

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 250 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 250 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 17.803.903 | 16.629.744 |
| 2) impianti e macchinario | 1.347.822 | 1.255.530 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 221.584 | 185.069 |
| 4) altri beni | 304.437 | 274.598 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 4.109 | 4.109 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 19.681.855 | 18.349.050 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 1.162.500 | 1.012.500 |
| b) imprese collegate | 10.648.818 | 10.211.640 |
| d-bis) altre imprese | 12.955 | 11.501 |
| Totale partecipazioni | 11.824.273 | 11.235.641 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.430.000 | 1.294.000 |
| Totale crediti verso altri | 4.430.000 | 1.294.000 |
| Totale crediti | 4.430.000 | 1.294.000 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 16.254.273 | 12.529.641 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 35.936.378 | 30.878.691 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 8.494.567 | 5.926.358 |
| 5) acconti | 716.119 | 592.119 |
| Totale rimanenze | 9.210.686 | 6.518.477 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.470.581 | 14.903.883 |
| Totale crediti verso clienti | 15.470.581 | 14.903.883 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 350.000 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 350.000 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.287.928 | 1.557.928 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 2.287.928 | 1.557.928 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 90.557 | 252.020 |
| Totale crediti tributari | 90.557 | 252.020 |
| 5-ter) imposte anticipate | 636.902 | 596.638 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 338.166 | 518.293 |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| | | |
|---|------------|------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 38.490 | 34.634 |
| Totale crediti verso altri | 376.656 | 552.927 |
| Totale crediti | 19.212.624 | 17.863.396 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 20.951.009 | 13.875.858 |
| 2) assegni | 0 | 2.272 |
| 3) danaro e valori in cassa | 454 | 13 |
| Totale disponibilità liquide | 20.951.463 | 13.878.143 |
| Totale attivo circolante (C) | 49.374.773 | 38.260.016 |
| D) Ratei e risconti | 51.137 | 38.489 |
| Totale attivo | 85.362.288 | 69.177.196 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 101.540 | 101.540 |
| III - Riserve di rivalutazione | 7.233.850 | 7.233.850 |
| IV - Riserva legale | 20.308 | 20.308 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 42.568.430 | 35.012.386 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 345.786 | 345.786 |
| Riserva avanzo di fusione | 368.397 | 368.397 |
| Varie altre riserve | 0 | (1) |
| Totale altre riserve | 43.282.613 | 35.726.568 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 19.256.915 | 12.056.044 |
| Totale patrimonio netto | 69.895.226 | 55.138.310 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 758.379 | 692.379 |
| 2) per imposte, anche differite | 562.632 | 205.303 |
| 4) altri | 125.525 | 25.525 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.446.536 | 923.207 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 668.861 | 639.532 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.910.730 | 2.115.558 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 835.037 | 1.423.314 |
| Totale debiti verso banche | 6.745.767 | 3.538.872 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.816.090 | 6.089.728 |
| Totale debiti verso fornitori | 5.816.090 | 6.089.728 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 405.684 | 2.094.700 |
| Totale debiti tributari | 405.684 | 2.094.700 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 126.894 | 140.802 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 126.894 | 140.802 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 256.179 | 610.966 |
| Totale altri debiti | 256.179 | 610.966 |
| Totale debiti | 13.350.614 | 12.475.068 |
| E) Ratei e risconti | 1.051 | 1.079 |
| Totale passivo | 85.362.288 | 69.177.196 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 48.802.810 | 44.240.930 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 15.825 | 22.544 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 52.824 | 24.078 |
| altri | 2.509.187 | 790.432 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.562.011 | 814.510 |
| Totale valore della produzione | 51.380.646 | 45.077.984 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 18.614.420 | 14.596.983 |
| 7) per servizi | 6.019.477 | 5.347.289 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 38.090 | 63.141 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.357.923 | 1.257.583 |
| b) oneri sociali | 461.026 | 434.455 |
| c) trattamento di fine rapporto | 89.747 | 83.888 |
| e) altri costi | 27.436 | 30.811 |
| Totale costi per il personale | 1.936.132 | 1.806.737 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 63 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 785.385 | 755.633 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 279.670 | 2.107.160 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.065.118 | 2.862.793 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.568.210) | 108.532 |
| 13) altri accantonamenti | 100.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 420.819 | 3.153.130 |
| Totale costi della produzione | 25.625.846 | 27.938.605 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 25.754.800 | 17.139.379 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese collegate | 1.000.000 | 912.057 |
| Totale proventi da partecipazioni | 1.000.000 | 912.057 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 8.234 | 106.642 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese collegate | 42.339 | 51.588 |
| altri | 39.886 | 42.701 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 82.225 | 94.289 |
| Totale altri proventi finanziari | 90.459 | 200.931 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 24.015 | 60.718 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 24.015 | 60.718 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (151.525) | 89.209 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 914.919 | 1.141.479 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| a) di partecipazioni | 0 | 20.749 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 20.749 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 16.023 | 2.850 |
| Totale svalutazioni | 16.023 | 2.850 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (16.023) | 17.899 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 26.653.696 | 18.298.757 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.079.716 | 6.486.452 |
| imposte differite e anticipate | 317.065 | (243.739) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.396.781 | 6.242.713 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 19.256.915 | 12.056.044 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 19.256.915 | 12.056.044 |
| Imposte sul reddito | 7.396.781 | 6.242.713 |
| Interessi passivi/(attivi) | (66.444) | (140.213) |
| (Dividendi) | (1.000.000) | (912.057) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (2.071.542) | (21.310) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 23.515.710 | 17.225.177 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 255.747 | 149.888 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 785.448 | 755.633 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 16.023 | 2.850 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 281.084 | 2.086.411 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.338.302 | 2.994.782 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 24.854.012 | 20.219.959 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (2.692.209) | 103.532 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (846.368) | (2.097.609) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (273.638) | (993.996) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (12.648) | (22.517) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (28) | (1.063) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (192.424) | 388.476 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (4.017.315) | (2.623.177) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 20.836.697 | 17.596.782 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 66.444 | 140.213 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (8.964.598) | (4.956.201) |
| Dividendi incassati | 1.000.000 | 912.057 |
| (Utilizzo dei fondi) | 357.329 | (1.985.970) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (60.418) | (33.166) |
| Totale altre rettifiche | (7.601.243) | (5.923.067) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 13.235.454 | 11.673.715 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (3.082.361) | (1.482.113) |
| Disinvestimenti | 3.034.300 | 42.535 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (313) | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (3.740.655) | (2.817.378) |
| Disinvestimenti | - | 522.932 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (1.080.000) | - |
| Disinvestimenti | - | 7.319 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (4.869.029) | (3.726.705) |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
|---|-------------|-------------|
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 3.795.172 | (4.407.513) |
| (Rimborso finanziamenti) | (588.277) | (611.220) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (4.500.000) | (1.000.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.293.105) | (6.018.733) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 7.073.320 | 1.928.277 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 13.875.858 | 11.946.783 |
| Assegni | 2.272 | - |
| Danaro e valori in cassa | 13 | 3.083 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 13.878.143 | 11.949.866 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 20.951.009 | 13.875.858 |
| Assegni | 0 | 2.272 |
| Danaro e valori in cassa | 454 | 13 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 20.951.463 | 13.878.143 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2017 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.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa, attivo

