

NAUSICAA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	54033 CARRARA (MS) VIALE ZACCAGNA 18/A
Codice Fiscale	00637570458
Numero Rea	MS 58597
P.I.	00637570458
Capitale Sociale Euro	3952621.1 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	3811
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.154	4.732
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.388	33.171
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	218	218
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.700	4.700
7) altre	1.898.840	1.941.023
Totale immobilizzazioni immateriali	1.943.300	1.983.844
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.314.086	5.605.308
2) impianti e macchinario	1.166.540	1.210.467
3) attrezzature industriali e commerciali	1.507.957	1.180.221
4) altri beni	2.712.378	2.612.263
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.548	2.548
Totale immobilizzazioni materiali	10.703.509	10.610.807
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	48	48
Totale partecipazioni	48	48
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.416	34.389
Totale crediti verso altri	34.416	34.389
Totale crediti	34.416	34.389
Totale immobilizzazioni finanziarie	34.464	34.437
Totale immobilizzazioni (B)	12.681.273	12.629.088
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	530.642	496.366
4) prodotti finiti e merci	1.162.442	1.155.652
Totale rimanenze	1.693.084	1.652.018
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.934.856	2.331.921
Totale crediti verso clienti	1.934.856	2.331.921
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.598.850	3.998.884
Totale crediti verso controllanti	4.598.850	3.998.884
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.335	134.060
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	339.335	134.060
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.491	560.754
Totale crediti tributari	223.491	560.754
5-ter) imposte anticipate	194.578	163.400

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.352.923	1.555.386
Totale crediti verso altri	1.352.923	1.555.386
Totale crediti	8.644.033	8.744.405
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.015.284	2.612.142
3) danaro e valori in cassa	79.789	91.961
Totale disponibilità liquide	1.095.073	2.704.103
Totale attivo circolante (C)	11.432.190	13.100.526
D) Ratei e risconti	303.675	317.116
Totale attivo	24.417.138	26.046.730
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.952.621	3.952.621
III - Riserve di rivalutazione	1.893.405	1.893.405
IV - Riserva legale	47.086	38.108
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	745.546	574.964
Riserva avanzo di fusione	525.589	525.589
Varie altre riserve	1.687.565 (*)	1.687.564
Totale altre riserve	2.958.700	2.788.117
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	667.836	179.560
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)	(18.974)
Totale patrimonio netto	9.500.674	8.832.837
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	262.117	262.117
4) altri	1.824.163	1.405.853
Totale fondi per rischi ed oneri	2.086.280	1.667.970
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.480.095	1.454.450
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.574	1.699.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.067.810	2.560.141
Totale debiti verso banche	2.568.384	4.259.182
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.734	42.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.124	42.764
Totale debiti verso altri finanziatori	43.858	85.498
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.868
Totale acconti	-	1.868
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.227.564	4.142.013
Totale debiti verso fornitori	3.227.564	4.142.013
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.399	150.106
Totale debiti verso controllanti	122.399	150.106
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.504	90.000
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	311.504	90.000
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	390.843	234.891
Totale debiti tributari	390.843	234.891
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	805.627	832.157
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	805.627	832.157
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.666.708	1.797.525
Totale altri debiti	1.666.708	1.797.525
Totale debiti	9.136.887	11.593.240
E) Ratei e risconti	2.213.202	2.498.233
Totale passivo	24.417.138	26.046.730

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
9) Riserva da trasformazione	1.655.779	1.655.779
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Altre ...	31.784	31.784

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.715.343	23.997.512
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	193.208	59.235
altri	1.067.208	720.949
Totale altri ricavi e proventi	1.260.416	780.184
Totale valore della produzione	27.975.759	24.777.696
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.654.944	7.631.092
7) per servizi	4.052.938	3.240.412
8) per godimento di beni di terzi	310.456	304.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.567.583	8.403.368
b) oneri sociali	2.979.260	2.912.666
c) trattamento di fine rapporto	721.218	596.198
e) altri costi	48.751	39.981
Totale costi per il personale	13.316.812	11.952.213
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	113.661	95.550
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.175.729	954.395
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.437	49.316
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.323.827	1.099.261
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(41.065)	(111.783)
14) oneri diversi di gestione	353.499	295.362
Totale costi della produzione	26.971.411	24.411.080
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.004.348	366.616
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	249	531
Totale proventi diversi dai precedenti	249	531
Totale altri proventi finanziari	249	531
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	12.256
altri	116.000	107.602
Totale interessi e altri oneri finanziari	116.000	119.858
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(115.751)	(119.327)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	888.597	247.289
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	251.939	(39.858)
imposte differite e anticipate	(31.178)	107.587
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	220.761	67.729
21) Utile (perdita) dell'esercizio	667.836	179.560

