

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.225	250
Totale immobilizzazioni immateriali	19.225	250
II - Immobilizzazioni materiali		
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
Totale immobilizzazioni materiali	15.719.015	19.681.855
III - Immobilizzazioni finanziarie		
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
Totale partecipazioni	2.383.089	11.824.273
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
Totale crediti verso altri	10.337.650	4.430.000
Totale crediti	10.337.650	4.430.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.720.739	16.254.273
Totale immobilizzazioni (B)	28.458.979	35.936.378
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	14.197.789	8.494.567
5) acconti	1.457.131	716.119
Totale rimanenze	15.654.920	9.210.686
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.076.913	15.470.581
Totale crediti verso clienti	24.076.913	15.470.581
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	350.000
Totale crediti verso imprese controllate	0	350.000
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.163	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.800	2.287.928
Totale crediti verso imprese collegate	433.963	2.287.928
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.372	90.557
Totale crediti tributari	1.153.372	90.557
5-ter) imposte anticipate	780.697	636.902

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

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
IV - Disponibilità liquide		
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
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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) Fondi per rischi e oneri		
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
D) Debiti		
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

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

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

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
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		

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

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
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
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
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
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
Variazioni del capitale circolante netto		
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
Altre rettifiche		
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) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.362.545)	(3.082.361)
Disinvestimenti	177.780	3.034.300
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(23.797)	(313)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.907.649)	(3.740.655)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(1.080.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.116.211)	(4.869.029)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

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.

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

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.492	12.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.242	12.242
Valore di bilancio	250	250
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	23.797	23.797
Ammortamento dell'esercizio	4.822	4.822
Totale variazioni	18.975	18.975
Valore di fine esercizio		
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 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
Comune di Carrara, Via Canale 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
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 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 Canale 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
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

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
Valore di inizio esercizio						
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
Variazioni nell'esercizio						
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)
Valore di fine esercizio						
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
-------------------------------	------------

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

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
Valore di inizio 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 nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	3.000	3.000
Altre variazioni	(1.162.500)	(8.275.684)	-	(9.438.184)
Totale variazioni	(1.162.500)	(8.275.684)	(3.000)	(9.441.184)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	2.373.134	-	2.373.134
Valore di bilancio	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
Totali	-1.162.500	0	-1.162.500

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
Totali	-9.199.364	-1.034.480	-8.164.884

Variazioni in diminuzione per riclassificazione:

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

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
Crediti immobilizzati verso altri	4.430.000	5.907.650	10.337.650	9.464.288	873.362
Totale crediti immobilizzati	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
Totale esigibile entro esercizio successivo	9.768.647
Obbligazioni BNL USD	873.362
Totale esigibile oltre esercizio successivo	873.362

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
Totale								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 prudenziale 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

Totale rimanenze	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.470.581	8.386.526	24.076.913	24.076.913	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	350.000	(350.000)	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.287.928	(1.853.965)	433.963	323.163	110.800
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	90.557	1.062.815	1.153.372	1.153.372	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	636.902	143.795	780.697		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	376.656	(247.680)	135.095	115.445	19.650
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	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
Depositi bancari e postali	20.951.009	(8.809.520)	12.141.489
Denaro e altri valori in cassa	454	622	1.076
Totale disponibilità liquide	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):

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

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

Riserva versamento in conto aumento di capitale	Importo
-riserva versamento in conto aumento di capitale	104.586
Totale importo trasferito	104.586

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
Totale altre riserve	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
Totale patrimonio netto	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
Totale	2

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		-	-
Totale altre riserve	36.054.263		36.054.261	9.900.000
Totale	41.737.731		41.636.189	9.900.000
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
Totale	2

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
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	86.000	22.292	70.000	178.292
Utilizzo nell'esercizio	-	341.101	100.000	441.101
Totale variazioni	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
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.002
Utilizzo nell'esercizio	86.696
Totale variazioni	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
Debiti verso banche	6.745.767	(69.610)	6.676.157	4.993.857	1.682.300
Acconti	0	1.286.393	1.286.393	1.286.393	-
Debiti verso fornitori	5.816.090	3.105.897	8.928.106	8.928.106	-
Debiti tributari	405.684	1.020.306	1.425.990	1.425.990	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.894	5.304	132.198	132.198	-
Altri debiti	256.179	(129.506)	346.479	346.479	-
Totale debiti	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
Totale	61.473.905

