti per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dipendenti per Euro 166.994, ritenute IRPEF sui compensi a professionisti per Euro 5.418, regolati nell'esercizio successivo.

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

La voce Altri debiti accoglie prevalentemente il debito verso i dipendenti relativo alle retribuzione del mese di dicembre per Euro 125.382, nonché l'ammontare delle note di credito da emettere per Euro 4.668, e depositi cauzionali per Euro 31.208.

000040End

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

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	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
-----------------	--------------	---------------------------	-------------------------------------	---------------------	---------------------------------	---------	------------------------	---	----------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------	------------------	--	--------------	--------

Debiti verso fornitori					2.339.619	2.339.619
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					58.133	58.133
Debiti tributari					201.724	201.724
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					313.775	313.775
Altri debiti					323.436	323.436
Totale debiti					7.524.953	7.524.953

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (prospetto)

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

Commento, debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione, finanziamenti effettuati da soci della società

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società (prospetto)

TOTALE	2.436.796
--------	-----------

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.386	5.560	20.946
Aggio su prestiti emessi			
Altri risconti passivi	2.470.825	(54.975)	2.415.850
Totale ratei e risconti passivi	2.486.211	(49.415)	2.436.796

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi**Ratei e risconti**

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.

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

L'importo entro 12 mesi ammonta a Euro 207.456. Quelli oltre 5 anni a Euro 653.820.

I ratei passivi si riferiscono agli interessi passivi su finanziamenti in essere. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Commento, nota integrativa passivo**Commento, impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine****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.

Introduzione, nota integrativa conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.647.821	11.778.413	(130.592)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.079.378	11.254.868	(175.490)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	13.983	(71.120)	85.103
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	8.618	33.126	(24.508)

Altri ricavi e proventi	545.842	561.539	(15.697)
	11.647.821	11.778.413	(130.592)

Introduzione, valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi da prestazioni di servizi e di natura finanziaria 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.

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.889.594
Fitti attivi	
Altre	189.784
Totale	11.079.378

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.079.378

Totale	11.079.378

Commento, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Commento, valore della produzione

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

Commento, costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.463.347	11.316.147	147.200

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	844.219	848.585	(4.366)
Servizi	2.730.370	2.607.253	123.117
Godimento di beni di terzi	54.136	33.837	20.299
Salari e stipendi	4.539.935	4.525.068	14.867
Oneri sociali	1.671.322	1.655.353	15.969
Trattamento di fine rapporto	333.212	334.557	(1.345)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	15.062	15.586	(524)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	43.064	50.693	(7.629)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	967.407	946.953	20.454
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	90.000	85.000	5.000
Variazione rimanenze materie prime	4.149	32.356	(28.207)
Accantonamento per rischi	65.000	70.000	(5.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	105.471	110.906	(5.435)
	11.463.347	11.316.147	147.200

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 90.000, 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.

Accantonamento per rischi

In questa voce è stato riclassificato un accantonamento al fondo rischi controversie legali passive per Euro 65.000, come dettagliatamente illustrato nella descrizione delle voci relative ai Fondi rischi del presente documento.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 105.471 e sono rappresentati prevalentemente da imposte e tasse locali nonché spese non classificabili nelle voci precedenti, relative a spese di carattere generale dell'Azienda, nonché dai contributi associativi ad Enti di categoria.

Introduzione, proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015 (229.171)	Saldo al 31/12/2014 (274.304)	Variazioni 45.133
----------------------------------	----------------------------------	----------------------

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi			

Dividendi

Analisi della composizione dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi (prospetto)

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da altri	
Totale	

Commento, composizione dei proventi da partecipazione**Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				23.560	23.560
Interessi fornitori				17.093	17.093
Interessi medio credito				187.259	187.259
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				1.441	1.441
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				1	1
				229.354	229.354

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	210.819
Altri	18.534
Totale	229.354

Commento, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Commento, proventi e oneri finanziari****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				108	108
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				74	74
Arrotondamento				1	1
				183	183

Proventi e Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	183	2.400	(2.217)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(229.354)	(276.704)	47.350
Utili (perdite) su cambi			
	(229.171)	(274.304)	45.133

Commento, rettifiche di valore di attività finanziarie**Rivalutazioni**

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Commento, proventi e oneri straordinari**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
106.019	39.200	66.819

La voce proventi straordinari accoglie, tra gli importi di maggior rilievo, l'incremento del corrispettivo del contratto di servizio delle fognature bianche del Comune di Carrara per euro 87.000 relativo all'anno 2014, risarcimenti assicurativi non di competenza, nonché il riconoscimento del credito di imposta sulle accise del gasolio da parte dell'Agenzia delle Dogane per circa euro 30.000, a valere sugli anni 2013-2014.

