

Dati anagrafici	
denominazione	AMIA SPA
sede	54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18/A
capitale sociale	3462864,3
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	si
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Carrara
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	Comune di Carrara
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2017	31/12/2016
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	1.182	1.576
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.663	26.977
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	218	218
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	219.476	249.254
Totale immobilizzazioni immateriali	233.539	278.025
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.133.695	4.390.186
2) impianti e macchinario	1.403.258	1.572.094
3) attrezzature industriali e commerciali	677.960	767.645
4) altri beni	1.026.124	1.309.822
5) immobilizzazioni in corso e acconti	34.446	34.446
Totale immobilizzazioni materiali	7.275.483	8.074.193
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	548	548
Totale partecipazioni	548	548
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.614	20.614
Totale crediti verso altri	20.614	20.614
Totale crediti	20.614	20.614
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.162	21.162
Totale immobilizzazioni (B)	7.530.184	8.373.380
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	427.320	448.154
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione	57.472	43.182
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	484.792	491.336
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.247.804	2.484.403
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.247.804	2.484.403
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.251.453	4.920.905
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	5.251.453	4.920.905
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.058	414.664
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	528.058	414.664
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.913	721.921
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	199.913	721.921
5-ter) imposte anticipate	230.336	248.489
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	874.030	735.702
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso altri	874.030	735.702
Totale crediti	9.331.594	9.526.084
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	97.128	41.133
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	750	2.167
Totale disponibilità liquide	97.878	43.300
Totale attivo circolante (C)	9.914.264	10.060.720
D) Ratei e risconti	157.308	188.834
Totale attivo	17.601.756	18.622.934
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	9.878	8.339
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	110.611	81.363
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1.687.564	1.687.564
Totale altre riserve	1.798.175	1.768.927
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.234	30.788
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	7.200.556	7.164.323
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	8.680	10.062
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	762.776	1.108.774
Totale fondi per rischi ed oneri	771.456	1.118.836
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.694.782	1.742.311
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	837.229	1.256.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.098.183	2.228.460
Totale debiti verso banche	2.935.412	3.485.115
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.745	91.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	187.769	247.513
Totale debiti verso altri finanziatori	247.514	338.579
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		63.114
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		63.114
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.735.145	1.589.997
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	1.735.145	1.589.997
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	27.174	74.326
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	27.174	74.326
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.623	59.353
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.623	59.353
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.544	134.008
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	211.544	134.008
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	341.117	320.424
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	341.117	320.424
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.361	433.401
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	472.361	433.401
Totale debiti	5.973.890	6.498.317
E) Ratei e risconti	1.961.072	2.099.147
Totale passivo	17.601.756	18.622.934

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
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

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.336.092	11.321.607
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(43.182)	(2.565)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.962	275.540
altri	700.173	482.308
Totale altri ricavi e proventi	838.135	757.848
Totale valore della produzione	12.131.045	12.076.890
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	880.070	902.822
7) per servizi	2.824.013	2.763.929
8) per godimento di beni di terzi	40.085	64.845
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.692.549	4.618.778
b) oneri sociali	1.809.477	1.810.999
c) trattamento di fine rapporto	351.877	341.336
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	15.522	15.273
Totale costi per il personale	6.869.425	6.786.386
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.966	41.940
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	922.424	971.653
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	138.596	135.466
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.106.986	1.149.059
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.638)	324
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	153.456	137.023
Totale costi della produzione	11.837.397	11.804.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	293.648	272.502
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono		

partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.408	3.067
Totale proventi diversi dai precedenti	1.408	3.067
Totale altri proventi finanziari	1.408	3.067
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	160.355	180.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	160.355	180.582
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(158.947)	(177.515)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	134.701	94.987
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.314	95.915
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	18.153	(31.716)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.467	64.199
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.234	30.788
	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.234	30.788
Imposte sul reddito	98.467	64.199
Interessi passivi/(attivi)	158.947	177.515
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		2.190
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	293.648	274.692
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	326.574	629.980
Ammortamenti delle immobilizzazioni	968.390	1.013.593
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.382)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.293.582	1.643.573
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.587.230	1.918.265
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.544	2.889
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	236.599	(204.914)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	145.148	(749.622)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.526	(111.515)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(138.075)	(337.649)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(87.574)	1.179.132
Totale variazioni del capitale circolante netto	194.168	(221.679)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.781.398	1.696.586
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(158.947)	(177.515)
(Imposte sul reddito pagate)	(81.809)	(92.720)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(720.101)	(626.375)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(960.857)	(896.610)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	820.541	799.976
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(163.416)	(480.178)
Disinvestimenti	39.702	17.930
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.480)	(8.219)
Disinvestimenti		(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		9.990
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(125.194)	(460.478)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(419.426)	234.659
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(221.342)	(686.776)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(640.769)	(452.117)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	54.578	(112.619)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	41.133	154.047
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.167	1.873
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	43.300	155.920
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	97.128	41.133

Assegni		
Danaro e valori in cassa	750	2.167
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	97.878	43.300
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 36.234.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio si è avuto il rinnovo del Consiglio di amministrazione della società, a seguito delle dimissioni del Presidente Spediacci e della modifica della forma amministrativa passando ad Amministratore Unico con la nomina del Dott. Pascal Arrighi, già membro del Consiglio stesso.

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

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

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

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

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

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

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

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

contratto.

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- altri beni: mobili arredi e macchine ordinario 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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sussistono.

Crediti

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

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

Con riferimento ai crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

Debiti

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

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

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Titoli

Non sussistono.

Partecipazioni

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

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

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

Azioni proprie

Non sussistono.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio

non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

Fondo TFR

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

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

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).

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Criteri di rettifica

Non sussistono.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sussistono.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Non sussistono.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
233.539	278.025	(44.486)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.970		179.415	218			507.038	688.641
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	394		152.438				257.784	410.616
Svalutazioni								
Valore di bilancio	1.576		26.977	218			249.254	278.025
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							1.480	1.480
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	394		14.314				31.258	45.966
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(394)		(14.314)				(29.778)	(44.486)

Valore di fine esercizio								
Costo	1.970		179.416	218			508.518	690.122
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	788		166.753				289.042	456.583
Svalutazioni								
Valore di bilancio	1.182		12.663	218			219.476	233.539

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

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

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

Spostamenti da una ad altra voce

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

Non sussistono.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sussistono.

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Altre variazioni atto costitutivo	1.576			394	1.182
Totale	1.576			394	1.182

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

Costi di sviluppo

Non sussistono.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sussistono.

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.275.483	8.074.193	(798.710)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.639.500	2.925.462	1.830.034	5.358.360	34.446	13.787.802
Rivalutazioni	4.932.835					4.932.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.182.149	1.301.722	1.026.690	3.988.505		10.499.066
Svalutazioni		51.646	35.699	60.033		147.378
Valore di bilancio	4.390.186	1.572.094	767.645	1.309.822	34.446	8.074.193
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		14.500	69.381	79.535		163.416
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			39.702			39.702
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	256.491	183.336	119.364	363.233		922.424
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(256.491)	(168.836)	(89.685)	(283.698)		(798.710)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.639.501	2.939.962	1.486.568	5.419.868	34.446	13.520.345
Rivalutazioni	4.932.835					4.932.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.438.641	1.485.058	772.909	4.333.711		11.030.319
Svalutazioni		51.646	35.699	60.033		147.378
Valore di bilancio	4.133.695	1.403.258	677.960	1.026.124	34.446	7.275.483

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

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

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

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

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

Criteri di rettifica

Ai sensi del Principio Contabile n°16 dell'O.I.C., si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 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.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sussistono.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.162	21.162	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					548	548		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					548	548		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					548	548		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					548	548		

Partecipazioni

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

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

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

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

Azioni proprie

Non sussistono.

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

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

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sussistono.

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	548	548
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	20.614	20.614
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

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

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CORES ENERGY	500	500
CET CONSORZIO TOSCANA ENERGIA	48	48

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
484.792	491.336	(6.544)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	448.154	(20.834)	427.320
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione	43.182	14.290	57.472
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	491.336	(6.544)	484.792

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sussistono.

