

AMIA SPA

Sede in 54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18/A
Codice Fiscale 00637570458 - Numero Rea MS 58597
P.I.: 00637570458

Capitale Sociale Euro 3.462.864 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI (SP)

Settore di attività prevalente (ATECO): 960909

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	400
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3.083	11.833
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.280	7.482
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	10.950	0
7) altre	314.533	365.650
Totale immobilizzazioni immateriali	329.846	385.365
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.855.887	5.082.460
2) impianti e macchinario	1.688.994	1.570.988
3) attrezzature industriali e commerciali	750.617	813.205
4) altri beni	1.095.304	1.444.024
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	170.324	142.323
Totale immobilizzazioni materiali	8.561.126	9.053.000
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	30.000	30.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	3.131	3.082
Totale partecipazioni	33.131	33.082
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.955	40.990
Totale crediti verso altri	35.955	40.990
Totale crediti	35.955	40.990
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	69.086	74.072
Totale immobilizzazioni (B)	8.960.058	9.512.437
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	452.627	484.983
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	31.764	102.884
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	484.391	587.867
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.164.785	1.911.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.164.785	1.911.984
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	407	34.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	407	34.200
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.940.113	9.560.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	7.940.113	9.560.758
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.237	202.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	243.237	202.753
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.398	158.096
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	164.398	158.096
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	994.458	1.266.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	994.458	1.266.875
Totale crediti	11.507.398	13.134.666
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	39.267	35.947
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.606	3.033
Totale disponibilità liquide	42.873	38.980
Totale attivo circolante (C)	12.034.662	13.761.513

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	56.482	63.653
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	56.482	63.653
Totale attivo	21.051.202	23.337.603
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.462.864	3.462.864
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	1.893.405	1.893.405
IV - Riserva legale	6.764	6.539
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	51.435	47.151
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1.687.562 (1)(2)(3)	1.687.561 (4)(5)(6)
Totale altre riserve	1.738.997	1.734.712
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.489	4.509
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	14.489	4.509
Totale patrimonio netto	7.116.519	7.102.029
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	9.945	5.930
3) altri	970.246	906.742
Totale fondi per rischi ed oneri	980.191	912.672
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.954.432	1.913.266
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.216.501	2.705.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.442.988	4.027.870

Totale debiti verso banche	4.659.489	6.733.169
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.311	95.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	432.086	533.397
Totale debiti verso altri finanziatori	533.397	628.813
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151	251
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	151	251
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.725.337	1.232.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.725.337	1.232.664
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	29.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	29.472
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.023	321.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	40.023	321.121
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	882.039	1.186.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	882.039	1.186.382
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.782	256.034
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.782	256.034
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.631	429.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	426.631	429.445
Totale debiti	8.513.849	10.817.351
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.486.211	2.592.285
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	2.486.211	2.592.285
Totale passivo	21.051.202	23.337.603

⁽¹⁾9) Riserva da trasformazione: 1655779

⁽²⁾10) Riserva liberamente disponibile: 31784

⁽³⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽⁴⁾13) Riserva da trasformazione: 1655779

⁽⁵⁾14) Riserva disponibile: 31784

⁽⁶⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -2

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	29.868	29.868
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	29.868	29.868
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	29.868	29.868

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.254.868	10.349.365
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(71.120)	14.151
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.126	38.409
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.268	40.123
altri	513.271	529.858
Totale altri ricavi e proventi	561.539	569.981
Totale valore della produzione	11.778.413	10.971.906
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	848.585	836.685
7) per servizi	2.607.253	2.043.007
8) per godimento di beni di terzi	33.837	27.858
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.525.068	4.481.804
b) oneri sociali	1.655.353	1.664.351
c) trattamento di fine rapporto	334.557	340.249
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	15.586	14.817
Totale costi per il personale	6.530.564	6.501.221
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.693	57.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	946.953	943.796
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	85.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.082.646	1.001.636
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.356	41.586
12) accantonamenti per rischi	70.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	110.906	98.391
Totale costi della produzione	11.316.147	10.550.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	462.266	421.522
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	2.400	1.006
Totale proventi diversi dai precedenti	2.400	1.006
Totale altri proventi finanziari	2.400	1.006
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	276.704	320.210
Totale interessi e altri oneri finanziari	276.704	320.210
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(274.304)	(319.204)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	132.701	402.044
Totale proventi	132.701	402.044
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	93.501	315.802
Totale oneri	93.501	315.802
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	39.200	86.242
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	227.162	188.560
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	218.975	174.843
imposte differite	0	0
imposte anticipate	6.302	(9.208)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	212.673	184.051
23) Utile (perdita) dell'esercizio	14.489	4.509

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 14.489.

E' composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ed è relativo al periodo 01/01/2014 – 31/12/2014, 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.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio e di quello precedente:

Descrizione	Ultimo bilancio 2014	Penultimo bilancio disponibile al 31/12/2013
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO:		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	8.960.058	9.512.437
C) Attivo circolante	12.034.662	13.761.513
D) Ratei e risconti	56.482	63.653
Totale Attivo	21.051.202	23.337.603
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	3.462.864	3.462.864
Riserve	3.639.165	3.634.656
Utile (perdite) dell'esercizio	14.489	4.509
B) Fondi per rischi e oneri	970.451	912.672
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	1.954.432	1.913.266
D) Debiti	8.523.590	10.817.351
E) Ratei e risconti	2.486.211	2.592.285
Totale Passivo	21.051.202	23.337.603
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	11.778.413	10.971.906
B) Costi della produzione	-11.316.147	-10.550.384
C) Proventi e oneri finanziari	-274.304	-319.204
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	39.200	86.242
Imposte sul reddito dell'esercizio	212.673	184.051
Utile (perdita) dell'esercizio	14.489	4.509

Criteri di formazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 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.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento, giunti a completamento del periodo di ammortamento, sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, 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 nuovo contratto di servizio stipulato con il Comune di Carrara, che, all'art. 7 comma 2, prevede, alla fine del contratto, con la retrocessione degli investimenti effettuati in favore dell'Ente, l'erogazione di un indennizzo in favore dell'azienda pari al valore contabile netto degli investimenti realizzati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

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

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

Partecipazioni

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto della fiscalità differita e anticipata.

Riconoscimento ricavi

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

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'.

Criteri di rettifica

Non sono stati adottati criteri di rettifica.

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.

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	5	5	
Impiegati	16	16	
Operai	122	123	-1
TOTALE	145	146	-1

NOTA: N° 8 tecnici a tempo determinato sono classificati tra gli operai.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

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

Nota Integrativa Attivo

Attività

Di seguito si riportano i dettagli delle voci che compongono l'attivo patrimoniale.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito viene riportato prospetto di dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel prospetto che segue si riportano anche i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	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	130.578	386.513	-	-	-	814.946	1.411.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.783	118.745	379.031	-	-	-	449.296	1.025.855
Valore di bilancio	400	11.833	7.482	0	0	0	365.650	385.365
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.247	-	-	10.950	-	12.197
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	17.023	17.023
Ammortamento dell'esercizio	400	8.750	7.449	-	-	-	34.094	50.693

Totale variazioni	(400)	(8.750)	(6.202)	-	-	10.950	(51.117)	(55.519)
Valore di fine esercizio								
Costo	79.183	130.579	387.760	-	-	10.950	794.681	1.403.153
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.183	127.496	386.480	-	-	-	480.148	1.073.307
Valore di bilancio	0	3.083	1.280	0	0	10.950	314.533	329.846

Non risultano movimenti per importo significativo.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	79.183	78.783			400
Ricerca, sviluppo e pubblicità	130.578	118.745			11.833
Diritti brevetti industriali	386.513	379.031			7.482
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	814.946	449.296			365.650
Arrotondamento					
TOTALE	1.411.220	1.025.855			385.365

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 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Altre variazioni atto costitutivo	1.390			400	990
TOTALE	31.603			400	31.203

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Affissioni	2.191			1.620	571
Opuscoli	9.642			7.130	2.512
TOTALE	11.833			8.750	3.083