Tra gli oneri straordinari si segnala inoltre, di maggior rilievo, costi non di competenza relativi a concessioni di attraversamento della rete idrica nei confronti della rete ferroviaria relative all'anno 2008, per le quali sono in corso le operazioni di voltura verso Gaia spa, gestore del servizio idrico integrato, nonché altre fatture di competenza di esercizi precedenti per circa euro 6.000.

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	44.307	212.673	(168.366)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	96.682	218.975	(122.293)
IRES	60.794	42.029	18.765
IRAP	35.889	176.946	(141.057)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(52.375)	(6.302)	(46.073)
IRES	(39.794)	(6.336)	(33.458)
IRAP	(12.581)	34	(12.615)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	44.307	212.673	(168.366)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa nel presente bilancio dalla presenza del fondo imposte relativo per l'importo di Euro 10.062.

Le imposte differite non sono state accantonate nel presente esercizio. Tale fondo tiene conto dell'ammontare cumulativo delle differenze temporanee pregresse, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Tali affermazioni trovano fondamento anche nel documento di previsione economica per l'anno 2016, c.d. budget, all'interno del quale esiste infatti una base imponibile adeguata ad accogliere quelle differenze temporanee che con ragionevole certezza si riverseranno nell'esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	234.317	234.317
Totale differenze temporanee imponibili	379.022	335.000
Differenze temporanee nette	144.705	100.683
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(163.914)	(484)

di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		27,5			27,5	

Commento, imposte correnti differite e anticipate

Commento, nota integrativa conto economico

Introduzione, nota integrativa rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.015	14.489
Imposte sul reddito	44.307	212.673
Interessi passivi/(attivi)	229.171	274.304
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	546	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	291.039	501.466
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	413.065	680.503
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.010.471	997.646
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.423.536	1.678.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.714.575	2.179.615
Variazioni del capitale circolante		

netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.834)	103.476
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(114.704)	(252.801)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	614.282	492.673
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(20.837)	7.171
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(49.415)	(106.074)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	683.504	1.264.363
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.102.996	1.508.808
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.817.571	3.688.423
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(229.171)	(274.304)
(Imposte sul reddito pagate)	(88.490)	(224.046)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(490.146)	(571.818)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(807.807)	(1.070.168)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.009.764	2.618.255
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.251.211)	(624.659)
Flussi da disinvestimenti	258.597	169.580
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(35.913)	(12.197)
Flussi da disinvestimenti	10.950	17.023
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(5.415)	(354)
Flussi da disinvestimenti	43.349	5.340
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(979.643)	(445.267)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(194.505)	(1.488.798)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(722.570)	(680.298)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
Rimborso di capitale a pagamento		

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(917.074)	(2.169.095)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	113.047	3.893
Disponibilità liquide a inizio esercizio	42.873	38.980
Disponibilità liquide a fine esercizio	155.920	42.873

Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)		
Interessi incassati/(pagati)		
Dividendi incassati		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.009.764	2.618.255
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.251.211)	(624.659)
Flussi da disinvestimenti	258.597	169.580
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(35.913)	(12.197)
Flussi da disinvestimenti	10.950	17.023
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(5.415)	(354)
Flussi da disinvestimenti	43.349	5.340
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(979.643)	(445.267)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(194.505)	(1.488.798)
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(722.570)	(680.298)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	1	1
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(917.074)	(2.169.095)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	113.047	3.893
Disponibilità liquide a inizio esercizio	42.873	38.980
Disponibilità liquide a fine esercizio	155.920	42.873

Commento, nota integrativa rendiconto finanziario

Introduzione, nota integrativa altre informazioni

Introduzione, dati sull'occupazione

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	5	5	
Impiegati	16	16	
Operai	119	122	(3)
Altri			
	142	145	(3)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5

Impiegati	16
Operai	119
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	142

Commento, dati sull'occupazione

Introduzione, compensi ad amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci (prospetto)

	Valore
Compensi a amministratori	50.273
Compensi a sindaci	30.486
Totale compensi a amministratori e sindaci	80.759

Commento, compensi ad amministratori e sindaci

Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Non sussistono.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	
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	

Commento, compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione, categorie di azione emesse dalla società

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale

Introduzione, bilancio società che esercitò l'attività di direzione e coordinamento**Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)**

	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 di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		
Garanzie, impegni e altri rischi		

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	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		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Commento, bilancio società che esercitò l'attività di direzione e coordinamento**Commento, nota integrativa altre informazioni****Commento, nota integrativa****Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. In particolare si tratta della quasi totalità del fatturato realizzato nei confronti del Comune di Carrara socio principale della società con il 99,49% del capitale sociale. Per ulteriori dettagli circa l'ammontare delle operazioni intercorse si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Tali operazioni rilevanti regolate da contratti di servizio, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Spediacci Gianenrico