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.331.594	9.526.084	(194.490)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.484.403	(236.599)	2.247.804	2.247.804		
Crediti verso imprese controllate						

iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.920.905	330.548	5.251.453	5.251.453		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	414.664	113.394	528.058	528.058		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	721.921	(522.008)	199.913	199.913		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	248.489	(18.153)	230.336			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	735.702	138.328	874.030	874.030		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.526.084	(194.490)	9.331.594	9.101.258		

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

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

Con riferimento ai crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

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

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

Tra i crediti verso clienti è stata classificata la posizione vantata nei confronti della società Cermec spa per Euro 352.690. Si è ritenuto di classificare tale posta in questa voce e non in quella relativa alle imprese sottoposte al controllo dalle controllanti, di cui alla voce C-II-5), in quanto si tratta di società controllata congiuntamente dal Comune di Carrara e dal Comune di Massa, senza che tuttavia ognuno di esso eserciti il controllo ai sensi della normativa prevista dall'art. 2359 C.C.

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

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

I crediti per imposte anticipate per Euro 230.336, si riferiscono all'ammontare delle imposte calcolate sulle poste temporaneamente indeducibili (c.d. differenze temporanee) imputate nell'esercizio, poiché esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Tali affermazioni trovano fondamento anche nel documento di previsione economica per l'anno 2018, all'interno del quale esiste infatti una base imponibile adeguata ad accogliere quelle differenze temporanee che con ragionevole certezza si riverseranno nell'esercizio.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Carrara	5.251.454
Gaia spa	248.320
Progetto Carrara spa	245.230
Apuafarma spa	408.741

I crediti verso altri, al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
A.I.T. Autorità Idrica Toscana	173.900
Regione Toscana	418.650
Comune di Montignoso	7.000
Provincia di Massa Carrara	58.044

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.247.804			5.251.453	528.058	199.913	230.336	874.030	9.331.594

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		188.834	188.834
Variazione nell'esercizio		(31.526)	(31.526)
Valore di fine esercizio		157.308	157.308

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	157.308
totale	157.308

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.200.556	7.164.323	36.233

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.462.864							3.462.864
Riserva da soprapprezzi o delle azioni								
Riserve di rivalutazione	1.893.405							1.893.405
Riserva legale	8.339			1.539				9.878
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	81.363			29.248				110.611
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di								

fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	1.687.564							1.687.564
Totale altre riserve	1.768.927			29.248				1.798.175
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	30.788		5.446				36.234	36.234
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	7.164.323		5.446	30.787			36.234	7.200.556

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	
Fondi riserve in sospensione di imposta	
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	
Riserva non distribuibile ex art. 2426	
Riserva per conversione EURO	
Riserve da condono	
9) Riserva da trasformazione	1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ..	
Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati	
Patrimonio netto originario degli specifici affari	
Totale	1.687.564

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.462.864		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			

Riserve di rivalutazione	1.893.405		A,B			
Riserva legale	9.878		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	110.611		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1.687.564			1.687.563		
Totale altre riserve	1.798.175			1.687.563		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	7.164.322			1.687.563		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				1.687.563		

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

statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)			A,B,C,D			
Fondi riserve in sospensione di imposta			A,B,C,D			
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)			A,B,C,D			
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992			A,B,C,D			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			A,B,C,D			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			A,B,C,D			
Riserva per conversione EURO			A,B,C,D			
Riserve da condono			A,B,C,D			
9) Riserva da trasformazione	1.655.779		A,B,C,D	1.655.779		
10) Riserva liberamente disponibile	31.784		A,B,C,D	31.784		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D			
Altre .. .			A,B,C,D			
Totale	1.687.564					

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussiste.

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.462.864	7.488	3.646.168	17.015	7.133.535
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni				13.773	13.773
Altre variazioni					
- Incrementi		851	16.164		17.015
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				30.788	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.462.864	8.339	3.662.332	30.788	7.164.323
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni				5.446	5.446
Altre variazioni					
- Incrementi		1.539	29.248		30.787
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				36.234	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.462.864	9.878	3.691.580	36.234	7.200.556

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

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono.

Riserva negativa per acquisto di azioni proprie

Non sussiste.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
771.456	1.118.836	(347.380)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri

Valore di inizio esercizio		10.062		1.108.774	1.118.836
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				250.000	250.000
Utilizzo nell'esercizio				595.998	595.998
Altre variazioni		(1.382)			(1.382)
Totale variazioni		(1.382)		(345.998)	(347.380)
Valore di fine esercizio		8.680		762.776	771.456

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.

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

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 762.776, risulta prevalentemente composta dalle seguenti poste (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Fondo rischi controversie legali passive:	Euro 280.154
Fondo incentivazione dipendenti	Euro 422.712
Fondo controversie legali attive	Euro 55.000

Il Fondo rischi controversie legali passive accoglie la valutazione economica dei rischi a cui l'azienda è sottoposta a seguito di azioni legali intraprese da parte di terzi soggetti. E' stato utilizzato nell'esercizio per un ammontare pari a Euro 59.375.

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

Il Fondo incentivazione ha subito un incremento di Euro 250.000 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 214.532 per le somme erogate nel corso dell'esercizio a tale titolo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.694.782	1.742.311	(47.529)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.742.311
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.574
Utilizzo nell'esercizio	124.103
Altre variazioni	
Totale variazioni	(47.529)
Valore di fine esercizio	1.694.782

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

Il fondo non 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.973.890	6.498.317	(524.427)

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

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	3.485.115	(549.703)	2.935.412	837.229	2.098.183	238.854
Debiti verso altri finanziatori	338.579	(91.065)	247.514	59.745	187.769	
Acconti	63.114	(63.114)				
Debiti verso fornitori	1.589.997	145.148	1.735.145	1.735.145		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	74.326	(47.152)	27.174	27.174		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.353	(55.730)	3.623	3.623		
Debiti tributari	134.008	77.536	211.544	211.544		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.424	20.693	341.117	341.117		
Altri debiti	433.401	38.960	472.361	472.361		
Totale debiti	6.498.317	(524.427)	5.973.890	3.687.938	2.285.952	238.854

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017 è comprensivo dei mutui passivi, nonché degli anticipi sui crediti vantati nei confronti del Comune di Carrara ceduti pro-solvendo alla stessa. Esso esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Totale				2.935.412	247.514		1.735.145				27.174	3.623	211.544	341.117	472.361	5.973.890

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					2.935.412	2.935.412
Debiti verso altri finanziatori					247.514	247.514
Acconti						
Debiti verso fornitori					1.735.145	1.735.145
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					27.174	27.174
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					3.623	3.623
Debiti tributari					211.544	211.544
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					341.117	341.117
Altri debiti					472.361	472.361
Totale debiti					5.973.890	5.973.890

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non sussistono.

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

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

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

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

L'importo entro 12 mesi ammonta a Euro 185.796. Quelli oltre 5 anni a Euro 503.532.

I ratei passivi si riferiscono agli interessi passivi su finanziamenti in essere. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.131.045	12.076.890	54.155

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.336.092	11.321.607	14.485
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(43.182)	(2.565)	(40.617)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	838.135	757.848	80.287
Totale	12.131.045	12.076.890	54.155

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.012.413
Altre	323.679
Totale	11.336.092

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.336.092
Totale	11.336.092

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 23.393. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.837.397	11.804.388	33.009

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	880.070	902.822	(22.752)
Servizi	2.824.013	2.763.929	60.084
Godimento di beni di terzi	40.085	64.845	(24.760)
Salari e stipendi	4.692.549	4.618.778	73.771
Oneri sociali	1.809.477	1.810.999	(1.522)
Trattamento di fine rapporto	351.877	341.336	10.541
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	15.522	15.273	249
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.966	41.940	4.026
Ammortamento immobilizzazioni materiali	922.424	971.653	(49.229)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	138.596	135.466	3.130
Variazione rimanenze materie prime	(36.638)	324	(36.962)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	153.456	137.023	16.433
Totale	11.837.397	11.804.388	33.009

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.

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 16.031. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

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.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sussistono.

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

La voce è composta da un accantonamento di Euro 138.596, 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

Non sussistono.

Altri accantonamenti

Non sussistono.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 153.456 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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(158.947)	(177.515)	18.568

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.408	3.067	(1.659)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(160.355)	(180.582)	20.227
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(158.947)	(177.515)	18.568

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi da partecipazione

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

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.408	1.408
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					1.408	1.408

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	145.680
Altri	14.674
Totale	160.355

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					12.781	12.781
Interessi fornitori					14.674	14.674
Interessi medio credito					132.899	132.899
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	1
Totale					160.355	160.355

Utile e perdite su cambi

Non sussistono.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

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

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Prestazioni di servizi di competenza di esercizio precedente	23.393	Ricavi
Totale		

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
Materiali di competenza di esercizio precedente	2.687	Costi per materie
Prestazioni di servizi di competenza di esercizi precedenti	13.343	Costi per prestazioni di servizi
Totale		

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
98.467	64.199	34.268

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	80.314	95.915	(15.601)
IRES	43.452	64.242	(20.790)
IRAP	36.862	31.673	5.189
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	18.153	(31.716)	49.869

IRES	17.221	(30.235)	47.456
IRAP	932	(1.481)	2.413
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	98.467	64.199	34.268

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 8.680.

Le imposte differite non sono state accantonate nel presente esercizio in quanto non sussistenti. Il relativo 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 2018, all'interno del quale esiste infatti una base imponibile adeguata ad accogliere quelle differenze temporanee che con ragionevole certezza si riverseranno nell'esercizio.

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	296.463	273.907
Totale differenze temporanee imponibili	349.024	346.944
Differenze temporanee nette	52.561	73.037
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(223.881)	(14.546)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	15.839	932
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(208.042)	(13.614)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Utilizzo fondo controversi e legali	237.274	59.375	177.899	24	14.250	3,9	2.316
Utilizzo fondo incentivazioni personale	387.244	214.532	422.712	24	51.488	3,9	8.367
Fondo svalutazioni e crediti tassato	172.941	22.556	247.329	24	5.413		

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
fondo incentivazioni personale	387.244	250.000	422.712	24	60.000	3,9	9.750
svalutazioni e crediti tassata	172.941	96.944	247.329	24	23.267		
Compensi amministr. indeducibili		2.080	2.080	24	499		

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

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

Informativa sulle perdite fiscali

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

Non sussistono.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	5	5	
Impiegati	16	16	
Operai	130	146	(16)
Altri			
Totale	153	169	(16)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	5	16	130		153

La voce operai comprende gli ultimi 4 mesi di attività' del progetto Carpe Urbem che ha previsto l'assunzione di 35 dipendenti a tempo determinato per 12 mesi grazie all'ottenimento di un finanziamento comunitario.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.254	24.392
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Non sussistono.

	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	

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	13.410	3.462.864
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	13.410	3.462.864

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

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

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

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala l'avvio della procedura da parte della società per addivenire all'acquisto di azioni proprie da alcuni soci di minoranza, in esecuzione della delibera assembleare del 12/12/2017. Tale procedura è tutt'ora in corso e si prevede che si protrarrà lungo l'arco dell'esercizio corrente.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c.. In tema di bilancio consolidato trovano applicazione le disposizioni normative di cui al D. Lgs. 118/2011 e del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato. Con Delibera di Giunta Comunale n°551 del 28/10/2016 il Comune di Carrara infatti, quale capogruppo, ha compreso nel perimetro di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica la società Amia spa, come previsto da tali disposizioni.

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

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

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

Il Comune di Carrara esercita sulla società attività di direzione e coordinamento in quanto controllante nella misura del 99,49% del capitale sociale, nonché per effetto della presenza, all'interno dello Statuto societario, delle disposizioni relative al c.d. 'in house providing'.

Nel seguente prospetto non possono venire forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente locale in quanto la normativa degli Enti Pubblici in tema di bilanci consuntivi prevede una forma di esposizione degli stessi non compatibile con quella seguente, prevista dal D.Lgs. 127/1991.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni relative ai certificati verdi

Non sussistono.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro 36.234
5% a riserva legale	Euro 1.812
a riserva straordinaria	Euro 34.422

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

Amministratore Unico
Dr. Pascal Arrighi