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	667.836	179.560
Imposte sul reddito	220.761	67.729
Interessi passivi/(attivi)	115.751	119.327
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	45.353	39.054
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.049.701	405.670
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	847.442	146.571
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.289.390	1.049.945
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(240.811)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.136.832	955.705
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.186.533	1.361.375
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(41.066)	(111.783)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	397.065	(542.328)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(914.449)	145.622
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.441	(68.082)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(285.031)	1.086.331
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(445.679)	1.235.247
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.275.719)	1.745.007
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.910.814	3.106.382
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(115.751)	(119.327)
(Imposte sul reddito pagate)	118.759	(106.556)
(Utilizzo dei fondi)	(403.487)	(1.107.941)
Totale altre rettifiche	(400.479)	(1.333.824)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.510.335	1.772.558
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.336.830)	(2.196.039)
Disinvestimenti	60.134	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(94.618)	(76.404)
Disinvestimenti	21.500	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(27)	(410)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.349.841)	(2.272.853)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.198.467)	539.420
Accensione finanziamenti	-	1.400.000
(Rimborso finanziamenti)	(533.971)	(749.318)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.732.437)	1.190.103
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.571.943)	689.808
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.612.142	1.440.039
Danaro e valori in cassa	91.961	73.683
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.704.103	1.513.722
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.015.284	2.612.142
Danaro e valori in cassa	79.789	91.961
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.095.073	2.704.103

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 667.836.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività in qualità di soggetto 'in house' del Comune di Carrara, così come definito dalla giurisprudenza comunitaria, nell'ambito dei servizi pubblici locali da esso affidati e più precisamente: Igiene urbana, Manutenzione servizi elettrici, Arredo urbano e verde pubblico, manutenzione impianti termici, teatri e musei, gestione delle farmacie comunali, dei servizi cimiteriali, dei servizi di trasporto e mensa scolastica, servizi socio-educativi (assistenza disabili, anziani, centri estivi ecc.), piano della sosta, energy manager.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. A causa del perdurare della pandemia la società ha continuato a mantenere le misure volte al contenimento della diffusione del virus tra cui si segnala:

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

Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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

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

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

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i propri principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Non è stato riscontrato alcun errore.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono rilevate problematiche in tal senso.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione che la nostra società, come sopra richiamato, svolge numerosi servizi ed attività per il Comune di Carrara e, per una parte di essi, essendo ritenuti "servizi essenziali", non è rientrata fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri (vedasi l'Igiene Urbana, la manutenzione dei servizi elettrici, l'arredo urbano e verde pubblico, la manutenzione degli impianti termici, la gestione delle farmacie comunali, dei servizi cimiteriali e del piano della sosta), sia in considerazione della ripresa dell'economia avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021.

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.

Le Altre Immobilizzazioni Immateriali sono ammortizzate in cinque esercizi, tranne quelle consistenti in rinnovi 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 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.

Si evidenzia inoltre la presenza di una ulteriore categoria di immobilizzazioni immateriali, consistenti in migliorie su beni di terzi, prevalentemente composte da rinnovi di fabbricati cimiteriali, che sono stati ammortizzati con aliquota del 2%, determinata sulla base della vita utile economico tecnica dei beni, derivante dalla perizia effettuata da tecnici abilitati. Tale criterio di applicazione è conforme a quanto disposto dal contratto di servizio vigente con il Comune di Carrara, che, prevede, all'art.16 c.3, alla fine del contratto o in caso di risoluzione anticipata, con la retrocessione degli investimenti effettuati in favore dell'Ente, l'erogazione di un indennizzo in favore dell'azienda pari al valore contabile netto degli investimenti realizzati.