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.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito viene riportato prospetto di dettaglio delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel prospetto che segue si riportano anche i 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	8.496.964	2.400.611	2.255.439	5.299.251	142.323	18.594.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.414.504	777.977	1.401.239	3.793.789	-	9.387.509
Svalutazioni	-	51.646	40.995	61.438	-	154.079
Valore di bilancio	5.082.460	1.570.988	813.205	1.444.024	142.323	9.053.000
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	29.611	284.635	75.616	54.721	180.076	624.659
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.281	13.272	1.952	152.075	169.580
Ammortamento dell'esercizio	256.184	164.348	124.932	401.489	-	946.953
Totale variazioni	(226.573)	118.006	(62.588)	(348.720)	28.001	(491.874)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.526.575	2.675.341	2.274.537	5.096.111	170.324	18.742.888
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

Le variazioni sopra evidenziate risultano per questo esercizio di importo significativo.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi del Principio Contabile n°16 dell'O.I.C., si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2013 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.

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito viene riportato prospetto di dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

	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	-	-	3.082	33.082	-	-
Valore di bilancio	30.000	0	0	3.082	33.082	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	49	49	-	-
Totale variazioni	-	-	-	49	49	-	-
Valore di fine esercizio							
Costo	30.000	-	-	3.131	33.131	-	-
Valore di bilancio	30.000	0	0	3.131	33.131	0	0

Rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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

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

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

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

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.).

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Altre imprese	49		49
TOTALE	49		49

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Di seguito vengono riportati i movimenti dei crediti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	40.990	(5.035)	35.955
Totale crediti immobilizzati	40.990	(5.035)	35.955

Non risultano movimenti per importo significativo.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIATEL	CARRARA	30.000	(18.727)	33.067	100	30.000
Totale						30.000

Si rimanda a quanto illustrato nella relazione sulla gestione.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Non sussistono

Partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/ capitale soggette a restituzioni o	Fair Value
---------------	----------------------	------------------	------------------	----------------	--------	-----------------	--	------------

						vincoli o in sospensione d'imposta
TOSCANA RICICLA	FIRENZE	70.200	118.252	(21.550)	3,84	2.582
CORES ENERGY	MASSA	20.658	2.036	1.349	2,42	500
CET CONSORZIO ENERGIA TOSCANA	FIRENZE	86189	145.266	41.621	0,06	49

CONSORZIO TOSCANA RICICLA: DATI AL 31/12/2011 - AZIENDA IN LIQUIDAZIONE.

CORES ENERGY: DATI AL 31/12/2013

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0		0	
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0		0	
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0		0	
Crediti immobilizzati verso altri	40.990	(5.035)	35.955	
Totale crediti immobilizzati	40.990	(5.035)	35.955	

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	40.990	305	5.340	35.955	
Arrotondamento					
TOTALE	40.990	305	5.340	35.955	

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	35.955	35.955
Totale	0	0	0	35.955	35.955

Non risulta significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono riportati prospetti sul valore delle immobilizzazioni finanziarie.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.131
Crediti verso altri	35.955

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
TOSCANA RICICLA	2.582
CORES ENERGY	500
CET CONSORZIO ENERGIA TOSCANA	49
Totale	3.131

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

	Descrizione	Valore contabile
	Anticipo irpef tfr	35.955
Totale		35.955

Non risultano variazioni significative.

Attivo circolante

Di seguito viene riportato l'attivo circolante.

C) Attivo circolante**Rimanenze****I. Rimanenze**

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	484.983	(32.356)	452.627
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	102.884	(71.120)	31.764
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	587.867	(103.476)	484.391

Attivo circolante: crediti

II. Crediti

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	2.164.785			2.164.785	
Verso imprese controllate	407			407	
Verso controllanti	7.940.113			7.940.113	
Per crediti tributari	243.237			243.237	
Per imposte anticipate	164.398			164.398	
Verso altri	994.458			994.458	
Arrotondamento					
TOTALE	11.507.398			11.507.398	

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 31/12/2013	125.268
Utilizzo nell'esercizio	34.518
Accantonamento esercizio	85.000
Saldo al 31/12/2014	175.750

I crediti verso clienti non 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 758.557 a seguito delle prestazioni effettuate dall'azienda in occasione dell'evento alluvionale del 05/11/2014 che ha colpito il territorio del Comune di Carrara.