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
Totale	786.673

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	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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	22.913
Altri	21.357
Totale	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:

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
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

v.2.9.4

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

<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
TOTALE	29.038.697
A.C.E.	-447.886
IMPONIBILE IRES	28.590.811
IRES corrente sul reddito di esercizio al 24%	6.861.795
Aliquota effettiva	23,87%

Determinazione dell'imponibile IRAP	
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
Imponibile IRAP	31.213.040
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
Totale Dipendenti	36

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
TOTALE	11.645.009,00	9.095.498,00

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.

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 31.12.2018

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di € 20.570.517 dopo avere scontato imposte per complessivi € 8.173.138; l'esercizio 2017 chiudeva con un utile, al netto delle imposte, di € 19.256.915.

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 € 12.671.095, corrispondente ad un incremento di circa il 25,96%. Si conferma così il trend positivo del fatturato che lo scorso esercizio era cresciuto del 10,31%.

In termini di incidenza percentuale sul fatturato, rispetto al 2017 le variazioni più significative le fanno registrare il mercato interno con un - 9,5 % e il mercato cinese con un +8 %. Il dato della variazione del mercato Cinese è riconducibile alla realizzazione nel 2018 di un progetto abitativo e ad un aumento generale dei prezzi medi di vendita del marmo.

I ricavi conseguiti nell'esercizio 2018 con la locazione di parte della proprietà immobiliare sono stati pari ad € 367.435 contro i € 398.301 del 2017, e sono riportati all'interno della voce "A5 Altri ricavi e proventi" del conto economico.

La voce A5 presenta un saldo di € 786.673 contro i 2.562.011 dell'esercizio 2017. Nell'esercizio 2017 a detta voce erano state imputate le plusvalenze realizzate con la cessione di immobilizzazioni materiali per complessivi € 2.075.112.

La differenza tra valore e costo della produzione è stata pari ad € 27.682.192 contro i € 25.754.800 dell'esercizio 2017.

L'area finanziaria del conto economico presenta un saldo positivo di € 881.463 contro i € 914.919 dell'esercizio 2017.

L'area del conto economico interessata dalla rettifiche di valore delle attività finanziarie non presenta valori, il saldo per l'esercizio 2017 era stato negativo di € 16.023.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Nell'esercizio 2018 sono continuati gli investimenti destinati alla realizzazione di un progetto di integrazione e miglioramento del processo produttivo e commerciale in obiettivo industria 4.0, la cui esecuzione interesserà anche l'esercizio 2019.

Un dettaglio degli investimenti dell'anno 2018 sarà dato nel prosieguo della relazione.

Nell'ottobre 2018 si è conclusa l'operazione di scissione parziale proporzionale in favore della società di nuova costituzione Carrara Real Estate S.r.l., alla quale sono state attribuite le attività e le passività dettagliate in nota integrativa con una riduzione del patrimonio netto di € 16.157.498.

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	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
ATTIVO FISSO	19.706.742	39.249.698	MEZZI PROPRI	62.308.248	69.895.226
Immobilizzazioni immateriali	19.225	250	Capitale sociale	101.540	101.540
Immobilizzazioni materiali	15.719.015	19.681.855	Riserve	62.206.708	69.793.686
Immobilizzazioni finanziarie	3.966.502	19.567.593			
			PASSIVITA' CONSOLIDATE	3.303.371	2.387.802
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	63.262.606	46.112.590	PASSIVITA' CORRENTI	17.357.729	13.079.260
Magazzino	15.654.920	9.210.686			
Liquidità differite	35.465.121	15.950.441			
Liquidità immediate	12.142.565	20.951.463			
CAPITALE INVESTITO (CI)	82.969.348	85.362.288	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	82.969.348	85.362.288

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
VOCI	2018	2017
Ricavi delle vendite	61.473.905	48.802.810
Produzione interna	0	15.825
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	61.473.905	48.818.635
Costi esterni operativi	29.820.814	22.103.777
VALORE AGGIUNTO	31.653.091	26.714.858

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Costi del personale	2.149.073	1.936.132
MARGINE OPERATIVO LORDO	27.515.014	24.778.726
Ammortamenti e accantonamenti	1.959.004	1.165.118
RISULTATO OPERATIVO	27.545.014	23.613.608
Risultato dell'area accessoria	317.178	2.141.192
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	925.733	922.911
EBIT INTEGRALE	28.787.925	26.677.711
Oneri finanziari	44.270	24.015
RISULTATO LORDO	28.787.925	26.653.696
Imposte sul reddito	8.173.138	7.396.781
RISULTATO NETTO	20.570.517	19.256.915

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

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		Es. 2018	Es. 2017
Margine primario di struttura	Mezzi propri – Attivo fisso	42.601.506	30.645.528
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	3,16	1,78
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso	45.904.877	33.033.330
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	3,33	1,84
INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		Es. 2018	Es. 2017
Quoziente di indebitamento complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi propri	0,33	0,22
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	0,11	0,10
INDICI DI REDDITIVITA'		Es. 2018	Es. 2017
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	33,01%	27,55%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	46,13%	38,13%
ROI	Risultato operativo/(CIO medio – Passività operative medie)	48,96%	39,10%
ROS	Risultato operativo / Ricavi di vendite	48,96%	48,39%

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		Es. 2018	Es. 2017
Margine di disponibilità	Attivo circolante – Passività correnti	45.904.877	33.033.330
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante – Passività correnti	3,64	3,53
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) – Passività correnti	30.249.957	23.822.644
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	2,74	2,82

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 2018 con quelli dell'esercizio 2017, e indica le corrispondenti variazioni.

Descrizione costo	Bilancio 2018	Bilancio 2017	Variazione +/-
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	61.473.905	48.802.810	12.671.095
4) Incrementi di immobilizz.per lav.interni	0	15.825	-15.825
5) Altri ricavi e proventi	786.673	2.562.011	-1.775.338
Totale valore della produzione	62.260.578	51.380.646	10.879.932
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.056.776	18.614.420	8.442.356
7) Per servizi	8.403.101	6.019.477	2.383.624
8) Per godimento di beni di terzi	64.158	38.090	26.068
9) Per il personale	2.149.073	1.936.132	212.941
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.889.004	1.065.118	823.886
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.703.221	-2.568.210	-3.135.011
12) Accantonamenti per rischi	70.000	0	70.000

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

13) Altri accantonamenti	0	100.000	-100.000
14) Oneri diversi di gestione	469.495	420.819	48.676
Totale costi della produzione	34.398.386	25.625.846	8.772.540
Differenza tra valore e costi della produzione	27.862.192	25.754.800	2.107.382

La tabella sopra riportata, consente di apprezzare la variazione in aumento di € 12.671.095 (+25,96%) del fatturato conseguito con le vendite dei materiali lapidei e dei servizi (voce A1 del conto economico).

Le voci di costo il cui andamento è collegato alle vendite, ossia: B6) costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, B7) costi per servizi e B11) variazioni delle rimanenze, registrano complessivamente una variazione in aumento di € 7.690.969. Di questa variazione in aumento, € 563.406 sono riferibili a costi per servizi non ricorrenti, in quanto si tratta dei servizi professionali afferenti il progetto di quotazione in Borsa della società (€ 490.444) e la stima del suo valore economico (€ 72.962).

Il totale delle voci di costo B6, B7 e B11 al netto dei costi per servizi non ricorrenti, per l'esercizio 2018 è stato pari al 47,49% della voce ricavi A1, contro il 45,21% dell'esercizio precedente. Si registra pertanto rispetto all'esercizio precedente una diminuzione nella percentuale del margine lordo dei ricavi.

La voce A5) altri ricavi (variazione - 1.775.338) lo scorso esercizio comprendeva plusvalenze realizzate con la cessione di immobilizzazioni materiali per complessivi € 2.075.112.

I costi per il godimento beni di terzi (voce B8) registrano una variazione in aumento di € 26.068 sostanzialmente imputabile a maggiori costi per canoni di leasing.

I costi del personale (voce B9) registrano una variazione in aumento di € 212.941, sostanzialmente riconducibile ad un aumento del personale dipendente mediamente impegnato nell'esercizio.

Di ammontare superiore rispetto all'esercizio precedente è il valore della voce "B10) ammortamenti e svalutazioni"; la variazione in aumento complessivamente pari ad € 823.886 è così riferibile: per € 146.178 a maggiori ammortamenti, per € 677.708 a maggiori accantonamenti che l'organo di amministrazione ha stanziato nel 2018 in sede di valutazione prudenziale delle posizioni creditorie (accantonamento 2018 € 957.378, accantonamento 2017 € 279.670).

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Nell'esercizio 2018 è stato fatto un accantonamento di € 70.000, imputato alla voce B12), per fronteggiare eventuali oneri discendenti dalle cause legali in corso.

Di importo contenuto è la variazione registrata dalla voce 14) oneri diversi di gestione.

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 2018	Bilancio 2017	Variazione +/-
Proventi da partecipazioni	673.163	1.000.000	-326.837
Altri proventi finanziari	75.073	90.459	-15.386
Oneri finanziari	44.270	24.015	20.255
Utili/ (Perdite su cambi)	177.497	-151.525	329.022
Totale	881.463	914.919	-33.456

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 nel corso dell'esercizio di distribuire e che per il solo esercizio 2018 sono stati pagati solo in parte (importo pagato € 350.000).

Alla voce “Altri proventi finanziari” sono stati riclassificati: gli interessi attivi bancari per € 23.323, gli interessi attivi maturati per € 20.938 sulle posizioni creditorie in essere verso società collegate, i proventi per immobilizzi finanziari per € 30.812.

Gli oneri finanziari sono stati superiori a quelli sostenuti nel 2017 per € 20.255.

L'operatività in valuta estera ha dato luogo ad una componente positiva di € 177.497, 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

Descrizione	Bilancio 2018	Bilancio 2017	Variazione +/-
Rivalutazioni	0	0	
Svalutazioni	0	16.023	-16.023
Totale	0	-16.023	-16.023

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

L'area delle rettifiche di valore delle attività finanziarie - area D) del conto economico non è stata interessata da valori nel 2018.

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 2018	Bilancio 2017	Variazione +/-
a) Imposte correnti	8.366.264	7.079.716	1.286.548
b) Imposte differite (anticipate)	-193.126	317.065	-510.191
Totale	8.173.138	7.396.781	776.357

L'incidenza delle imposte sul reddito, sul risultato di esercizio prima delle imposte, per il 2018 è stata del 28,43%, il precedente esercizio era stata del 27,75%. Rinviano alla nota integrativa per il dettaglio, ricordiamo che l'aliquota dall'aiuto alla crescita economica (che riconosce una deduzione parametrata all'ammontare degli utili realizzati dalla società e non distribuiti ai soci) è scesa dal 1,6% al 1,5% e che l'incidenza percentuale delle imposte è 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, dagli accantonamenti e dagli oneri straordinari per la quota non deducibile dal reddito di esercizio.

Investimenti.

Immobilizzazioni immateriali: nel corso dell'esercizio 2018 sono stati implementati i software sostenendo un costo di complessivi € 23.797.

Immobilizzazioni materiali: nel corso dell'esercizio 2018 sono state effettuate le seguenti operazioni che hanno avuto ad oggetto gli immobili:

- acquisti immobiliari (due contratti di acquisto e uno di permuta) per integrare la superficie del complesso industriale sito in Carrara Via Aurelia, località Nazzano (costo di acquisto € 339.047, valore e costi della permuta € 148.533);
- interventi sugli immobili facenti parte del complesso industriale sito in Carrara Via Aurelia, località Nazzano (costo € 526.794);
- interventi sull'immobile ceduto in permuta sito in Carrara, località Canalie (costo € 8.400);

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

- interventi sugli immobili scissi in favore della beneficiaria Carrara Real Estate S.r.l. (costo 616.535);

- cessione in permuta di immobile (valore netto contabile del bene ceduto in permuta € 149.634);

- vendita di porzione di immobile sito in Parma (valore netto contabile del bene venduto € 34.720)

- immobili scissi in favore della beneficiaria Carrara Real Estate S.r.l. (valore netto contabile degli immobili € 6.214.228).

Gli acquisti di beni strumentali diversi dagli immobili e gli acconti versati su acquisti vengono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	Ammontare
Impianti specifici	465.100
Attrezzatura	70.669
Mobili e arredi	127.982
Macchine elettroniche ufficio	10.014
Autocarri	27.500
Autovetture	319.971
Acconti per fornitura impianti e macchinari (importo fornitura 1.988.300)	407.000
Acconti per fornitura capannone industriale (importo fornitura 1.343.929)	220.000
Acconti su acquisto immobile (importo acquisto 395.000)	75.000
Totale	1.723.236

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato ceduto un autocarro ed una autovettura.

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

- operazione di scissione proporzionale in favore della beneficiaria Carrara Real Estate S.r.l. con passaggio delle proprietà delle seguenti partecipazioni:

- quota di nominale euro 10.000,00 pari al 100% del capitale sociale della società Bagno Vittorio S.r.l. società con sede in Massa (MS), Via delle Pinete n. 189, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 01355450451;

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

-quota di nominali euro 18.360,00 pari al 40% del capitale sociale della società F. Lucchetti Lida S.r.l. società con sede in Carrara (MS), Via Roma n. 9, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 00212600456;

-quota di nominali euro 35.000,00 pari al 33,33% del capitale sociale della società Business Land S.r.l. società con sede in Carrara (MS), Viale Zaccagna n. 6, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 01232630457;

-quota di nominali euro 50.000,00 pari al 50% del capitale sociale della società Sviluppo Immobiliare – SI S.r.l. società con sede in Carrara (MS), Largo XXV Aprile n. 8, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 01111380455;

-quota di nominali euro 5.825.628,50 pari al 25% del capitale sociale della società Marmi Carrara S.r.l. società con sede in Carrara (MS), Via Provinciale n. 158, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 01079610455;

-quota di nominali euro 5.100,00 pari al 50% del capitale sociale della società M.P.A. Marmi Pregiati Apuani S.r.l. società con sede in Carrara (MS), Via Turigliano n. 13/E, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 01182080455;

-quota di nominali euro 5.000,00 pari al 50% del capitale sociale della società N.P.A. Nuovi Pregiati Apuani S.r.l. società con sede in Carrara (MS), Via Turigliano n. 13/E, numero di iscrizione al registro Imprese CCIAA di Massa Carrara e codice fiscale 01342430459.

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.

Al 31 dicembre 2018 erano assunti alle dipendenze della società 8 impiegati e 29 operai. Le politiche seguite nella formazione del personale, sicurezza e salute sul lavoro rispondono alla normativa vigente.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Sedi secondarie.

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

- 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. Canale, 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 nel corso dell'esercizio 2018 con le società collegate partecipate al 31/12/2018 e le posizioni di debito/credito a fine esercizio.

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.

FRANCHI UMBERTO MARMI S.R.L.

Codice fiscale 00554800458

Non sono state poste in essere le richiamate operazioni.

Evoluzione prevedibile della gestione.

Per il 2019 continua l'operazione di ridefinizione del processo produttivo e commerciale con l'istallazione 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 2019, 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 2018, propone di destinare l'utile di esercizio il 65% (ossia €13.370.836) alla distribuzione ai soci e il 35% (ossia € 7.199.681) ad incremento della riserva straordinaria costituita con utili di esercizi precedenti.

Carrara, 04 marzo 2019

Il Consiglio di Amministrazione

Alberto Franchi

Bernarda Franchi

Giuliana Del Vecchio

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

ALLEGATO A)
ANNO 2018

Rapporti con imprese collegate

SOCIETA' COLLEGATE	CREDITI			DEBITI		RICAVI			COSTI		
	Commerciali	Finanziari	Anticipi	Commerciali	Finanziari	Marmo	Servizi	Interessi	Dividendi	Marmo	Servizi
Escavazione La Gioa Srl			205.741	305.254						709.646	
Marmi Pregiati Carrara Srl			27.500	3.131						153.411	
Artana Marmi Srl				116.000						540.867	
Escavazione Calacatta Bondielli Srl		110.800	135.000							54.912	
FIOMAR Madencilik Ltd											

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 - 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 2018, 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 2018, 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 2018, 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 31/12/2018, 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 31/12/2018 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 31/12/2018 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 2018 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

Il revisore ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale.

Il revisore ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

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 2018, così come redatto dagli amministratori.

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

Carrara, 6 marzo 2019

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.