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

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

A questo proposito si precisa che per i cespiti le aliquote utilizzate non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente (ridotte alla metà per i beni acquisiti nell'esercizio di entrata in funzione del bene), e più precisamente:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzature specifiche	7,7%
Altri beni: mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Altri beni: macchine uff. elettromecc. e elettroniche	20%
Altri beni: autocarri	12%
Altri beni: autovetture	25%
Impianti videosorveglianza	20%
Altri impianti	8%
Fabbricati settore cimiteriale	2%
Fabbricati settore farmacie	1,5%
Altri Impianti e macchinari	7,5%

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

Crediti

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

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

Con riferimento ai crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

Debiti

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

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

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

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

Le rimanenze costituite da prodotti del servizio farmaceutico, sono state valutate al costo di acquisto medio ponderato.

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

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

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non sussistono rettifiche.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D. Lgs. n.14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.943.300	1.983.844	(40.544)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.856	205.379	218	4.700	2.649.972	2.870.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.124	172.208	-	-	708.949	886.281
Valore di bilancio	4.732	33.171	218	4.700	1.941.023	1.983.844
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	56.343	-	-	38.275	94.618
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	21.500	-	-	-	21.500
Ammortamento dell'esercizio	1.578	31.626	-	-	80.458	113.661
Totale variazioni	(1.578)	3.217	-	-	(42.183)	(40.544)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.856	240.222	218	4.700	2.688.247	2.943.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.702	203.834	-	-	789.407	999.943
Valore di bilancio	3.154	36.388	218	4.700	1.898.840	1.943.300

Spostamenti da una ad altra voce

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

Non sono stati eseguiti spostamenti

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

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

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

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

La voce è composta dai costi notarili sostenuti negli esercizi precedenti a seguito del procedimento di fusione per incorporazione e da un importo residuo delle spese sostenute per variazioni allo statuto.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni nell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.703.509	10.610.807	92.702

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.673.760	3.429.433	2.079.469	7.573.078	2.548	24.758.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.068.452	2.218.966	865.963	4.900.782	-	14.054.163
Svalutazioni	-	-	33.285	60.033	-	93.318
Valore di bilancio	5.605.308	1.210.467	1.180.221	2.612.263	2.548	10.610.807
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	9.171	173.708	564.989	588.962	-	1.336.830
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	130	66.477	1.792	-	68.399
Ammortamento dell'esercizio	300.393	217.505	170.776	487.055	-	1.175.729
Totale variazioni	(291.222)	(43.927)	327.736	100.115	-	92.702
Valore di fine esercizio						
Costo	11.682.931	3.600.541	2.484.595	7.660.376	2.548	25.430.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.368.845	2.434.001	943.353	4.887.965	-	14.634.164
Svalutazioni	-	-	33.285	60.033	-	93.318
Valore di bilancio	5.314.086	1.166.540	1.507.957	2.712.378	2.548	10.703.509

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

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

Si evidenzia che la voce Terreni e Fabbricati comprende anche il valore delle aree di sedime sottostanti ai fabbricati iscritti, determinato ai sensi della normativa di cui all'art.36 D.L.223/06, per il quale non si è proceduto ad effettuare l'ammortamento in quanto beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

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

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

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sono state eseguite svalutazioni sulle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali negli esercizi precedenti sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati 1996		2.901.505	2.901.505
Terreni e fabbricati		97.048	97.048
Impianti e macchinari		2.031.330	2.031.330
Impianti e macchinari		69.720	69.720
Attrezzature industriali e commerciali		12.641	12.641
Altri beni		11.887	11.887
Totale		5.124.131	5.124.131