Nel corso dell'esercizio l'importo si è decrementato della misura di Euro 1.620.645 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.

I crediti per imposte anticipate 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 2015, 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 6.302 accoglie l'accantonamento dell'esercizio di Euro 94.110, al netto dell'importo di Euro 87.808 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 31/12/2014, sono così suddivisi:

Crediti verso A.I.T. Autorità idrica Toscana	211.717
Crediti verso Regione toscana	175.323
Crediti verso ATO Costa Toscana (rifiuti)	302.554
Crediti verso Comune Montignoso	35.000
Note di credito da ricevere	5.133
Crediti verso INAIL	16.867
Crediti verso Provincia Massa Carrara	58.044

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene riportato prospetto riguardante le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.911.984	252.801	2.164.785
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	34.200	(33.793)	407
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.560.758	(1.620.645)	7.940.113
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	202.753	40.484	243.237
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	158.096	6.302	164.398
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.266.875	(272.417)	994.458
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.134.666	(1.627.268)	11.507.398

Come sopra evidenziato la voce crediti verso imprese controllanti è quella che si è ridotta principalmente grazie ai maggiori pagamenti effettuati dal comune di Carrara nel corso dell'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.164.785	2.164.785
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	407	407
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.940.113	7.940.113
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	243.237	243.237
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	164.398	164.398
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	994.458	994.458
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.507.398	11.507.398

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

Non sussistono.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Non sussistono.

Attivo circolante: disponibilità liquide

*Variazioni delle disponibilità liquide***IV. Disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	35.947	3.320	39.267
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.033	573	3.606
Totale disponibilità liquide	38.980	3.893	42.873

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

Ratei e risconti attivi

Di seguito si riporta prospetto dei ratei e risconti.

D) Ratei e risconti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Altri risconti attivi	63.653	(7.171)	56.482
Totale ratei e risconti attivi	63.653	(7.171)	56.482

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 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	56.482
TOTALE	56.482

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Passività

Patrimonio netto

Di seguito si riporta prospetto riguardante il patrimonio netto.

A) Patrimonio netto

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

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	3.462.864			3.462.864
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione	1.893.405			1.893.405
Riserva legale	6.539	225		6.764
Riserve statutarie				

Riserva azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	47.151	4.284	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	1.687.561		1.687.562
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		1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784		31.784
Conto personalizzabile			

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(1)	(1)
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	4.509	14.489	4.509	14.489
Totale	7.102.029	18.998	4.508	7.116.519

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito viene riportato prospetto sulle variazioni nelle voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	3.462.864	-	-			3.462.864
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-			0
Riserve di rivalutazione	1.893.405	-	-			1.893.405
Riserva legale	6.539	-	225			6.764
Riserve statutarie	0	-	-			0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-			0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	47.151	-	4.284			51.435
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-			0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-			0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-			0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-			0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-			0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-			0
Versamenti in conto capitale	0	-	-			0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-			0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-			0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-			0
Riserva per utili su cambi	0	-	-			0
Varie altre riserve	1.687.561	1	-			1.687.562

Totale altre riserve	1.734.712	1	4.284		1.738.997
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.509	9.980	-	14.489	14.489
Totale patrimonio netto	7.102.029	9.981	4.509	14.489	7.116.519

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva da trasformazione	1.655.779
10) Riserva liberamente disponibile	31.784
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	1.687.562

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	258,23
Totale	13.410	

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.462.864	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	1.893.405	A, B	-
Riserva legale	6.764		-
Riserve statutarie	0	A, B	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	51.435		-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	1.687.562		-
Totale altre riserve	1.738.997	A, B, C	5.564
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C	-
Totale	-		5.564
Quota non distribuibile			26.220
Residua quota distribuibile			5.564

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
9) Riserva da trasformazione	1.655.779	-
10) Riserva liberamente disponibile	31.784	5.564
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	-
Residua quota distribuibile	-	5.564
Totale	1.687.562	

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

Nella voce Altre riserve permane il vincolo fiscale pari ad Euro 26.220. 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 9.945, ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b) TUIR e dell'art. 2423, comma 2 c.c.

