

# FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA DEL BRAVO 14/16 - 54033 CARRARA (MS)
<b>Codice Fiscale</b>	00554800458
<b>Numero Rea</b>	MS 000000090033
<b>P.I.</b>	00554800458
<b>Capitale Sociale Euro</b>	101.540 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	467329
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.225	250
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>19.225</b>	<b>250</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	12.526.411	17.803.903
2) impianti e macchinario	1.582.046	1.347.822
3) attrezzature industriali e commerciali	239.383	221.584
4) altri beni	665.066	304.437
5) immobilizzazioni in corso e acconti	706.109	4.109
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.719.015</b>	<b>19.681.855</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	1.162.500
b) imprese collegate	2.373.134	10.648.818
d-bis) altre imprese	9.955	12.955
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.383.089</b>	<b>11.824.273</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.464.288	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	873.362	4.430.000
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.337.650</b>	<b>4.430.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.337.650</b>	<b>4.430.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>12.720.739</b>	<b>16.254.273</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.458.979</b>	<b>35.936.378</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	14.197.789	8.494.567
5) acconti	1.457.131	716.119
<b>Totale rimanenze</b>	<b>15.654.920</b>	<b>9.210.686</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.076.913	15.470.581
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>24.076.913</b>	<b>15.470.581</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	350.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.163	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.800	2.287.928
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>433.963</b>	<b>2.287.928</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.372	90.557
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.153.372</b>	<b>90.557</b>
5-ter) imposte anticipate	780.697	636.902

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.445	338.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.650	38.490
Totale crediti verso altri	135.095	376.656
Totale crediti	26.580.040	19.212.624
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	12.141.489	20.951.009
3) danaro e valori in cassa	1.076	454
Totale disponibilità liquide	12.142.565	20.951.463
Totale attivo circolante (C)	54.377.525	49.374.773
D) Ratei e risconti	132.844	51.137
Totale attivo	82.969.348	85.362.288
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	101.540	101.540
III - Riserve di rivalutazione	5.561.620	7.233.850
IV - Riserva legale	20.308	20.308
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	35.444.664	42.568.430
Versamenti in conto aumento di capitale	241.200	345.786
Riserva avanzo di fusione	368.397	368.397
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	36.054.263	43.282.613
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.570.517	19.256.915
Totale patrimonio netto	62.308.248	69.895.226
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	844.379	758.379
2) per imposte, anche differite	243.823	562.632
4) altri	95.525	125.525
Totale fondi per rischi ed oneri	1.183.727	1.446.536
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	681.167	668.861
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.993.857	5.910.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.682.300	835.037
Totale debiti verso banche	6.676.157	6.745.767
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.286.393	0
Totale acconti	1.286.393	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.928.106	5.816.090
Totale debiti verso fornitori	8.928.106	5.816.090
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.425.990	405.684
Totale debiti tributari	1.425.990	405.684
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.198	126.894
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.198	126.894
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.479	256.179
Totale altri debiti	346.479	256.179

---

Totale debiti	18.795.323	13.350.614
E) Ratei e risconti	883	1.051
Totale passivo	82.969.348	85.362.288

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	61.473.905	48.802.810
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	15.825
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	88.004	52.824
altri	698.669	2.509.187
Totale altri ricavi e proventi	786.673	2.562.011
Totale valore della produzione	62.260.578	51.380.646
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.056.776	18.614.420
7) per servizi	8.403.101	6.019.477
8) per godimento di beni di terzi	64.158	38.090
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.500.709	1.357.923
b) oneri sociali	540.336	461.026
c) trattamento di fine rapporto	99.002	89.747
e) altri costi	9.026	27.436
Totale costi per il personale	2.149.073	1.936.132
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.822	63
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	926.804	785.385
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	957.378	279.670
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.889.004	1.065.118
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.703.221)	(2.568.210)
12) accantonamenti per rischi	70.000	0
13) altri accantonamenti	0	100.000
14) oneri diversi di gestione	469.495	420.819
Totale costi della produzione	34.398.386	25.625.846
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.862.192	25.754.800
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	673.163	1.000.000
Totale proventi da partecipazioni	673.163	1.000.000
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.812	8.234
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	20.938	42.339
altri	23.323	39.886
Totale proventi diversi dai precedenti	44.261	82.225
Totale altri proventi finanziari	75.073	90.459
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44.270	24.015
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.270	24.015
17-bis) utili e perdite su cambi	177.497	(151.525)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	881.463	914.919
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	16.023
Totale svalutazioni	0	16.023
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(16.023)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.743.655	26.653.696
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.366.264	7.079.716
imposte differite e anticipate	(193.126)	317.065
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.173.138	7.396.781
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.570.517	19.256.915