Contributi in conto capitale

Alla fine dell'esercizio risulta ancora esistente il residuo credito nei confronti dell'Ente di Ambito territoriale dei servizi ambientali, per euro 1.135.436, a titolo di contributo conto investimenti, destinato a finanziare parzialmente i progetti di ampliamento della raccolta differenziata sul territorio del Comune di Carrara. L'ammontare del contributo assegnato per euro 1.419.295, è stato rilevato con il metodo indiretto, e iscritto nella voce Risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. SI 108441 del 27/02/2017
 durata del contratto di leasing mesi 72
 bene utilizzato: impianto di cremazione;
 costo del bene in Euro 495.000;
 Maxicanone Euro 62.240

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	495.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	49.500
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	212.204
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.506

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
34.464	34.437	27

La variazione è inerente ai depositi cauzionali relativi alle utenze.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	48	48
Valore di bilancio	48	48
Valore di fine esercizio		
Costo	48	48
Valore di bilancio	48	48

Partecipazioni

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

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

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

Strumenti finanziari derivati

Non sussistono.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	34.389	27	34.416	34.416
Totale crediti immobilizzati	34.389	27	34.416	34.416

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

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

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

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	34.389	27					34.416
Arrotondamento							
Totale	34.389	27					34.416

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	34.416	34.416
Totale	34.416	34.416

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Strumenti finanziari derivati							
Arrotondamento							
Totale							

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	48	48
Crediti verso altri	34.416	-

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CET CONSORZIO TOSCANO ENERGIA	48	48
Totale	48	48

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	34.416
Totale	34.416

Attivo circolante

Rimanenze

aldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.693.084	1.652.018	41.066

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	496.366	34.276	530.642
Prodotti finiti e merci	1.155.652	6.790	1.162.442
Totale rimanenze	1.652.018	41.066	1.693.084

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.644.033	8.744.405	(100.372)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.331.921	(397.065)	1.934.856	1.934.856
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.998.884	599.966	4.598.850	4.598.850
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	134.060	205.275	339.335	339.335
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	560.754	(337.263)	223.491	223.491
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.400	31.178	194.578	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.555.386	(202.463)	1.352.923	1.352.923
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.744.405	(100.372)	8.644.033	8.449.455

I 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 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

I crediti sono stati oggetto di sensibili movimentazioni nel corso dell'esercizio, così come il relativo Fondo svalutazione, come risulta dal prospetto di seguito 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 della quasi totalità del Capitale sociale, ed hanno prevalentemente ad oggetto prestazioni che l'azienda ha svolto nell'esercizio in corso e in quello precedente.

All'interno della voce relativa ai crediti verso imprese sottoposte al controllo dalle controllanti sono state invece classificate le somme vantate nei confronti delle società, le cui partecipazioni maggioritarie sono possedute dal Comune di Carrara, quale Progetto Carrara srl in liquidazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.934.856	1.934.856
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.598.850	4.598.850
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	339.335	339.335
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	223.491	223.491
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	194.578	194.578
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.352.923	1.352.923
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.644.033	8.644.033

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2020	394.323
Utilizzo nell'esercizio	301.841
Accantonamento esercizio	34.437
Saldo al 31/12/2021	126.919

L'importo di Euro 2.519 si riferisce al Fondo stanziato relativamente ai crediti verso il Comune di Carrara.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate**Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.095.073	2.704.103	(1.609.030)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.612.142	(1.596.858)	1.015.284
Denaro e altri valori in cassa	91.961	(12.172)	79.789
Totale disponibilità liquide	2.704.103	(1.609.030)	1.095.073

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
303.675	317.116	(13.441)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	26	114	140
Risconti attivi	317.090	(13.555)	303.535
Totale ratei e risconti attivi	317.116	(13.441)	303.675

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi da contratti passivi	15.935
Risconto concessione amministrativa Farmacia	233.099
Altri risconti attivi	54.501
Ratei attivi	140
	303.675

I risconti attivi sono prevalentemente costituiti dal valore della concessione amministrativa pagata anticipatamente per la farmacia sita nel Comune di Fivizzano.