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

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

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 12.179 | 12.179 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.179 | 12.179 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 313 | 313 |
| Ammortamento dell'esercizio | 63 | 63 |
| Totale variazioni | 250 | 250 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 12.492 | 12.492 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 12.242 | 12.242 |
| Valore di bilancio | 250 | 250 |

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 disposizioni della legge n. 266 del 23 dicembre 2005 - e nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 - in applicazione delle disposizioni del D.L. 29 novembre 2008 n. 185.

Di seguito si riportano i dettagli delle rivalutazioni.

| Rivalutazione legge n. 266 del 23 dicembre 2005 | |
|---|--------------------------------------|
| Bene immobile il cui valore è stato rivalutato (Ubicazione, estremi catastali) | Ammontare della rivalutazione |
| Immobile ceduto nel corso dell'esercizio 2017 | 1.119.348 |
| | |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| | |
|--|------------------|
| Comune di Carrara, Via Canalie n. 10, categoria catastale D/8, foglio 44 particella 75 sub 1 (azienda condotta in locazione) | 642.074 |
| Totale rivalutazione legge n. 266/2005 | 1.761.422 |

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

| Rivalutazione D. L. 29 novembre 2008 n. 185 | |
|---|--------------------------------------|
| Bene immobile il cui valore è stato rivalutato (Ubicazione, estremi catastali) | Ammontare della rivalutazione |
| Comune di Carrara Via Aurelia n. 13, foglio 83 mappale 63 subalterni 4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,18,19 e aree comuni, piazzale | 4.476.830 |
| 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 |
| Immobile ceduto nel corso dell'esercizio 2017 | 15.993 |
| Comune di Carrara, Via Canalie n. 10, categoria catastale D/8, foglio 44 particella 75 sub 1 (azienda condotta in locazione) | 283.609 |
| Totale rivalutazione D.L. n. 185/2008 | 5.833.315 |

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

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 | 12.644.930 | 2.900.098 | 500.295 | 990.950 | 4.109 | 17.040.382 |
| Rivalutazioni | 7.594.737 | - | - | - | - | 7.594.737 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.609.923 | 1.644.568 | 315.226 | 716.352 | - | 6.286.069 |
| Valore di bilancio | 16.629.744 | 1.255.530 | 185.069 | 274.598 | 4.109 | 18.349.050 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.625.626 | 287.592 | 73.421 | 95.722 | - | 3.082.361 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 940.898 | 22.693 | 581 | - | - | 964.172 |
| Ammortamento dell'esercizio | 510.569 | 172.607 | 36.325 | 65.883 | - | 785.384 |
| Totale variazioni | 1.174.159 | 92.292 | 36.515 | 29.839 | - | 1.332.805 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| 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 |

Operazioni di locazione finanziaria

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

Nei prospetti che seguono si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c.

Si rappresenta che:

- il contratto con Credemleasing S.p.A. ha ad oggetto un piccolo compendio immobiliare, e la società con atto del 27/12/2017 è subentrata al precedente conduttore;
- il contratto con Porsche Financial Services S.p.A. ha ad oggetto un'autovettura e il relativo contratto è stato stipulato il 14/12/2017.

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 188.504 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 8.982 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 145.122 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 159 |

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state così valutate:

Partecipazioni in imprese controllate:

-la quota di partecipazione del 100% del capitale sociale della società "Bagno Vittorio S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto (€ 1.162.500). La società costituita a novembre 2016, ha iniziato l'attività a maggio 2017, essendo in fase di start-up, è stata valutata al costo.

Partecipazioni in imprese collegate:

-la quota di partecipazione del 25% del capitale sociale della società "Marmi Carrara S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto;

-la quota di partecipazione del 50% del capitale sociale della società "M.P.A. Marmi Pregiati Apuani S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto;

-la quota di partecipazione pari a 1/3 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 pari a 1/3 del capitale sociale della società "Business Land S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto;

-la quota di partecipazione del 40% del capitale sociale della società "Lucchetti S.r.l. in liquidazione" è stata completamente svalutata;

-la quota di partecipazione del 46% del capitale sociale di "FIOMAR LIMITED" 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 50% del capitale sociale della società "N.P.A. Nuovi Pregiati Apuani S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto;

-la quota di partecipazione del 50% del capitale sociale della società "Sviluppo Immobiliare SI S.r.l." è stata valutata al costo di acquisto;

-il 27 gennaio 2017 è stata costituita la società "Escavazione Calacatta Bondielli S.r.l.", partecipata per una quota pari a 1/3 del suo capitale sociale. La partecipazione è stata valutata al costo.

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;

-Fondazione Marmo Onlus.

Crediti verso altri:

I crediti immobilizzati verso altro sono stati valutati al nominale.

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 |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.012.500 | 11.215.097 | 11.501 | 12.239.098 |
| Rivalutazioni | - | 21.712 | - | 21.712 |
| Svalutazioni | - | 1.025.169 | - | 1.025.169 |
| Valore di bilancio | 1.012.500 | 10.211.640 | 11.501 | 11.235.641 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 527.715 | 3.000 | 530.715 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | (80.000) | - | (80.000) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 16.023 | - | 16.023 |
| Altre variazioni | 150.000 | 5.486 | (1.546) | 153.940 |
| Totale variazioni | 150.000 | 437.178 | 1.454 | 588.632 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.162.500 | 11.683.298 | 12.955 | 12.858.753 |
| Svalutazioni | - | 1.034.480 | - | 1.034.480 |
| Valore di bilancio | 1.162.500 | 10.648.818 | 12.955 | 11.824.273 |

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 | 1.294.000 | 3.136.000 | 4.430.000 | 4.430.000 |
| Totale crediti immobilizzati | 1.294.000 | 3.136.000 | 4.430.000 | 4.430.000 |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Dati rilevati dal bilancio della partecipata chiuso al 31.12.2016.

| 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 |
|--------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| BAGNO VITTORIO SRL | MASSA | 01355450451 | 10.000 | (2.282) | 1.010.219 | 10.000 | 100,00% | 1.162.500 |
| Totale | | | | | | | | 1.162.500 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Dati rilevati dai bilanci delle partecipate chiusi al 31/12/2016.

I dati del bilancio della partecipata FIOMAR sono stati convertiti al cambio euro/lira turca 4,5464.

| 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 CARRARA S. R.L. | CARRARA | 01079610455 | 23.302.514 | 3.648.467 | 36.604.642 | 5.825.628 | 25,00% | 7.982.664 |
| M.P.A. MARMI PREGIATI APUANI S.R.L. | CARRARA | 01182080455 | 10.200 | 316.663 | 461.032 | 5.100 | 50,00% | 3.235 |
| MARMI PREGIATI CARRARA S.R.L. | CARRARA | 01308090453 | 100.000 | (20.214) | 636.070 | 25.000 | 25,00% | 425.000 |
| BUSINESS LAND S. R.L. | CARRARA | 01232630457 | 105.000 | 43.155 | 213.291 | 35.000 | 33,33% | 50.000 |
| F.LUCCHETTI LIDA S.R.L. IN LIQUIDAZ | CARRARA | 00212600456 | 45.900 | (3.723) | 9.559 | 18.360 | 40,00% | - |
| FIOMAR LTD | TURCHIA | | 194.966 | 50.457 | 764.933 | 75.884 | 46,00% | 153.361 |
| ESCAVAZIONE LA GIOIA S.R.L. | CARRARA | 01041790450 | 10.000 | 20.588 | 355.675 | 5.000 | 50,00% | 1.075.000 |
| ARTANA MARMI S. R.L. | MASSA | 01338560459 | 30.000 | 5.774 | 38.364 | 7.500 | 25,00% | 636.373 |
| N.P.A. NUOVI PREGIATI APUANI SRL | CARRARA | 01342430459 | 10.000 | (12.194) | 482.288 | 5.000 | 50,00% | 3.235 |
| SVILUPPO IMMOBILIARE SI SRL | CARRARA | 01111380455 | 100.000 | (2.394) | 171.807 | 50.000 | 50,00% | 125.750 |
| ESCAVAZIONE CALACATTA BONDIELLI S.R | MASSA | 01359430459 | 10.200 | - | - | 3.400 | 33,33% | 194.200 |
| Totale | | | | | | | | 10.648.818 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA | 4.430.000 | 4.430.000 |
| Totale | 4.430.000 | 4.430.000 |

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.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 5.926.358 | 2.568.209 | 8.494.567 |
| Acconti | 592.119 | 124.000 | 716.119 |
| Totale rimanenze | 6.518.477 | 2.692.209 | 9.210.686 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono 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.

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 14.903.883 | 862.967 | 15.470.581 | 15.470.581 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 350.000 | 350.000 | - | 350.000 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 1.557.928 | 730.000 | 2.287.928 | - | 2.287.928 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 252.020 | (161.463) | 90.557 | 90.557 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 596.638 | 40.264 | 636.902 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 552.927 | (164.095) | 376.656 | 338.166 | 38.490 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 17.863.396 | 1.657.673 | 19.212.624 | 15.899.304 | 2.676.418 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 13.875.858 | 6.461.180 | 20.951.009 |
| Assegni | 2.272 | (2.272) | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 13 | 441 | 454 |
| Totale disponibilità liquide | 13.878.143 | 6.459.349 | 20.951.463 |

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:

- Risconti canoni leasing € 10.264;
- Risconti altri costi € 40.873.

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." ; per € 9.940,00 con l'operazione di fusione per incorporazione della "Franchi Umberto & Figli S.r.l.".

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 | | |
| Capitale | 101.540 | - | - | - | | 101.540 |
| Riserve di rivalutazione | 7.233.850 | - | - | - | | 7.233.850 |
| Riserva legale | 20.308 | - | - | - | | 20.308 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 35.012.386 | 4.500.000 | - | 12.056.044 | | 42.568.430 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 345.786 | - | - | - | | 345.786 |
| Riserva avanzo di fusione | 368.397 | - | - | - | | 368.397 |
| Varie altre riserve | (1) | - | - | 1 | | 0 |
| Totale altre riserve | 35.726.568 | 4.500.000 | - | 12.056.045 | | 43.282.613 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.056.044 | - | (12.056.044) | - | 19.256.915 | 19.256.915 |
| Totale patrimonio netto | 55.138.310 | 4.500.000 | (12.056.044) | 12.056.045 | 19.256.915 | 69.895.226 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|------------|---------------------|------------------------------|-------------------|--|-----------|
| | | | | | per altre ragioni | |
| Capitale | 101.540 | Capitale sociale | | - | | - |
| Riserve di rivalutazione | 7.233.850 | Rivalutazione | A,B,C | 7.233.850 | | - |
| Riserva legale | 20.308 | Riserva utili | A,B | 20.308 | | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 42.568.430 | Riserva utili | A,B,C | 42.568.430 | | 6.700.000 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 345.786 | Versamenti soci | A,B,C | 345.786 | | - |
| Riserva avanzo di fusione | 368.397 | Ris. Incorporazione | A,B,C | 368.397 | | - |
| Varie altre riserve | 0 | | | - | | - |
| Totale altre riserve | 43.282.613 | | | 43.282.613 | | 6.700.000 |
| Totale | 50.638.311 | | | 50.536.771 | | 6.700.000 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.756.432 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 48.780.339 | | |

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

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 2017 € 758.379) 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 € 190.000;

-imposte differite € 372.632.

Altri fondi, di complessi € 125.525, 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 € 100.000 misurano l'impegno massimo di copertura di costi che la società partecipata F.Lucchetti Lida S.r.l. andrà a sostenere per la chiusura della liquidazione.

| | 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 | 692.379 | 205.303 | 25.525 | 923.207 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 66.000 | 372.632 | 100.000 | 538.632 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 15.303 | - | 15.303 |
| Totale variazioni | 66.000 | 357.329 | 100.000 | 523.329 |
| Valore di fine esercizio | 758.379 | 562.632 | 125.525 | 1.446.536 |

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 | 639.532 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 89.857 |
| Utilizzo nell'esercizio | 60.528 |
| Totale variazioni | 29.329 |
| Valore di fine esercizio | 668.861 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 3.538.872 | 2.592.925 | 6.745.767 | 5.910.730 | 835.037 |
| Debiti verso fornitori | 6.089.728 | 487.962 | 5.816.090 | 5.816.090 | - |
| Debiti tributari | 2.094.700 | (1.689.016) | 405.684 | 405.684 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 140.802 | (13.908) | 126.894 | 126.894 | - |
| Altri debiti | 610.966 | (58.518) | 256.179 | 256.179 | - |
| Totale debiti | 12.475.068 | 1.319.445 | 13.350.614 | 12.515.577 | 835.037 |

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 € 69
- Risconti passivi contributo I. 488/92 € 982.

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 negativo netto per differenze di cambio pari a euro 83.391, dato da differenze positive pari a euro 31.612 e differenze negative pari a euro 115.003.

Le attività e le passività monetarie al 31 dicembre denominate in valuta diversa dall'euro sono rettificate considerando il cambio a pronti di fine esercizio. Tale operazione ha generato una perdita da valutazione di euro 68.134 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 avviene l'incasso.

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 MATERIALI LAPIDEI | 48.460.686 |
| LAVORAZIONI CONTO TERZI | 183.428 |
| SERVIZI DI MOVIMENTAZIONE | 158.696 |
| Totale | 48.802.810 |

La voce del conto economico "A5) Altri ricavi e proventi" di complessivi € 2.562.011 può essere così ripartita:

| Descrizione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|---------------------------|
| Ricavo da locazione immobili | 398.301 |
| Plusvalenze | 2.075.112 |
| Contributi in conto esercizio | 52.824 |
| Altri ricavi | 12.008 |
| Sopravvenienze attive | 23.766 |
| Totale | 2.562.011 |

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.

| Mercato di riferimento | % |
|-------------------------------|----------|
| Italia | 47,50 |
| Americhe | 21,50 |
| Medio Oriente | 3,70 |
| Cina | 20,00 |
| Australia | 1,00 |
| Turchia | 3,00 |
| Nord Africa | 2,00 |
| Europa | 1,30 |

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

La società nell'esercizio 2017 ha venduto un compendio immobiliare sito in Massa, realizzando una plusvalenza di € 1.859.102, iscritta alla voce A5 del conto economico.

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:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|------------------|
| Imposte correnti | 7.079.716 |
| Utilizzo imposte anticipate/differite | 1.061 |
| Imposte anticipate | -56.028 |
| Imposte differite | 372.032 |
| Totale | 7.396.781 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---------------------------------|-------------|
| A) Differenze temporanee | |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| | IRES |
|---|-------------|
| Totale differenze temporanee deducibili | 2.653.759 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 1.552.632 |
| Differenze temporanee nette | (1.101.127) |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (582.608) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 318.338 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (264.270) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| SVALUTAZIONE CREDITI | 2.485.991 | 2.585.626 | 5.071.617 | 24,00% | 620.550 |
| PERDITE SI CAMBI DA VALUTAZIONE | - | 68.134 | 68.134 | 24,00% | 16.352 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|-------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| PLUSVALENZE DA RATEIZZARE | - | 1.552.632 | 1.552.632 | 24,00% | 372.632 |
| UTILE SI CAMBI DA VALUTAZIONE | 58.459 | - | 58.459 | 24,00% | - |

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

| DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRES | |
|--|------------|
| Risultato prima delle imposte | 26.653.696 |
| Onere teorico (aliquota 27,5%) | 6.396.887 |
| Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi: | |
| Plusvalenze 2017 importo 4/5 | -1.552.632 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | |
| Svalutazione crediti eccedenti lo 0,5% | 188.265 |
| Perdite su cambi da valutazione | 68.134 |
| Utilizzo/rigiro delle differenze temporanee imponibili da esercizi precedenti: | |
| Utile su cambi da valutazione | 58.459 |
| Utilizzo/rigiro delle differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti: | |
| --- | 0 |
| Differenze imponibili che non si riversano negli esercizi successivi: | |
| Svalutazioni di partecipazioni pex | 16.023 |
| Costi autovetture | 56.397 |
| Costi telefonici | 10.329 |
| I.M.U. | 71.864 |
| Accantonamenti | 100.000 |
| Rappresentanza | 18.997 |
| Sopravvenienze passive | 8.525 |
| Altri costi | 24.166 |
| Differenze deducibili che non si riverseranno negli esercizi successivi: | |
| Quota dividendi da partecipazioni | -950.000 |
| Plusvalenza su immobili ammortamenti non dedotti | -134.322 |
| Maggiori ammortamenti | -51.360 |
| Altri | -8.622 |
| Deduzione quota IRAP | -61.008 |

v.2.6.3

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

| | |
|---|------------|
| TOTALE | 24.516.821 |
| A.C.E. | -482.330 |
| IMPONIBILE IRES | 24.034.491 |
| IRES corrente sul reddito di esercizio al 27,5% | 5.768.278 |
| Aliquota effettiva | 21,64% |

| Determinazione dell'imponibile IRAP | |
|---|------------|
| Differenza tra valore e costo della produzione | 25.754.800 |
| Costi del personale dipendente voce B9 | 1.936.132 |
| Svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante | 279.670 |
| Accantonamenti | 100.000 |
| Deduzione dipendenti | -1.751.050 |
| Imponibile IRAP teorico | 26.319.552 |
| Onere fiscale teorico al 4,82% | 1.268.602 |
| <u>Differenze imponibili che non si riverteranno negli esercizi successivi:</u> | |
| Costo amministratori | 912.437 |
| Altri costi | 32.897 |
| I.M.U. | 89.207 |
| <u>Differenze deducibili che non si riverteranno negli esercizi successivi</u> | |
| Plusvalenze su immobili ammortamenti non dedotti | 134.322 |
| Altri costi | -12.338 |
| Imponibile IRAP | 27.208.277 |
| IRAP corrente per l'esercizio al 4,82% | 1.311.348 |
| Aliquota effettiva | 4,98% |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 6 |
| Operai | 28 |
| Totale Dipendenti | 34 |

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e al sindaco unico a cui è affidata la revisione legale dei conti vengono rappresentati nel seguente prospetto:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 792.000 | 22.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|----------|-----------|
| Garanzie | 5.849.189 |

Natura Garanzie prestate:

- Fideiussioni prestate a garanzia di operazioni di finanziamento contratte da società collegate per complessivi € 8.297.145.
- Lettera di Patronage a favore di società collegate per € 150.000.

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 alla riserva straordinaria.

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, 30 marzo 2018

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.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458 – Partita iva 00554800458
VIA DEL BRAVO 14/16 - 54033 CARRARA MS
Numero R.E.A 90033
Registro Imprese di MASSA CARRARA n. 00554800458
Capitale Sociale € 101.540,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2017

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di € 19.256.915 dopo avere scontato imposte per complessivi € 7.396.781; l'esercizio 2016 chiudeva con un utile, al netto delle imposte, di € 12.056.044.

Rispetto all'esercizio precedente il fatturato conseguito con l'attività di commercio e lavorazione dei materiali lapidei (voce A1 del conto economico) è aumentato di € 4.561.880, corrispondente ad un incremento di circa il 10,31%. Si conferma così il trend positivo del fatturato che lo scorso esercizio era cresciuto del 10,99%.

In termini di incidenza percentuale sul fatturato, rispetto 2016, il mercato interno registra una flessione del 2% , il mercato americano una flessione del 7%, il mercato cinese un incremento dell'11%.

I ricavi conseguiti nell'esercizio 2017 con la locazione di parte della proprietà immobiliare sono stati pari ad € 398.301 contro i € 473.483 del 2016, e sono riportati all'interno della voce A5 del conto economico. All'interno della voce della voce A5 è stato portato anche l'importo delle plusvalenze realizzate con la cessione di immobilizzazioni materiali che per l'anno 2017 sono state pari ad euro 2.075.112.

La differenza tra valore e costo della produzione è stata pari ad € 25.754.800 contro i € 17.139.379 dell'esercizio 2016.

L'area finanziaria del conto economico presenta un saldo positivo di € 914.919 contro i € 1.141.479 dell'esercizio 2015.

L'area del conto economico interessata dalla rettifiche di valore delle attività finanziarie presenta un saldo negativo di € 16.023, il saldo per l'esercizio 2016 erano stato positivo di € 17.899.

Nell'esercizio 2017 sono state effettuati investimenti nell'acquisto di immobili, in parte destinati alla realizzazione di un progetto di integrazione e miglioramento del processo produttivo e commerciale in obbiettivo industria 4.0, la cui esecuzione interesserà l'esercizio 2018 e parte del 2019. L'investimento è stimato in circa sei milioni di euro.

Un dettaglio degli investimenti dell'anno 2017 sarà dato nel prosieguo della relazione.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Nel 2017 è stata sottoscritta una quota del 33,33% del capitale sociale della "Escavazione Calacatta Bondielli".

Prima di analizzare tutte le singole aree del conto economico, si fornisce di seguito una riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo un'ottica finanziaria, evidenziando i più importanti risultati intermedi, attuando un confronto anche con l'esercizio precedente.

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| ATTIVO | 2017 | 2016 | PASSIVO | 2017 | 2016 |
| ATTIVO FISSO | 39.249.698 | 32.471.253 | MEZZI PROPRI | 69.895.226 | 55.138.310 |
| Immobilizzazioni immateriali | 250 | 0 | Capitale sociale | 101.540 | 101.540 |
| Immobilizzazioni materiali | 19.681.855 | 18.349.050 | Riserve | 69.793.686 | 55.036.770 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 19.567.593 | 14.122.203 | | | |
| | | | PASSIVITA' CONSOLIDATE | 2.387.802 | 2.780.750 |
| ATTIVO CIRCOLANTE (AC) | 46.112.590 | 36.705.943 | PASSIVITA' CORRENTI | 13.079.260 | 11.258.136 |
| Magazzino | 9.210.686 | 6.518.477 | | | |
| Liquidità differite | 15.950.441 | 16.309.323 | | | |
| Liquidità immediate | 20.951.463 | 13.878.143 | | | |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | 85.362.288 | 69.177.196 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 85.362.288 | 69.177.196 |

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | |
|---|-------------------|-------------------|
| VOCI | 2017 | 2016 |
| Ricavi delle vendite | 48.802.810 | 44.240.930 |
| Produzione interna | 15.825 | 22.544 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | 48.818.635 | 44.263.474 |
| Costi esterni operativi | 22.103.777 | 20.115.945 |
| VALORE AGGIUNTO | 26.714.858 | 24.147.529 |
| Costi del personale | 1.936.132 | 1.806.737 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 24.778.726 | 22.340.792 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 1.165.118 | 2.862.793 |
| RISULTATO OPERATIVO | 23.613.608 | 19.477.999 |
| Risultato dell'area accessoria | 2.141.192 | -2.338.620 |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 922.911 | 1.220.096 |
| EBIT INTEGRALE | 26.677.711 | 18.359.475 |
| Oneri finanziari | 24.015 | 60.718 |
| RISULTATO LORDO | 26.653.696 | 18.298.757 |
| Imposte sul reddito | 7.396.781 | 6.242.713 |
| RISULTATO NETTO | 19.256.915 | 12.056.044 |

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Sulla base delle riclassificazioni di cui sopra vengono calcolati i seguenti indici:

| INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | Es. 2017 | Es. 2016 |
|---|--|-----------------|-----------------|
| Margine primario di struttura | Mezzi propri – Attivo fisso | 30.645.528 | 22.667.057 |
| Quoziente primario di struttura | Mezzi propri / Attivo fisso | 1,78 | 1,70 |
| Margine secondario di struttura | (Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso | 33.033.330 | 25.447.807 |
| Quoziente secondario di struttura | (Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso | 1,84 | 1,78 |
| INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI | | Es. 2017 | Es. 2016 |
| Quoziente di indebitamento complessivo | (Pml + Pc) / Mezzi propri | 0,22 | 0,25 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | Passività di finanziamento / Mezzi Propri | 0,10 | 0,06 |
| INDICI DI REDDITIVITA' | | Es. 2017 | Es. 2016 |
| ROE netto | Risultato netto/Mezzi propri medi | 27,55% | 21,87% |
| ROE lordo | Risultato lordo/Mezzi propri medi | 38,13% | 33,19% |
| ROI | Risultato operativo/(CIO medio – Passività operative medie) | 39,10% | 42,21% |
| ROS | Risultato operativo / Ricavi di vendite | 48,39% | 44,03% |
| INDICATORI DI SOLVIBILITA' | | Es. 2017 | Es. 2016 |
| Margine di disponibilità | Attivo circolante – Passività correnti | 33.033.330 | 25.447.807 |
| Quoziente di disponibilità | Attivo circolante – Passività correnti | 3,53 | 3,26 |
| Margine di tesoreria | (Liquidità differite + Liquidità immediate) – Passività correnti | 23.822.644 | 18.929.330 |
| Quoziente di tesoreria | (Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti | 2,82 | 2,68 |

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

La riclassificazione sopra operata ed i relativi indici evidenziano una buona situazione finanziaria della società ed un apprezzabile risultato economico.

Procedendo ora ad una analisi delle voci del conto economico, riportiamo di seguito una tabella che consente il raffronto diretto tra i ricavi e i costi della produzione dell'esercizio 2017 con quelli dell'esercizio 2016, e indica le corrispondenti variazioni.

| Descrizione costo | Bilancio 2017 | Bilancio 2016 | Variazione +/- |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 48.802.810 | 44.240.930 | 4.561.880 |
| 4) Incrementi di immobilizz.per lav.interni | 15.825 | 22.544 | -6.719 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 2.562.011 | 814.510 | 1.747.501 |
| Totale valore della produzione | 51.380.646 | 45.077.984 | 6.302.662 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 18.614.420 | 14.596.983 | 4.017.437 |
| 7) Per servizi | 6.019.477 | 5.347.289 | 672.188 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 38.090 | 63.141 | -25.051 |
| 9) Per il personale | 1.936.132 | 1.806.737 | 129.675 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 1.065.118 | 2.862.793 | -1.797.675 |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -2.568.210 | 108.532 | -2.676.742 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 100.000 | 0 | 100.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 420.819 | 3.153.130 | -2.732.311 |
| Totale costi della produzione | 25.625.846 | 27.938.605 | -2.312.759 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 25.754.800 | 17.139.379 | 8.615.421 |

La tabella sopra riportata, consente di apprezzare la variazione del fatturato conseguito con le vendite dei materiali lapidei e dei servizi (voce A1) e la corrispondente variazione degli importi delle voci B6), B7) e B11), che sono direttamente correlate al volume del fatturato. Le variazioni così registrate evidenziano nel loro complesso il conseguimento di un maggior margine di valore aggiunto riconducibile alla qualità dei materiali ceduti e delle lavorazioni effettuate. La voce A5) altri ricavi comprende plusvalenze realizzate con la cessione di immobilizzazioni materiali per complessivi euro 2.075.112.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

I costi per il godimento beni di terzi (voce B8) e i costi del personale (voce B9) registrano contenute variazioni rispetto all'esercizio precedente. Di ammontare inferiore rispetto all'esercizio precedente è il valore della voce "B10) ammortamenti e svalutazioni", sostanzialmente riferibile al minor accantonamento che l'organo di amministrazione ha stanziato nel 2017 in sede di valutazione prudenziale delle posizioni creditorie (accantonamento 2017 euro 279.669, accantonamento 2016 euro 2.107.160). Per l'esercizio 2017 è stato fatto un accantonamento di € 100.000, imputato alla voce B12), a fronte dell'assunzione dell'impegno ad effettuare apporti alla partecipata F. Lucchetti Lida S.r.l. per coprire le spese della sua liquidazione. Di importo sensibilmente inferiore è la voce 14) oneri diversi di gestione, alla quale lo scorso esercizio era stata imputata la quota di oneri sostenuti a chiusura di posizioni tributarie pendenti.

Riportiamo di seguito in tabella i dati dell'area C) del conto economico con l'ammontare delle variazioni.

C) Proventi e oneri finanziari

| Descrizione | Bilancio 2017 | Bilancio 2016 | Variazione +/- |
|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Proventi da partecipazioni | 1.000.000 | 912.057 | 87.943 |
| Altri proventi finanziari | 90.459 | 200.931 | -110.472 |
| Oneri finanziari | 24.015 | 60.718 | -36.703 |
| Utili/ (Perdite su cambi) | -151.525 | 89.209 | -240.734 |
| Totale | 914.919 | 1.141.479 | -226.560 |

L'area finanziaria del conto economico – area C) – riporta, come il precedente esercizio, alla voce "Proventi da partecipazioni" i dividendi che la società collegata "Marmi Carrara S.r.l." ha deliberato e distribuito nel corso dell'esercizio.

Alla voce "Altri proventi finanziari" sono stati riclassificati: gli interessi attivi bancari per € 39.886, gli interessi attivi maturati per € 42.339 sulle posizioni creditorie in essere verso società collegate; i proventi per immobilizzi finanziari per € 8.234.

Gli oneri finanziari sono stati inferiori a quelli sostenuti nel 2016 per € 36.703.

L'operatività in valuta estera ha dato luogo ad una componente negativa di € 151.525, in bilancio al punto 17-bis del conto economico.

Riportiamo di seguito in tabella i dati dell'area D) del conto economico con l'ammontare delle variazioni.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

| Descrizione | Bilancio 2017 | Bilancio 2016 | Variazione +/- |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Rivalutazioni | 0 | 20.749 | -20.749 |
| Svalutazioni | 16.023 | 2.850 | 13.173 |
| Totale | -16.023 | 17.899 | -33.922 |

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie - area D) del conto economico – rilevano per l'esercizio 2017 l'ammontare delle svalutazioni operate con riferimento alle seguenti partecipazioni: per euro 9.311 alla collegata "F. Lucchetti Lida S.r.l. in liquidazione", per euro 6.712 alla collegata "Business Land S.r.l."

Riportiamo di seguito il dettaglio del punto E 22 del conto economico (imposte sul reddito di esercizio), rinviando per l'analisi delle componenti alla nota integrativa.

E22) Imposte sul risultato dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| Descrizione | Bilancio 2017 | Bilancio 2016 | Variazione +/- |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| a) Imposte correnti | 7.079.716 | 6.486.452 | 593.264 |
| b) Imposte differite (anticipate) | 317.065 | -243.739 | 560.804 |
| Totale | 7.396.781 | 6.242.713 | 1.154.068 |

L'incidenza delle imposte sul reddito, sul risultato di esercizio prima delle imposte, per il 2017 è stata del 27,75%, il precedente esercizio era stata del 34,12%. Rinviamo alla nota integrativa per il dettaglio, ricordiamo che l'aliquota IRES è scesa dal 27,5% al 24% e che l'incidenza percentuale delle imposte è stata condizionata anche dall'ammontare degli utili percepiti dalle società partecipate, che sono imponibili nella misura del 5% (in quanto già tassati in capo al soggetto che li eroga), dai proventi finanziari che non scontano l'IRAP, dall'aiuto alla crescita economica (che riconosce una deduzione parametrata all'ammontare degli utili realizzati dalla società e non distribuiti ai soci), dagli accantonamenti e dagli oneri straordinari per la quota non deducibile dal reddito di esercizio.

Investimenti.

Immobilizzazioni immateriali: nel corso dell'esercizio 2017 è stata acquistata la licenza per un programma software sostenendo un costo di euro 313.

Immobilizzazioni materiali: nel corso dell'esercizio 2017 sono stati acquistati quattro compendi immobiliari: un compendio immobiliare in fase di costruzione nel Comune di Parma (euro 540.117), due compendi immobiliare in adiacenza al complesso industriale già di proprietà nel Comune di Carrara loc. Nazzano (euro 1.494.023), un fondo ad uso commerciale nel Comune di Carrara (euro 158.170).

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Sono stati effettuati interventi di ristrutturazione dei compendi immobiliari di proprietà, in particolare l'intervento più importante hanno riguardato la realizzazione delle Show Room "Galleria Umberto".

Di seguito si riporta una tabella con un dettaglio degli investimenti effettuati.

| Descrizione | Ammontare |
|-------------------------------|------------------|
| Acquisto immobili | 2.192.310 |
| Spese di ristrutturazione | 433.317 |
| Macchinari | 19.090 |
| Impianti specifici | 268.502 |
| Attrezzatura | 73.420 |
| Mobili e arredi | 92.577 |
| Macchine elettroniche ufficio | 3.145 |
| Totale | 3.082.361 |

Immobilizzazioni finanziarie: nel corso dell'esercizio sono state poste in essere le seguenti operazioni:

- è stato sottoscritto il 33,33% delle quote del capitale sociale della società "Escavazione Calacatta Bondielli S.r.l."

Cessione di immobili

Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha ceduto il compendio immobiliare sito in Massa Zona Industriale realizzando una plusvalenza di euro 1.859.102.

Informazioni attinenti l'ambiente.

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela ambientale.

Informazioni relative alle relazioni con il personale.

Ad integrazione di quanto riferito nella nota integrativa si precisa che il personale alle dipendenze della società al 31 dicembre 2017 era composto da 31 uomini e 3 donne. Le politiche seguite nella formazione del personale, sicurezza e salute sul lavoro rispondono alla normativa vigente.

Sedi secondarie.

La società non ha sedi secondarie ma opera in due unità locali così dislocate:

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

- in Carrara loc. Nazzano, dove è posta la sede legale, insistono gli uffici amministrativi e commerciali, un'area destinata a deposito, un'area destinata a esposizione ed un'area destinata alla lucidatura delle lastre;
- in Carrara, loc. Canalie, insiste l'attività di segazione dei materiali lapidei.

Rischi finanziari e politiche adottate.

Per quanto riguarda la gestione del rischio finanziario segnaliamo quanto segue:

- rischio di variazione dei tassi di interesse: i tassi di interesse sui finanziamenti sono correlati all'andamento dell' euribor.
- rischio di liquidità: il management della società ha da sempre prestato la dovuta attenzione ai flussi finanziari nell'effettuare gli investimenti. In particolare, come attestano i dati di bilancio, esiste una buona correlazione tra investimenti, mezzi propri e mezzi di terzi a lungo termine e redditività.
- rischio di mancato incasso dei crediti: la società, quando lo ritiene necessario, stipula polizze a garanzia del buon fine di parte dei crediti commerciali a condizioni ritenute adeguate e stanziava un adeguato fondo per fronteggiare possibili insolvenze.
- rischio di variazione dei tassi di cambio: l'operatività in valute diverse dall'euro è limitata e tale da non richiedere particolari operazioni di copertura, ritenendo sufficiente una gestione accorta dei conti in valuta.

Attività di ricerca e di sviluppo.

La società non ha svolto nell'esercizio attività di ricerca e di sviluppo.

Rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

La società non è sottoposta al controllo di altre società.

Le operazioni commerciali con le società collegate vengono concluse a condizioni normali di mercato. Nell'allegato A) si riportano le operazioni poste in essere con le società collegate nel corso dell'esercizio 2017 e le posizioni di debito/credito al 31/12/2017.

Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti.

La società non detiene quote proprie e non è soggetta al controllo di altre società.

Numero e valore nominale delle azioni proprie o quote di società controllanti acquistate o alienate.

Non sono state poste in essere le richiamate operazioni.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo tali da essere oggetto di segnalazione.

Evoluzione prevedibile della gestione.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Per il 2018 è previsto una ridefinizione del processo produttivo e commerciale con l'installazione di nuovi macchinari e ampliamento degli spazi espositivi negli immobili adiacenti la sede legale. Le situazioni periodiche predisposte dal management per i primi mesi del 2018, evidenziano il conseguimento di buoni risultati. Anche i report ricevuti dalle società partecipate mostrano un buon andamento dell'attività del gruppo.

Privacy - D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196.

La società ottempera alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196.

* * *

Determinazioni in merito al risultato di esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitare i soci ad approvare il bilancio dell'esercizio 2017, propone di destinare l'utile di esercizio ad incremento della riserva straordinaria costituita con gli utili degli esercizi precedenti.

Carrara, 30 marzo 2018

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Franchi

Bernarda Franchi

Giuliana Del Vecchio

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L. Codice fiscale 00554800458

ALLEGATO A)
ANNO 2017

Rapporti con imprese controllate, collegate e altre parti correlate

| SOCIETA' | CREDITI | | | DEBITI | | | RICAVI | | | COSTI | | |
|-------------------------------------|-------------|------------|----------|-------------|------------|--|--------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | Commerciali | Finanziari | Anticipi | Commerciali | Finanziari | | Marmo | Servizi | Interessi | Dividendi | Marmo | Servizi |
| Escavazione La Gioia Srl | | | 231.000 | 607.379 | | | | | | | 1.296.795 | |
| Marmi Carrara Srl | | | 49.100 | 21.490 | | | | | | 1.000.000 | 128.982 | 30.031 |
| Marmi Pregiati Carrara Srl | | | | 18.186 | | | | | | | 38.751 | |
| Artana Marmi Srl | | | | 70.117 | | | | | | | 734.340 | |
| Escavazione Calacatta Bondielli Srl | | | 10.000 | | | | | | | | 131.235 | |
| FIOMAR | | | | | | | | | | | | |
| Società Apuana Marmi Srl - S.A.M | | | | 1.204.835 | | | | | | | 3.231.805 | |
| CLOVA | | | | | | | | | | | | |
| M.P.A. Marmi Pregiati Apuani Srl | 92.106 | 893.268 | 49.100 | 1.169.919 | | | | 193.609 | 31.165 | | 2.831.014 | |
| N.P.A. Nuovi Pregiati Apuani Srl | | 625.910 | 200.000 | | | | | | 35.311 | | | |
| F. Lucchetti Lida Srl | | | | | | | | | | | | |
| Sviluppo Immobiliare - SI Srl | | | 77.000 | | | | | | | | | |
| Business Land Srl | 489 | 21.000 | | | | | | | | | | |
| Bagno Vittorio Srl | 23.180 | 350.000 | | | | | 19.000 | | 489 | | | |

Società Apuana Marmi Srl - S.A.M: Partecipata al 50% da Marmi Carrara S.r.l.
CLOVA società di diritto Turco: Partecipata al 52 % da FIOMAR

Il sottoscritto legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

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

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Con sede in Carrara, Via del Bravo n. 14/16 - Capitale Sociale di Euro 101.540,00= int. vers. - Iscritta presso il Registro delle Imprese di Massa Carrara al n. 00554800458 - Iscritta alla CCIAA di Carrara al n. 90033.

RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società Franchi Umberto Marmi S.r.l.

Premessa

Il Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Franchi Umberto Marmi S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la

liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Franchi Umberto Marmi S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Franchi Umberto Marmi S.r.l. al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Franchi Umberto Marmi S.r.l. al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Franchi Umberto Marmi S.r.l. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il revisore propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Carrara, 12 aprile 2018

Il revisore

Dott.ssa Manuela Conti

Il sottoscritto legale rappresentante pro tempore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

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