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.570.517	19.256.915
Imposte sul reddito	8.173.138	7.396.781
Interessi passivi/(attivi)	(30.803)	(66.444)
(Dividendi)	(673.163)	(1.000.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.574	(2.071.542)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	28.046.263	23.515.710
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	255.002	255.747
Ammortamenti delle immobilizzazioni	931.626	785.448
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	16.023
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	960.378	281.084
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.147.006	1.338.302
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	30.193.269	24.854.012
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.444.234)	(2.692.209)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.745.518)	(846.368)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.112.016	(273.638)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(85.716)	(12.648)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(168)	(28)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.647.345	(192.424)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.516.275)	(4.017.315)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.676.994	20.836.697
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	30.803	66.444
(Imposte sul reddito pagate)	(8.592.111)	(8.964.598)
Dividendi incassati	350.000	1.000.000
(Utilizzo dei fondi)	(2.067)	357.329
Altri incassi/(pagamenti)	(86.696)	(60.418)
Totale altre rettifiche	(8.300.071)	(7.601.243)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.376.923	13.235.454
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.362.545)	(3.082.361)
Disinvestimenti	177.780	3.034.300
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(23.797)	(313)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(5.907.649)	(3.740.655)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	(1.080.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.116.211)	(4.869.029)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.263.774)	3.795.172
Accensione finanziamenti	1.769.787	-
(Rimborso finanziamenti)	(575.623)	(588.277)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(12.000.000)	(4.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(12.069.610)	(1.293.105)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.808.898)	7.073.320
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	20.951.009	13.875.858
Assegni	-	2.272
Danaro e valori in cassa	454	13
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	20.951.463	13.878.143
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.141.489	20.951.009
Danaro e valori in cassa	1.076	454
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.142.565	20.951.463

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In data 11/10/2018 la Società ha concluso una operazione di scissione parziale proporzionale in favore della beneficiaria Carrara Real Estate S.r.l..

Con tale operazione sono stati trasferiti alla beneficiaria le attività, le passività e le riserve del patrimonio netto per gli importi di seguito riportati.

<b>ATTIVITA' TRASFERITE</b>	<b>IMPORTO</b>
Immobilizzazioni Materiali	6.214.228
Immobilizzazioni Finanziarie	9.327.384
Crediti finanziari	1.338.750
Crediti commerciali	181.808
Risconti	4.009
<b>TOTALE ATTIVITA' TRASFERITE</b>	<b>17.066.179</b>
<b>PASSIVITA' E RISERVE TRASFERITE</b>	<b>IMPORTO</b>
Passività tributaria	86.140
Fondi oneri	97.933
Riserve del Patrimonio Netto	16.157.497
<b>TOTALE PASSIVITA' E RISERVE TRASFERITE</b>	<b>16.341.570</b>
<b>Credito verso la beneficiaria</b>	<b>724.609</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>17.066.179</b>

L'operazione di scissione ha interessato il rendiconto finanziario limitatamente all'incasso del credito verso la beneficiaria di € 724.609.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Sindaco Unico, nei casi previsti dalla legge.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza, ad eccezione degli utili su cambi non realizzati;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di commercio e lavorazione dei materiali lapidei e gestisce il proprio patrimonio immobiliare e mobiliare.

In data 11/10/2018 si è conclusa una operazione di scissione parziale proporzionale, attribuendo alla beneficiaria "Carrara Real Estate S.r.l." l'attività di gestione di parte del patrimonio immobiliare e mobiliare. Gli elementi pertinenti l'attività di gestione trasferita saranno individuati e commentati nel prosieguo della presente nota integrativa.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono state sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	12.492	12.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.242	12.242
Valore di bilancio	250	250
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	23.797	23.797
Ammortamento dell'esercizio	4.822	4.822
Totale variazioni	18.975	18.975
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	36.289	36.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.064	17.064
Valore di bilancio	19.225	19.225

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato per l'acquisto maggiorato degli oneri di diretta imputazione. I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono stati imputati a incremento del relativo costo storico solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile del medesimo bene.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene e il termine della procedura coincide o con l'esercizio in cui si realizza l'alienazione del bene stesso ovvero quello in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, applicando al costo del cespite i coefficienti di ammortamento di seguito riportati, che non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente:

Categoria di beni	Coefficiente
fabbricati attività commerciale	3%
fabbricati attività produttiva	4%
costruzioni leggere	10%
impianti di sollevamento aree attività commerciale	7,5%
impianti e macchinari	10%
attrezzature	25%
mobili	12%
arredi	15%
mobili area ristoro	10%
attrezzature area ristoro	12%
macchine ufficio elettroniche	20%
impianti di allarme	30%
mezzi trasporto merci	20%
autovetture	25%

I piani di ammortamento, per i primi esercizi di impiego dei beni strumentali prevedono, in alcuni casi, un adeguamento di aliquota che tenga conto di una maggiore perdita di valore dei beni.

I beni di costo unitario sino ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione e di rapida usura, sono ammortizzati completamente nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni, è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

La società ha proceduto alla rivalutazione degli immobili, nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2005 - in applicazione delle disposizione della legge n. 266 del 23 dicembre 2005 - e nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 - in applicazione delle disposizione del D.L. 29 novembre 2008 n. 185.

Di seguito si riportano i dettagli delle rivalutazioni.

<b>Rivalutazione legge n. 266 del 23 dicembre 2005</b>	
<b>Bene immobile il cui valore è stato rivalutato (Ubicazione, estremi catastali)</b>	<b>Ammontare della rivalutazione</b>
Comune di Carrara, Via Canalie n. 10, categoria catastale D/8, foglio 44 particella 75 sub 1 (azienda condotta in locazione)	642.074
Immobile ceduto nel corso dell'esercizio 2017	1.119.348
<b>Totale rivalutazione legge n. 266/2005</b>	<b>1.761.422</b>

<b>Riserva di rivalutazione del Patrimonio Netto</b>	
Rivalutazione legge n. 266/2005	1.761.422
Imposta di rivalutazione	-211.370
<b>Totale riserva</b>	<b>1.550.052</b>

<b>Rivalutazione D. L. 29 novembre 2008 n. 185</b>	
<b>Bene immobile il cui valore è stato rivalutato (Ubicazione, estremi catastali)</b>	<b>Ammontare della rivalutazione</b>
Comune di Carrara Via Aurelia n. 13, foglio 83 mappale 63 subalterni 18,29,30 e aree comuni, piazzale	2.512.472
Comune di Carrara, Via del Bravo n. 14/16 distinto in catasto al Foglio 83 Mappale 233, categoria catastale D/1 e piazzale	1.056.883
Comune di Carrara, Via Canalie n. 10, categoria catastale D/8, foglio 44 particella 75 sub 1 (azienda condotta in locazione)	283.609
Immobile ceduto nel corso dell'esercizio 2017	15.993
Immobili oggetto di scissione esercizio 2018	1.964.358
<b>Totale rivalutazione D.L. n. 185/2008</b>	<b>5.833.315</b>

<b>Riserva di rivalutazione del Patrimonio Netto</b>	
Rivalutazione D.L. 185/2008	5.833.315
Imposta di rivalutazione	-149.517
<b>Totale riserva</b>	<b>5.683.798</b>

### **Informazioni relative alla domanda agevolativa a valere sulla legge 181/92**

In data 04/04/2017 la società Franchi Umberto Marmi S.r.l. ha presentato domanda agevolativa a valere sulla legge 181/92 - aree di crisi non complessa.

La domanda protocollata con numero R0015 è stata approvata ed è stato deliberato un contributo di euro 796.937,00 in conto impianti ed un finanziamento agevolato di euro 2.656.456,00 a fronte di un investimento da realizzare entro il 31 dicembre 2019 (salvo proroga) dell'importo di euro 5.312.913,65.

L'investimento riguarda l'acquisto di macchinari e attrezzature produttive, la realizzazione di opere murarie e assimilate e spese di consulenza.

Il contributo non è stato contabilizzato nel bilancio 2018 in quanto la Società nel mese di febbraio 2019 ha presentato una variante progettuale, che prevede una riduzione dell'investimento e di conseguenza una rideterminazione del contributo spettante.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	14.988.270	3.106.484	532.840	1.053.763	4.109	19.685.466
Rivalutazioni	6.459.397	-	-	-	-	6.459.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.643.764	1.758.662	311.256	749.326	-	6.463.008
Valore di bilancio	17.803.903	1.347.822	221.584	304.437	4.109	19.681.855
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	1.639.310	465.100	70.669	485.467	702.000	3.362.546
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	184.354	-	-	-	-	184.354
Ammortamento dell'esercizio	518.220	230.876	52.870	124.838	-	926.804
Altre variazioni	(6.214.228)	-	-	-	-	(6.214.228)
Totale variazioni	(5.277.492)	234.224	17.799	360.629	702.000	(3.962.840)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	10.940.466	3.751.584	603.509	1.502.754	706.109	17.504.422
Rivalutazioni	4.495.039	-	-	-	-	4.495.039
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.909.094	1.989.538	364.126	837.688	-	6.100.446
Valore di bilancio	12.526.411	1.582.046	239.383	665.066	706.109	15.719.015

## Note al prospetto delle variazioni

Terreni e fabbricati	Costo storico	Rivalutazione	Fondo ammortamento	Variazione	+Plusvalenza -Minusvalenza
Decrementi:					
-per permuta	-157.460	0	-7.826	-149.634	-10.034
-per vendite	-34.720	0	0	-34.720	0
Altre variazioni:					
-per scissione	-5.494.934	-1.964.358	-1.245.064	-6.214.228	0

Altre immobilizzazioni	Costo storico	Rivalutazione	Fondo ammortamento	Variazione	+Plusvalenza -Minusvalenza
Decrementi per vendite	-36.476	0	-36.476	0	+3.460

## Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio con il metodo patrimoniale.

Si riportano le informazioni relative ai contratti di leasing in corso nell'esercizio 2018.

- contratto di leasing stipulato con Credemleasing S.p.A. avente ad oggetto immobile ad uso commerciale con posto auto, la società con atto del 27/12/2017 era subentrata al precedente conduttore e il contratto, a seguito dell'operazione di scissione, dal 11/10/2018 è stato trasferito alla beneficiaria Carrara Real Estate Srl,

Data di stipula del contratto	03/10/2013
-------------------------------	------------

Costo sostenuto dal concedente	€ 119.600
Durata della locazione	216 mesi
Data di subentro	27/12/2017
Canoni imputati a conto economico 2018	€ 5.689
Data di trasferimento	11/10/2018

- contratto di leasing stipulato con Porsche Financial Services S.p.A. avente al oggetto una autovettura - stipulato il 14/12/2017.

Data di stipula del contratto	14/12/2017
Costo sostenuto dal concedente	€ 61.400
Durata della locazione	48 mesi
Canoni imputati a conto economico 2018 comprensivi dell'iva non detraibile	€ 15.188

Nel prospetto che segue si riportano le ulteriori informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	43.440
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	17.376
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	50.796
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.020

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state così valutate:

#### **Partecipazioni in imprese collegate:**

-la quota di partecipazione pari a 25% del capitale sociale della società "Marmi Pregiati Carrara S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto. Tale valutazione, superiore alla corrispondente quota di patrimonio netto contabile, viene mantenuta essendo la partecipata titolare di beni plusvalenti;

-la quota di partecipazione del 46% del capitale sociale di "FIOMAR A.S." è stata valutata al costo di acquisto;

-la quota di partecipazione del 50% del capitale sociale della società "Escavazione La Gioia S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto. Tale valutazione, superiore alla corrispondente quota di patrimonio netto contabile, viene mantenuta essendo la partecipata titolare di beni plusvalenti;

-la quota di partecipazione del 25% del capitale sociale della società "Artana Marmi S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto. Tale valutazione, superiore alla corrispondente quota di patrimonio netto contabile, viene mantenuta essendo la partecipata titolare di beni plusvalenti;

- la quota di partecipazione del 1/3 del capitale sociale della società "Escavazione Calacatta Bondielli S.r.l." è stata valutata al costo. Tale valutazione, superiore alla corrispondente quota di patrimonio netto contabile, viene mantenuta essendo la partecipata titolare di beni plusvalenti;

#### **Partecipazioni altre imprese:**

Le partecipazioni in altre imprese sono state valutate al costo di acquisto e sono così rappresentate:

-C.I.S.M. € 8.455;

-Consorzio Carrara Export € 1.500;

#### **Crediti verso altri:**

I crediti immobilizzati verso altro sono stati valutati al nominale. Si ritiene non significativa la ripartizione dei crediti per area geografica, essendo i debitori stabiliti in Paesi non a rischio.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.162.500	11.683.298	12.955	12.858.753
<b>Svalutazioni</b>	-	1.034.480	-	1.034.480
<b>Valore di bilancio</b>	1.162.500	10.648.818	12.955	11.824.273
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	3.000	3.000
<b>Altre variazioni</b>	(1.162.500)	(8.275.684)	-	(9.438.184)
<b>Totale variazioni</b>	(1.162.500)	(8.275.684)	(3.000)	(9.441.184)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	2.373.134	-	2.373.134
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.373.134	9.955	2.383.089

#### Note al prospetto - variazioni delle partecipazioni

Variazioni in diminuzione per scissione in favore della beneficiaria Carrara Real Estate S.r.l.:

Partecipazioni in imprese controllate	Costo	Svalutazioni	Variazione totale
Bagno Vittorio S.r.l.	-1.162.500	0	-1.162.500
<b>Totali</b>	<b>-1.162.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.162.500</b>

Variazioni in diminuzione per scissione in favore della beneficiaria Carrara Real Estate S.r.l.:

Partecipazioni in imprese collegate	Costo	Svalutazioni	Variazione totale
Marmi Carrara S.r.l.	-7.982.664	0	-7.982.664
M.P.A. S.r.l.	-3.235	0	-3.235
F.Lucchetti Lida S.r.l. in liquidaz.	-1.034.480	-1.034.480	-0
Business Land S.r.l.	-50.000	0	-50.000
Sviluppo Immobiliare S.r.l.	-125.750	0	-125.750
N.P.A. S.r.l.	-3.235	0	-3.235
<b>Totali</b>	<b>-9.199.364</b>	<b>-1.034.480</b>	<b>-8.164.884</b>

Variazioni in diminuzione per riclassificazione:

Partecipazioni in imprese collegate	Costo	Svalutazioni	Variazione totale
Escavazione Calacatta Bondielli Srl	-110.800	0	-110.800
<b>Totali</b>	<b>-110.800</b>	<b>0</b>	<b>-110.800</b>

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	4.430.000	5.907.650	10.337.650	9.464.288	873.362
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	4.430.000	5.907.650	10.337.650	9.464.288	873.362

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte al costo, che risulta essere non superiore al loro fair value.

Di seguito si riporta un prospetto con il loro fair value dei crediti al 31.12.2018.

#### Immobilizzazioni finanziarie - CREDITI fair value

Controparte	31.12.2018
CapitalVita Cardif Vita S.p.A. (BNL)	5.225.792
Polizza AXA (MPS)	454.662
Polizza Aviva (Credem)	1.085.118
Polizza BG Valore Auris (Banca Generali)	1.012.555
Polizza BG Cedola Più (Banca Generali)	999.001
Polizza BG Auris (Banca Generali)	502.903
Polizza BG Next (Banca Generali)	480.416
JPIF Global Macro (Banca Generali)	8.200
<b>Totale esigibile entro esercizio successivo</b>	<b>9.768.647</b>
Obbligazioni BNL USD	873.362
<b>Totale esigibile oltre esercizio successivo</b>	<b>873.362</b>

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Di seguito si riporta un prospetto con i dati ripresi dai progetti di bilancio delle società partecipate chiusi al 31/12/2018.

I dati del bilancio della partecipata FIOMAR S.A. sono stati convertiti al cambio euro/lira turca 6,0588.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
MARMI PREGIATI CARRARA S.R.L.	CARRARA	0138090453	100.000	105.533	581.147	145.287	25,00%	425.000
FIOMAR A.S.	TURCHIA		123.788	462.750	1.032.950	475.157	46,00%	153.361
ESCAVAZIONE LA GIOIA S.R.L.	CARRARA	01041790450	10.000	(97.812)	462.295	231.148	50,00%	1.075.000
ARTANA MARMI S. R.L.	MASSA	01338560459	30.000	42.329	196.806	49.201	25,00%	636.373
ESCAVAZIONE CALACATTA BONDIELLI S.R.	MASSA	01359430459	10.200	(103.644)	73.124	24.375	33,33%	83.400
<b>Totale</b>								2.373.134

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate adottando i seguenti criteri:

- le materie prime, sussidiarie, di consumo e le merci sono state valutate con il criterio del costo di acquisto;
- i prodotti semilavorati e finiti sono stati valutati con il criterio del costo di produzione;
- gli acconti sono stati valutati al nominale di quanto corrisposto.

Il valore ottenuto è stato complessivamente rettificato in diminuzione di Euro 678.673,00 corrispondente agli esiti di una prudentiale stima del minor valore realizzabile con la vendita di alcuni materiali acquistati in lotti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.494.567	5.703.222	14.197.789
Acconti	716.119	741.012	1.457.131

<b>Totale rimanenze</b>	9.210.686	6.444.234	15.654.920
-------------------------	-----------	-----------	------------

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti della sua applicazione sarebbero stati irrilevanti al fine di una loro rappresentazione veritiera e corretta. I crediti sono stati iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono per complessivi Euro 2.512.245.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Si ritiene non significativa la ripartizione dei crediti per area geografica, essendo i debitori stabiliti in paesi considerati "non a rischio".

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.470.581	8.386.526	24.076.913	24.076.913	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	350.000	(350.000)	0	-	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	2.287.928	(1.853.965)	433.963	323.163	110.800
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	90.557	1.062.815	1.153.372	1.153.372	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	636.902	143.795	780.697		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	376.656	(247.680)	135.095	115.445	19.650
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.212.624	7.141.491	26.580.040	25.668.893	130.450

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	20.951.009	(8.809.520)	12.141.489
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	454	622	1.076
<b>Totale disponibilità liquide</b>	20.951.463	(8.808.898)	12.142.565

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La loro composizione è la seguente:

- Ratei attivi proventi finanziari € 19.848;
- Risconti canoni leasing € 4.518;
- Risconti altri costi € 108.478.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 101.540,00, interamente sottoscritto e versato, è diviso in quote a norma di legge e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

E' stato costituito: per € 90.000,00 con i versamenti dei soci; per € 1.600,00 con l'operazione di fusione per incorporazione della "Mazzucchelli F. S.r.l." (anno 2002); per € 9.940,00 con l'operazione di fusione per incorporazione della "Franchi Umberto & Figli S.r.l." (anno 2003).

Le variazioni che hanno interessato nel corso dell'esercizio 2018 le voci del patrimonio netto, che saranno poi schematizzate nel prosieguo, sono state le seguenti:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 a incremento della riserva straordinaria per € 19.256.915;
- distribuzione ai soci della riserva straordinaria per € 12.000.000;
- trasferimento alla Carrara Real Estate S.r.l., beneficiaria dell'operazione di scissione proporzionale, delle seguenti riserve (importi in unità di euro):

<b>Riserva di rivalutazione</b>	<b>Importo</b>
-riserva rivalutazione legge 266/2005	358.321
-riserva rivalutazione decreto legge 185/2008	1.313.909
<b>Totale importo trasferito</b>	<b>1.672.230</b>

<b>Riserva straordinaria</b>	<b>Importo</b>
-riserva straordinaria formata con utili ante 2017	9.929.110
-riserva straordinaria formata con utili 2017	4.451.571
<b>Totale importo trasferito</b>	<b>14.380.681</b>

<b>Riserva versamento in conto aumento di capitale</b>	<b>Importo</b>
-riserva versamento in conto aumento di capitale	104.586
<b>Totale importo trasferito</b>	<b>104.586</b>

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	101.540	-	-	-	-		101.540
Riserve di rivalutazione	7.233.850	-	-	-	1.672.230		5.561.620
Riserva legale	20.308	-	-	-	-		20.308
Altre riserve							
Riserva straordinaria	42.568.430	0	19.256.915	-	26.380.681		35.444.664
Versamenti in conto aumento di capitale	345.786	-	-	-	104.586		241.200
Riserva avanzo di fusione	368.397	-	-	-	-		368.397
Varie altre riserve	0	-	-	2	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	43.282.613	-	19.256.915	2	26.485.267		36.054.263
Utile (perdita) dell'esercizio	19.256.915	-	(19.256.915)	-	-	20.570.517	20.570.517
<b>Totale patrimonio netto</b>	69.895.226	-	-	2	28.157.497	20.570.517	62.308.248

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità di euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	101.540		-	-
Riserve di rivalutazione	5.561.620	A,B,C	5.561.620	-
Riserva legale	20.308	B	20.308	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	35.444.664	A,B,C	35.444.664	9.900.000
Versamenti in conto aumento di capitale	241.200	A,B,C	241.200	-
Riserva avanzo di fusione	368.397	A,B,C	368.397	-
Varie altre riserve	2		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>36.054.263</b>		<b>36.054.261</b>	<b>9.900.000</b>
<b>Totale</b>	<b>41.737.731</b>		<b>41.636.189</b>	<b>9.900.000</b>
Quota non distribuibile			3.670.209	
Residua quota distribuibile			37.965.980	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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

Dettaglio utilizzo riserva straordinaria nei tre esercizi precedenti.

Esercizio	Utilizzo	Importo
2017	Distribuzione ai soci	4.500.000
2016	Distribuzione ai soci	1.000.000
2015	Distribuzione ai soci	4.400.000

## Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo per T.F.M. degli amministratori (saldo al 31 dicembre 2018 € 844.379) è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, sulla base di quanto stabilito nell'assemblea ordinaria dei soci e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dell'amministratore alla data di chiusura dell'esercizio.

I fondi per imposte anche differite sono stati effettuati per i seguenti titoli:

-oneri per contenziosi in corso € 6.662;

-imposte differite € 237.161.

Altri fondi, di complessi € 95.525, per un ammontare di € 25.525, misurano l'accantonamento effettuato a fronte di eventuali differenze dovute a favore dell'affittante la segheria di marmi gestita in Carrara Via Canale n. 10 accantonamento ammesso e regolamentato dal TUIR, per un ammontare di € 70.000 misurano la stima degli oneri correlati a cause legali in corso.

	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	758.379	562.632	125.525	1.446.536
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	86.000	22.292	70.000	178.292
Utilizzo nell'esercizio	-	341.101	100.000	441.101
<b>Totale variazioni</b>	86.000	(318.809)	(30.000)	(262.809)
Valore di fine esercizio	844.379	243.823	95.525	1.183.727

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	668.861
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	99.002
Utilizzo nell'esercizio	86.696
<b>Totale variazioni</b>	12.306
Valore di fine esercizio	681.167

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Si ritiene non significativa la ripartizione dei debiti per area geografica, essendo i creditori stabiliti in paesi considerati "non a rischio".

Non sono presenti in bilancio debiti di durata residua superiore a cinque anni o assistiti da garanzia reali su beni sociali.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	6.745.767	(69.610)	6.676.157	4.993.857	1.682.300
<b>Acconti</b>	0	1.286.393	1.286.393	1.286.393	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	5.816.090	3.105.897	8.928.106	8.928.106	-
<b>Debiti tributari</b>	405.684	1.020.306	1.425.990	1.425.990	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	126.894	5.304	132.198	132.198	-
<b>Altri debiti</b>	256.179	(129.506)	346.479	346.479	-
<b>Totale debiti</b>	13.350.614	5.218.784	18.795.323	17.113.023	1.682.300

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito la composizione:

- Risconti passivi contributo I. 488/92 € 883.

## Nota integrativa, conto economico

### COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### CONVERSIONE DEI VALORI IN MONETA ESTERA

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta diversa dall'euro vengono contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Le differenze di cambio che vengono registrate all'incasso dei crediti o al pagamento dei debiti nelle valute diverse dall'euro vengono contabilizzate alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute diverse dall'euro hanno generato, nel corso dell'esercizio, un saldo positivo netto per differenze di cambio pari a euro 100.773, dato da differenze positive pari a euro 126.741 e differenze negative pari a euro 25.968.

Le attività e le passività monetarie al 31 dicembre denominate in valuta diversa dall'euro sono rettifiche considerando il cambio a pronti di fine esercizio. Tale operazione ha generato un utile da valutazione di euro 76.724 contabilizzate alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

### DIVIDENDI

I dividendi distribuiti dalle società partecipate vengono imputati al conto economico dell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione.

### LE IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio rilevando, al ricorrere dei presupposti, le imposte anticipate e differite.

## Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA DI BLOCCHI	35.673.901
VENDITA DI LASTRE	24.432.600
SERVIZI CONNESSI	234.528
ALTRI	1.132.876
<b>Totale</b>	<b>61.473.905</b>

La voce del conto economico "A5) Altri ricavi e proventi" di complessivi € 786.673 può essere così ripartita:

Descrizione	Valore esercizio corrente
Ricavo da locazione immobili	367.435
Contributi in conto esercizio	88.004
Altri ricavi	72.335
Sopravvenienze attive	255.439
Plusvalenze	3.460
<b>Totale</b>	<b>786.673</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Riportiamo di seguito una tabella con la ripartizione geografica delle vendite di materiale lapideo espressa in percentuale.

<b>Mercato di riferimento</b>	<b>%</b>
Italia	38,00
Americhe	19,40
Medio Oriente	5,20
Cina	28,00
Australia	0,70
Turchia	2,20
Nord Africa	4,30
Europa	2,20

## **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	22.913
<b>Altri</b>	21.357
<b>Totale</b>	44.270

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Imposte correnti	8.366.264
Utilizzo imposte differite	-71.623
Utilizzo imposte anticipate	263.734
Imposte anticipate	-407.529
Imposte differite	22.292
<b>Totale</b>	<b>8.173.138</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(264.270)

## 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
SVALUTAZIONE CREDITI	2.585.626	(206.066)	2.379.560	24,00%	571.094	-	-
PERDITE SI CAMBI DA VALUTAZIONE	68.134	(68.134)	-	24,00%	-	-	-
OBSOLESCENZA MAGAZZINO	-	678.673	678.673	24,00%	162.881	4,82%	32.712
SPESE PERIZIA QUOTE P.N.	-	58.370	58.370	24,00%	14.009	-	-

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
PLUSVALENZE DA RATEIZZARE	1.552.632	(657.346)	895.286	24,00%	214.869
UTILE SI CAMBI DA VALUTAZIONE	-	76.724	76.724	24,00%	18.414
DIVIDENDI NON INCASSATI	-	16.158	16.158	24,00%	3.878

## Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRES	
Risultato prima delle imposte	28.743.655
Onere teorico (aliquota 24%)	6.898.477
<u>Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi:</u>	
Quota utili non incassati	-16.158
Utili su cambi da valutazione	-76.724
<u>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</u>	
Svalutazione crediti eccedenti lo 0,5%	824.692
Minor valore di magazzino	678.673
Spese perizia valutazione quote	58.370
<u>Utilizzo/rigiro delle differenze temporanee imponibili da esercizi precedenti:</u>	
Quota plusvalenza	298.429
<u>Utilizzo/rigiro delle differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti:</u>	
Svalutazione crediti	-961.075
Perdite su cambi da valutazione	-68.134
<u>Differenze imponibili che non si riversano negli esercizi successivi:</u>	
Costi autovetture	105.130
Costi telefonici	12.759
I.M.U.	70.891
Accantonamenti	70.000
Rappresentanza	43.387
Sopravvenienze passive	189.474
Altri costi	42.239

<u>Differenze deducibili che non si riverseranno negli esercizi successivi:</u>	
Quota dividendi da partecipazioni	-639.505
Sopravvenienze attive	-183.338
Maggiori ammortamenti	-82.794
Deduzione quota IRAP	-71.274
<b>TOTALE</b>	<b>29.038.697</b>
A.C.E.	-447.886
<b>IMPONIBILE IRES</b>	<b>28.590.811</b>
IRES corrente sul reddito di esercizio al 24%	6.861.795
Aliquota effettiva	23,87%

<b>Determinazione dell'imponibile IRAP</b>	
Differenza tra valore e costo della produzione	27.862.192
Costi del personale dipendente voce B9	2.149.073
Svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante	957.378
Accantonamenti	70.000
Deduzione dipendenti	-1.810.953
Imponibile IRAP teorico	29.227.690
Onere fiscale teorico al 4,82%	1.408.775
<u>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</u>	
Minor valore di magazzino	678.673
<u>Differenze imponibili che non si riverseranno negli esercizi successivi:</u>	
Costo amministratori	1.175.811
Altri costi	235.448
I.M.U.	87.782
<u>Differenze deducibili che non si riverseranno negli esercizi successivi</u>	
Sopravvenienze attive	-183.338
Altri costi	-9.026
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>31.213.040</b>
IRAP corrente per l'esercizio al 4,82%	1.504.469
Aliquota effettiva	5,15%

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	29
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>36</b>

I dipendenti al 31/12/2018 erano:

- nr. 8 impiegati (di cui 4 donne);
- nr. 29 operai.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.032.000	22.000

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	11.645.009

#### Garanzie prestate:

garanzia personale di prima istanza:

Soggetto Garantito	Valore garanzia	Importo garantito
Società partecipate direttamente	2.884.007,00	1.937.093,00
Società trasferite con operazione di scissione	8.761.002,00	7.158.405,00
<b>TOTALE</b>	<b>11.645.009,00</b>	<b>9.095.498,00</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, sono state concluse alle condizioni di norma praticate nel mercato degli approvvigionamenti di materiali lapidei.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio come segue:

- per il 65% (ossia €13.370.836) alla distribuzione ai soci;
- per il 35% (ossia € 7.199.681) ad incremento della riserva straordinaria costituita con utili di esercizi precedenti .

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Carrara, 4 marzo 2019

Il Presidente del C. di A.

Alberto Franchi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Massa Carrara - autorizzazione n.47775 del 10/11/2001.