L'importo dei risconti aventi durata superiore a cinque anni è pari a Euro 132.996 e si riferisce al valore della concessione di cui sopra.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.500.674	8.832.837	667.837

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	3.952.621	-		3.952.621
Riserve di rivalutazione	1.893.405	-		1.893.405
Riserva legale	38.108	8.978		47.086
Altre riserve				
Riserva straordinaria	574.964	170.582		745.546
Riserva avanzo di fusione	525.589	-		525.589
Varie altre riserve	1.687.564	1		1.687.565
Totale altre riserve	2.788.117	170.583		2.958.700
Utile (perdita) dell'esercizio	179.560	(179.560)	667.836	667.836
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(18.974)	-		(18.974)
Totale patrimonio netto	8.832.837	1	667.836	9.500.674

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva da trasformazione	1.655.779
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre ...	31.784
Totale	1.687.565

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
Capitale	3.952.621	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.893.405	A,B
Riserva legale	47.086	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	745.546	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	525.589	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.687.565	
Totale altre riserve	2.958.700	
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	(18.974)	A,B,C,D
Totale	8.832.838	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva da trasformazione	1.655.779	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Altre ...	31.784	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1.687.565	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussistono.

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	3.952.621	29.697	4.574.732	96.226	8.653.276
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		8.411	87.816	(96.226)	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				179.560	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.952.621	38.108	4.662.548	179.560	8.832.837
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		8.978	170.583	(179.560)	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				667.836	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.952.621	47.086	4.833.131	667.836	9.500.674

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

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

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono.

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
NAUSICAA S.P.A.	18.974			18.974

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.086.280	1.667.970	418.310

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	262.117	1.405.853	1.667.970
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	765.180	765.180
Utilizzo nell'esercizio	-	346.870	346.870
Totale variazioni	-	418.310	418.310
Valore di fine esercizio	262.117	1.824.163	2.086.280

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

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

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

Il Fondo rischi e oneri diversi include gli oneri che potrebbero derivare dall'incremento del costo del personale derivante dall'adeguamento alle nuove condizioni economiche previste dai CCNL applicati. Comprende, inoltre, gli oneri relativi alla retribuzione di produttività ai sensi dei contratti collettivi di lavoro in essere.

Il Fondo rischi tributari accoglie l'ammontare degli oneri derivanti dal potenziale rischio di contenzioso nei confronti dell'erario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.480.095	1.454.450	25.645

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.454.450
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.262
Utilizzo nell'esercizio	56.617
Totale variazioni	25.645
Valore di fine esercizio	1.480.095

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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. E' comprensivo inoltre degli rivalutazioni calcolate ai sensi di legge.

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

Il Fondo tfr alla data del presente bilancio accoglie quindi, le somme accantonate negli anni precedenti al 1° Gennaio 2007, incrementate delle rivalutazioni calcolate ai sensi di legge, al netto di liquidazioni e anticipi.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
9.136.887	11.593.240	(2.456.353)

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
Debiti verso banche	4.259.182	(1.690.798)	2.568.384	500.574	2.067.810	980.723
Debiti verso altri finanziatori	85.498	(41.640)	43.858	42.734	1.124	-
Acconti	1.868	(1.868)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	4.142.013	(914.449)	3.227.564	3.227.564	-	-
Debiti verso controllanti	150.106	(27.707)	122.399	122.399	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	90.000	221.504	311.504	311.504	-	-
Debiti tributari	234.891	155.952	390.843	390.843	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	832.157	(26.530)	805.627	805.627	-	-
Altri debiti	1.797.525	(130.817)	1.666.708	1.666.708	-	-
Totale debiti	11.593.240	(2.456.353)	9.136.887	7.067.953	2.068.934	980.723

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021 è comprensivo dei mutui passivi. Esso esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

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

Per i Debiti verso controllanti occorre rilevare che si tratta di debiti per canoni di concessione previsti contrattualmente e per oneri finanziari su mutui verso il socio detentore della quasi totalità del Capitale sociale, ovvero il Comune di Carrara.

Nella voce Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono state classificate le somme dovute nei confronti della società Progetto Carrara srl in liquidazione, le cui partecipazioni maggioritarie sono possedute dal Comune di Carrara, come precisato in sede di commento della corrispondente voce all'interno della classe dei Crediti dell'attivo circolante.

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

E' prevalentemente composta da debiti per ritenute IRPEF sulle retribuzioni dipendenti e da debiti per imposte .