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

Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserve di rivalutazione	1.893.405	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Di seguito vengono riportate informazioni sui fondi per rischi e oneri.

B) Fondi per rischi e oneri

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

	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	0	5.930	906.742	912.672
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	10.586	335.360	345.946
Utilizzo nell'esercizio	-	6.571	271.856	278.427
Totale variazioni	-	4.015	63.504	67.519
Valore di fine esercizio	0	9.945	970.246	980.191

La voce "Altri fondi", al 31/12/2014, pari a Euro 970.246, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

descrizione	importo
Fondo rischi controversie legali passive	314.804
Fondo utenti SII	327.009
Fondo incentivazione	298.313
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 13.407 ed è stato incrementato per un accantonamento di Euro 70.000.

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 240.000 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 203.088 per le somme erogate nel corso dell'esercizio a tale titolo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Di seguito vengono riportate 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.)

La variazione è così costituita.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.913.266
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	334.557
Utilizzo nell'esercizio	293.391
Totale variazioni	41.166
Valore di fine esercizio	1.954.432

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

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

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

Debiti

Di seguito viene riportato prospetto riguardante i debiti.

D) Debiti

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

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
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	1.216.501	2.302.070	1.140.918	4.659.489	
Debiti verso altri finanziatori	101.311	307.052	125.034	533.397	
Acconti	151			151	
Debiti verso fornitori	1.725.337			1.725.337	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti	40.023			40.023	
Debiti tributari	882.039			882.039	
Debiti verso istituti di previdenza	246.782			246.782	
Altri debiti	426.631			426.631	
Arrotondamento					
	4.638.775	2.609.122	1.265.952	8.513.849	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-

Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	6.733.169	(2.073.680)	4.659.489	1.140.918
Debiti verso altri finanziatori	628.813	(95.416)	533.397	125.034
Acconti	251	(100)	151	-
Debiti verso fornitori	1.232.664	492.673	1.725.337	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	29.472	(29.472)	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-
Debiti verso controllanti	321.121	(281.098)	40.023	-
Debiti tributari	1.186.382	(304.343)	882.039	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	256.034	(9.252)	246.782	-
Altri debiti	429.445	(2.814)	426.631	-
Totale debiti	10.817.351	(2.303.502)	8.513.849	1.265.952

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, 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.

Si segnala che l'incremento dell'importo dei debiti vs. fornitori rispetto all'esercizio precedente di Euro 165.551, è dovuto alle prestazioni erogate nei confronti dell'azienda da parte dei fornitori stessi per l'importo di Euro 475.217 per fronteggiare l'emergenza causata dall'evento alluvionale che ha colpito il territorio del Comune di Carrara il 05/11/2014.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per Iva, compresa quella ad esigibilità differita per Euro 643.140. Sono presenti inoltre debiti per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dipendenti per Euro 191.699, ritenute IRPEF sui compensi a professionisti per Euro 3.187, regolati nell'esercizio successivo.

La voce Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accoglie i debiti relativi agli enti previdenziali Inps, Inpdap ed Enpals, 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 retribuzioni del mese di dicembre per Euro 191.952, nonché l'ammontare delle note di credito da emettere per Euro 51.168, e depositi cauzionali per Euro 31.208.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	4.659.489	4.659.489
Debiti verso altri finanziatori	533.397	533.397
Acconti	151	151
Debiti verso fornitori	1.725.337	1.725.337
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	40.023	40.023
Debiti tributari	882.039	882.039
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.782	246.782
Altri debiti	426.631	426.631
Debiti	8.513.849	8.513.849

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	4.659.489	4.659.489
Debiti verso altri finanziatori	533.397	533.397
Acconti	151	151
Debiti verso fornitori	1.725.337	1.725.337
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	40.023	40.023
Debiti tributari	882.039	882.039
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.782	246.782
Altri debiti	426.631	426.631
Totale debiti	8.513.849	8.513.849

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Di seguito vengono riportate informazioni sui ratei e risconti passivi.

E) Ratei e risconti

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

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 171.340. Quelli oltre 5 anni a Euro 653.820.

I ratei passivi si riferiscono agli interessi passivi su finanziamenti in essere. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	15.386
Risconti passivi	2.470.825
Totale	2.486.211

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

Ratei passivi	16.417	(1.031)	15.386
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Altri risconti passivi	2.575.868	(105.043)	2.470.825
Totale ratei e risconti passivi	2.592.285	(106.074)	2.486.211

La variazione nell'esercizio è dovuta alle quote di competenza dei costi e ricavi collegati alle voci suddette.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Di seguito vengono riportati conti d'ordine.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	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 del Comune di Carrara del valore complessivo di Euro 29.868.

Nota Integrativa Conto economico

Conto economico

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.254.868	10.349.365	905.503
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(71.120)	14.151	(85.271)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	33.126	38.409	(5.283)
Altri ricavi e proventi	561.539	569.981	(8.442)
	11.778.413	10.971.906	806.507

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

Valore della produzione

Di seguito viene riportato il valore della produzione.

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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.254.868
Fitti attivi	270.158
Altre	(291.381)
Totale	11.254.868

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito viene riportato prospetto riguardante la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	848.585	836.685	11.900
Servizi	2.607.253	2.043.007	564.246
Godimento di beni di terzi	33.837	27.858	5.979
Salari e stipendi	4.525.068	4.481.804	43.264
Oneri sociali	1.655.353	1.664.351	(8.998)
Trattamento di fine rapporto	334.557	340.249	(5.692)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	15.586	14.817	769
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	50.693	57.840	(7.147)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	946.953	943.796	3.157
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	85.000		85.000
Variazione rimanenze materie prime	32.356	41.586	(9.230)
Accantonamento per rischi	70.000		70.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	110.906	98.391	12.515
	11.316.147	10.550.384	765.763

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Si segnala che il sensibile incremento dei costi per prestazioni di servizi del presente esercizio rispetto a quello del precedente è dovuto per un importo pari a Euro 406.402 ai costi sostenuti dall'azienda per erogare prestazioni in favore del Comune di Carrara, in occasione dell'evento alluvionale del 05/11 /2014 che ha colpito il territorio del Comune, come descritto in precedenza.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi, 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 85.000, 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 70.000, come dettagliatamente illustrato nella descrizione delle voci relative ai Fondi rischi del presente documento.

Altri accantonamenti

Non sussistono.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 110.906 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

C) Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.400	1.006	1.394
(Interessi e altri oneri finanziari)	(276.704)	(320.210)	43.506
Utili (perdite) su cambi			
TOTALE	(274.304)	(319.204)	44.900

Proventi da partecipazioni

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

Non sussistono.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				2.094	2.094
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				306	306
Arrotondamento					
TOTALE				2.400	2.400

Non sussistono.

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				45.894	45.894
Interessi fornitori				16.345	16.345
Interessi medio credito				213.597	213.597
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				869	869
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				276.704	276.704

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	225.159
Altri	51.545
Totale	276.704

L'importo di 51.545 si riferisce a mutui contratti con la cassa Depositi e Prestiti

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sussistono.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	132.701	Varie	402.044
Totale proventi	132.701	Totale proventi	402.044
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	

Varie	(93.501)	Varie	(315.802)
Totale oneri	(93.501)	Totale oneri	(315.802)
	39.200		86.242

La voce proventi straordinari accoglie, tra gli importi di maggior rilievo, l'ammontare di prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Carrara in esercizi precedenti ma riconosciute nell'esercizio in corso per un importo di Euro 47.133, il premio riconosciuto dal consorzio per la valorizzazione della raccolta differenziata Comieco per l'importo di Euro 30.000, nonché il rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate relativo all'Ires per effetto della deducibilità dell'Irap relativa alla quota di spese di personale e assimilate, degli anni dal 2004 a 2007, per un importo di Euro 16.296.

Tra gli oneri straordinari si segnala inoltre, di maggior rilievo, un conguaglio di contributi previdenziali relativi ad anni precedenti di Euro 22.049, distruzione di beni strumentali, in particolare attrezzature per la raccolta differenziata a seguito del noto evento alluvionale, per circa Euro 17.023 e fatture da parte di fornitori e note di credito a clienti per Euro 37.786.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene riportato prospetto riguardante imposte correnti differite e anticipate.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	218.975	174.843	44.132
IRES	42.029	6.389	35.640
IRAP	176.946	168.454	8.492
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(6.302)	9.208	(15.510)
IRES	(6.336)	8.846	(15.182)
IRAP	34	362	(328)

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	212.673	184.051	28.622
--	----------------	----------------	---------------

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 dalla consistenza del fondo imposte differite per l'importo di Euro 9.945.

Non sono stati effettuati accantonamenti per imposte differite nel presente esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	319.177
Totale differenze temporanee imponibili	342.217
Differenze temporanee nette	23.040
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	152.166
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.287
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	154.453

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Utilizzo fondo rischi	13.407
Utilizzo fondo incentivazione personale	233.089
Utilizzo fondo svalutaz. Crediti tassato	72.681
Totale	319.177

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
Accantonamento fondo incentivazione personale	240.000
Accantonamento fondo rischi controversie	70.000

Accantonamento svalutazione crediti tassato	32.217
Totale	342.217

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, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Tali affermazioni trovano fondamento nel documento di previsione economica per l'anno 2015, c.d. budget, dal quale emerge infatti una base imponibile adeguata ad accogliere le differenze temporanee, su cui sono state calcolate le imposte anticipate del presente bilancio, che con ragionevole certezza si riverseranno.

L'importo relativo alle imposte anticipate, esposto nel prospetto di bilancio per Euro 6.302, è composto da imposte calcolate sugli accantonamenti in deducibili, per Euro 94.110, e dal riversamento nell'esercizio in corso delle differenze temporanee provenienti dagli esercizi precedenti nella misura di Euro 87.808.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito si riportano gli altri dati previsti dal c.c. art. 2427.

Dati sull'occupazione

Di seguito si riportano i dati riguardanti sull'occupazione.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	5
Impiegati	16
Operai	122
Totale Dipendenti	145

Sono stati classificati tra gli operai n° 8 tecnici a tempo determinato.

Compensi amministratori e sindaci

Di seguito viene riportato prospetto riguardante i compensi ad amministratori e sindaci.

Valore

Compensi a amministratori	50.377
Compensi a sindaci	30.489
Totale compensi a amministratori e sindaci	80.866

I compensi degli amministratori sono stati adeguati ai sensi della normativa vigente in tema di società partecipate dalla pubblica amministrazione.

Compensi revisore legale o società di revisione

Il collegio sindacale svolge congiuntamente anche l'attività di revisione legale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Di seguito viene riportato prospetto riguardante le categorie di azioni emesse dalla società.

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	13.410	258.23

Non risultano differenze rispetto all'esercizio precedente.

Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Non sussistono.

Informazioni relative ai certificati verdi

Non sussistono.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Non sussistono

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.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Rendiconto finanziario

ALLEGATO III – DOCUMENTO N. 12

PRINCIPI CONTABILI DEL CNDC-CNR

RENDICONTO FINANZIARIO DI FLUSSI DI DISPONIBILITA' LIQUIDE

Operazioni di gestione

Utile (perdita) dell'esercizio	14.488
Ammortamenti dell'esercizio	997.646
(Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni	-2.148
Accantonamenti al TFR	334.557
Decremento per TFR liquidato	-293.391
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	310.000
Utilizzo di fondi rischi e oneri	-242.481
Incrementi per lavori interni	-33.126
Variazioni delle rimanenze	103.476
Variazione dei crediti	1.632.254
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	-98.903
Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	-1.448.900
Totale	1.273.472

Attività di investimento

Investimenti in immobilizzazioni:	
Materiali e immateriali	-651.786
Valore di realizzo immobilizzazioni	21.423
Totale	-630.363

Attività di finanziamento

Accensione nuovi finanziamenti medio lungo termine	
Rimborsi di finanziamenti	-686.193
Totale	-686.193

Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali	-406.417
Flusso di cassa complessivo dell'esercizio	-43.084
Disponibilità monetarie (disavanzo) finali	-449.501

Nota Integrativa parte finale

Destinazione utile di esercizio

Si propone, infine, di destinare l'utile di esercizio di euro 14.489:

- per euro 724 a Riserva Legale;
- per euro 13.765 ad incremento della Riserva Straordinaria.

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