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

La voce Altri debiti accoglie prevalentemente il debito verso i dipendenti relativo ai ratei per quattordicesima mensilità alle ferie e permessi non goduti. End

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.568.384	2.568.384
Debiti verso altri finanziatori	43.858	43.858
Debiti verso fornitori	3.227.564	3.227.564
Debiti verso imprese controllanti	122.399	122.399
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	311.504	311.504
Debiti tributari	390.843	390.843
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	805.627	805.627
Altri debiti	1.666.708	1.666.708
Debiti	9.136.887	9.136.887

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Il debito totale verso le banche è di complessivi Euro 2.568.381, di cui garantito da ipoteca Euro 751.876.

Le garanzie sono le seguenti:

ipoteca su n.3 unità immobiliari adibite a farmacia, n. 2 unità immobiliari adibite a ambulatori, e n.2 fondi ad uso deposito.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.568.384	2.568.384
Debiti verso altri finanziatori	43.858	43.858
Debiti verso fornitori	3.227.564	3.227.564
Debiti verso controllanti	122.399	122.399
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	311.504	311.504
Debiti tributari	390.843	390.843
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	805.627	805.627
Altri debiti	1.666.708	1.666.708
Totale debiti	9.136.887	9.136.887

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Non sussistono

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.213.202	2.498.233	(285.031)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.123	4.569	11.692
Risconti passivi	2.491.110	(289.600)	2.201.510
Totale ratei e risconti passivi	2.498.233	(285.031)	2.213.202

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi da contributi e ricavi pluriennali	2.201.510
Ratei passivi	11.692
	2.213.202

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.

Al 31/12/2021, i risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni assommano a € 748.371.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.975.759	24.777.696	3.198.063

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	26.715.343	23.997.512	2.717.831
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.260.416	780.184	480.232
Totale	27.975.759	24.777.696	3.198.063

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	9.505.511
Prestazioni di servizi	17.209.832
Totale	26.715.343

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	26.715.343
Totale	26.715.343

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
26.971.411	24.411.080	2.560.331

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.654.944	7.631.092	23.852
Servizi	4.052.938	3.240.412	812.526
Godimento di beni di terzi	310.456	304.523	5.933
Salari e stipendi	9.567.583	8.403.368	1.164.215
Oneri sociali	2.979.260	2.912.666	66.594
Trattamento di fine rapporto	721.218	596.198	125.020
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	48.751	39.981	8.770
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	113.661	95.550	18.111
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.175.729	954.395	221.334
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	34.437	49.316	(14.879)
Variazione rimanenze materie prime	(41.065)	(111.783)	70.718
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	353.499	295.362	58.137
Totale	26.971.411	24.411.080	2.560.331

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

La voce è composta da un accantonamento di Euro 34.437, resosi necessario per consentire l'adeguamento del fondo svalutazione crediti ad un importo tale da fronteggiare i futuri rischi di inesigibilità, e, conseguentemente, di esporre il valore dei crediti nello stato patrimoniale al valore di presunto realizzo.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da voci di costo non classificate nelle voci precedenti: si tratta prevalentemente di imposte e tasse locali, interventi sociali, e oneri derivanti dalle quote associative versate ad organizzazioni diverse (ad es. Enpaf, Fofi, Assofarm, Cispel Toscana, ARERA)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(115.751)	(119.327)	3.576

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	249	531	(282)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(116.000)	(119.858)	3.858
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(115.751)	(119.327)	3.576

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					
Dividendi					

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
Debiti verso banche	102.449
Altri	13.552
Totale	116.000

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					7.186	7.186
Interessi fornitori					12.484	12.484
Interessi medio credito					95.263	95.263
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					1.068	1.068
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					116.000	116.000

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					249	249
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					249	249

Utile e perdite su cambi

Non sussistono

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	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	31/12/2021	31/12/2020	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			

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a conto { }.

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.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
220.761	67.729	153.032

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	251.939	(39.858)	291.797
IRES	152.186		152.186
IRAP	99.753	60.915	38.838
Imposte sostitutive		(100.773)	100.773
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(31.178)	107.587	(138.765)
IRES	(14.707)	96.054	(110.761)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP	(16.471)	11.533	(28.004)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	220.761	67.729	153.032

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

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

Le imposte anticipate 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.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo rischi cause legali	151.385	36.332			298.269	71.585		
Fondo oneri personale	750.295	180.071	750.295	29.262	65.595	15.743	65.595	2.558
Fondo rischi su crediti	155.372	37.289			251.938	60.465		
Fondo oneri manutenzione	339.460	81.470	339.460	13.239	31.460	7.550	31.460	1.227
Fondo accantonamento premi clienti	15.786	3.789	15.786	616	15.786	3.789	15.786	616
Totale	1.412.298	338.951	1.105.541	43.117	663.048	159.132	112.841	4.401
Imposte differite:								
Totale	1.412.298	338.951	1.105.541	43.117	663.048	159.132	112.841	4.401
Imposte differite (anticipate) nette		(330.271)		(43.117)		(150.452)		(4.401)

	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio					213.709			
- di esercizi precedenti								
Totale					213.709			
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.412.298	1.105.541
Totale differenze temporanee imponibili	36.167	-
Differenze temporanee nette	(1.376.131)	(1.105.541)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(150.452)	(4.401)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(179.819)	(38.716)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(330.271)	(43.117)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi cause legali	298.269	(146.884)	151.385	24,00%	36.332	-	-
Fondo oneri personale	65.595	684.700	750.295	24,00%	180.071	3,90%	29.262
Fondo rischi su crediti	251.938	(96.566)	155.372	24,00%	37.289	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo oneri manutenzione	31.460	308.000	339.460	24,00%	81.470	3,90%	13.239
Fondo accantonamento premi clienti	15.786	-	15.786	24,00%	3.789	3,90%	616

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ammortamenti anticipati anni precedenti	36.167	36.167	24,00%	8.680

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	
	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali			
dell'esercizio		213.709	
Totale perdite fiscali		213.709	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	-	24,00%

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	3	4	(1)
Quadri	14	12	2
Impiegati	87	91	(4)
Operai	187	177	10
Altri	1	1	
Totale	292	285	7

I dati di cui sopra sono comprensivi anche dei contratti a tempo parziale e della somministrazione di lavoro fornito da parte delle società di somministrazione del lavoro.

I contratti nazionale di lavoro applicati sono i seguenti:

- Dirigenti servizi pubblici;
- Federgasacqua;
- Federambiente;
- Federelettrica;
- Multiservizi;
- Commercio (terziario e servizi);
- Servizi funerari;
- ANASTE;
- Farmacie municipalizzate;
- Pulizia multiservizi
- UNEBA

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	14
Impiegati	87
Operai	187
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	292

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	61.300	43.242

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

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	395.262.110	3.952.621,1
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	395.262.110	3.952.621

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	395.262.110			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 395.262.110 azioni ordinarie;

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.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
di cui reali	751.876

End

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società nei confronti del socio Comune di Carrara ai sensi dei vigenti contratti di servizio, sono state concluse a condizioni normali di mercato. Il relativo dettaglio è riportato nella Relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche se in misura meno accentuata, grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Qualche preoccupazione deriva dallo scoppio della guerra in Ucraina che, oltre alla tragedia umanitaria conseguente, sotto il profilo economico ha già portato all'aumento dei prezzi dell'energia e di molti prodotti.

Anche su questo argomento si rinvia a quanto esposto nella relazione di Gestione.

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.

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

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non sussistono.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Soggetto	Importo	Descrizione
Regione Toscana	95.193	Quota contributo iniziativa 'La mia Carrara'
Regione Toscana	11.521	Contributo farmacie disagiate
Erario	41.207	Credito imposta accise "carbon tax"
Regione Toscana	8.237	Contributi tirocini
ASL	295	Contributo Farmacie indennità di residenza
Consorzi Erion Wee	27.700	Contributo rifiuti Raee
Altri	9.055	Contributo rifiuti Raee
Totale	193.208	

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 31/12/2021	Euro	667.836
5% a riserva legale	Euro	33.392
a riserva straordinaria	Euro	634.444

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione