

**MO.VER. S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA REGIA N. 4 - 55049 VIAREGGIO (LU)
<b>Codice Fiscale</b>	01691020463
<b>Numero Rea</b>	LU 164014
<b>P.I.</b>	01691020463
<b>Capitale Sociale Euro</b>	927.789 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.P.A.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	52.21.50
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	COMUNE DI VIAREGGIO

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.242.106	2.383.251
II - Immobilizzazioni materiali	52.251	658.623
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.294.357	3.041.874
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.124	1.901
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.681	695.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	160.698	202.613
Totale crediti	887.379	897.679
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.950.000	1.950.000
IV - Disponibilità liquide	1.668.657	2.261.881
Totale attivo circolante (C)	4.509.160	5.111.461
D) Ratei e risconti	31.560	112.895
Totale attivo	6.835.077	8.266.230
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	927.789	927.789
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	1.773.522
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.249	41.166
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	517.221	420.643
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(236.326)	101.656
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.028.455	3.264.776
B) Fondi per rischi e oneri	426.000	586.423
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	534.517	492.301
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	772.664	1.748.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.977.567	2.063.989
Totale debiti	2.750.231	3.812.939
E) Ratei e risconti	95.874	109.791
Totale passivo	6.835.077	8.266.230

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.377.275	5.143.568
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.421	1.314
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.421	1.314
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	658.870	945.935
Totale altri ricavi e proventi	658.870	945.935
Totale valore della produzione	4.037.566	6.090.817
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.902	3.421
7) per servizi	2.785.617	4.273.612
8) per godimento di beni di terzi	51.835	52.234
9) per il personale		
a) salari e stipendi	716.694	1.000.422
b) oneri sociali	203.908	299.311
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	67.849	135.901
c) trattamento di fine rapporto	67.849	71.957
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	63.944
Totale costi per il personale	988.451	1.435.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	164.449	170.997
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	150.941	152.606
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.508	18.391
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.449	170.997
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	123.760
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	233.793	27.165
Totale costi della produzione	4.232.047	6.086.823
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(194.481)	3.994
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	51
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	51
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	25.380
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	25.380
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	257	0
Totale proventi diversi dai precedenti	257	0
Totale altri proventi finanziari	257	25.431
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	187	183
Totale interessi e altri oneri finanziari	187	183
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	70	25.248
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	100.926
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	100.926
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	100.926
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(194.411)	130.168
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	51.961
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	41.915	(23.449)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.915	28.512

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(236.326)	101.656
------------------------------------	-----------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(236.326)	101.656
Imposte sul reddito	41.915	28.512
Interessi passivi/(attivi)	(70)	(25.248)
(Dividendi)	-	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(194.481)	104.920
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	67.849	195.717
Ammortamenti delle immobilizzazioni	164.449	170.997
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	(100.926)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(158.719)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	73.579	265.788
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(120.902)	370.708
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.223)	(1.313)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.795	137.191
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(862.555)	598.684
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	81.335	(64.404)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.917)	(51.312)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(95.090)	(261.787)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(858.655)	357.059
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(979.557)	727.767
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	70	25.248
(Imposte sul reddito pagate)	(41.136)	(105.562)
(Utilizzo dei fondi)	(69.252)	7.069
Totale altre rettifiche	(110.318)	(73.245)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.089.875)	654.522
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(12.023)
Disinvestimenti	592.864	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.796)	(46.951)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(86.422)	(168.212)
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	496.646	(227.186)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(4)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5	(4)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(593.224)	427.332
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.257.625	1.829.405
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.256	5.144
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.261.881	1.834.549
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.666.954	2.257.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.703	4.256
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.668.657	2.261.881

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	3.410.070	5.280.759
Altri incassi	675.993	840.867
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(870.457)	595.263
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(2.837.452)	(4.325.846)
(Pagamenti al personale)	(920.602)	(1.363.677)
(Altri pagamenti)	(506.361)	(292.530)
(Imposte pagate sul reddito)	(41.136)	(105.562)
Interessi incassati/(pagati)	70	25.248
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(1.089.875)</b>	<b>654.522</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	0	(12.023)
Disinvestimenti	592.864	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(9.796)	(46.951)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(86.422)	(168.212)
Disinvestimenti	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>496.646</b>	<b>(227.186)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(4)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>5</b>	<b>(4)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(593.224)</b>	<b>427.332</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.257.625	1.829.405
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.256	5.144
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.261.881</b>	<b>1.834.549</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.666.954	2.257.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.703	4.256
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.668.657</b>	<b>2.261.881</b>



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

### **Commento al rendiconto finanziario**

La diminuzione della liquidità è dovuta essenzialmente alla contrazione dei ricavi tipici, a sua volta connessa con gli effetti della pandemia da Covid-19 che ha comportato la sospensione delle attività per diversi mesi nel corso del 2020. Possiamo comunque sostenere che, in conformità al dettato dell'OIC n. 11, degli art. 6 e 14 del D.lgs. n. 175/16, al Codice della Crisi di impresa per la parte in vigore e all'art. 2086 c.c., ad integrazione di quanto riportato nella relazione sulla gestione e in quella sul governo societario, la liquidità risulta adeguata ai fabbisogni e il flusso delle entrate si conferma in grado di far fronte senza alcuna criticità alle uscite, a conferma del permanere delle condizioni di equilibrio finanziario. Ciò anche in proiezione per i prossimi 6 mesi. A questo riguardo si precisa infatti che il calcolo del DSCR effettuato sui dati del piano economico finanziario 2021 attesta la capacità delle disponibilità liquide a far fronte ai debiti per almeno 6 mesi (art. 2086 cc).

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

---

Signori Azionisti,

il presente bilancio al 31.12.2020, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d' esercizio pari a Euro 236.326,79.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione della mobilità del Comune di Viareggio ed opera in forza di un contratto di servizio della durata di 35 anni.

### **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La vostra società fa parte del Gruppo del Comune di Viareggio, ai sensi dell'art. 2359 c.c., in quanto lo stesso detiene il 60% del capitale sociale. Il restante 40% del capitale sociale è detenuto dall'Impresa Del Pistoia Srl la quale è entrata nella compagine sociale con assemblea straordinaria del soci del 19 luglio 2012 ad esito di gara pubblica. Sulla base di patti parasociali e dello statuto non sussistono le condizioni per configurare la società come assoggettata all'attività di Direzione e Coordinamento, mentre sono presenti i presupposti richiamati dall'art. 2 comma 1 lettera b) del D.lgs. n. 175/16 idonei a configurare la società come in controllo pubblico del Comune di Viareggio.

## **Principi di redazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; pur se non obbligatoria, al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. Gli Amministratori hanno ritenuto inoltre di corredare la Relazione sulla gestione di un apposito capitolo intitolato "Relazione sul governo societario" redatto secondo quanto previsto dall'art. 6 comma 4 del D. lgs. n. 175/16.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C. C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Sono state recepite le disposizioni contenute nel D.lgs. n. 139/15.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

La valutazione dei titoli non immobilizzati è stata effettuata, già lo scorso anno, non più a valore di mercato bensì al valore di iscrizione in conformità all'art. 20 quater D.l. n. 119/18, data l'insussistenza dell'ipotesi di perdita durevole nel medio periodo.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, in osservanza comunque a quanto previsto negli OIC vigenti, ad eccezione di quelli utilizzati per la

valutazione dei titoli non immobilizzati che è stata effettuata non più a valore di mercato bensì al valore di iscrizione in conformità all'art. 20 quater D.l. n. 119/18, data l'insussistenza dell'ipotesi di perdita durevole alla luce confermata dal risultato positivo del mercato stesso alla data di chiusura del bilancio. Non si tratta comunque di un cambiamento di principi contabili dal momento che l'OIC 20 ha recepito la suddetta normativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

Le valutazioni sono state poste in essere tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - in quanto ciò consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono all'Aggio straordinario; sotto il profilo economico si tratta più precisamente di un corrispettivo stabilito a titolo di diritto fisso di concessione (diversamente dall'aggio ordinario il cui importo varia in funzione degli incassi) che Mo.Ver. ha imputato ab origine tra le immobilizzazioni immateriali nella voce "oneri pluriennali", conseguentemente ammortizzabile per tutta la durata della concessione stessa (fino al 2047) in conformità alle regole del diritto civile, ai principi contabili (OIC n. 24) e alla normativa fiscale di cui all'art. 103 comma 2 del TUIR.

Dal punto di vista patrimoniale e finanziario invece la posta, come meglio descritto negli appositi capitoli della presente nota integrativa, rappresenta un debito ad esigibilità differita in quote annuali pari agli anni di durata della concessione a cui si riferisce il corrispettivo stesso.

In particolare l'OIC n. 24 conferma che le somme una tantum erogate a titolo di aggio straordinario per l'ottenimento di una concessione sono ammortizzabili e che l'onere pluriennale relativo deve in ogni caso essere correttamente iscritto, appunto, tra i beni immateriali; ciò sia nei casi in cui il pagamento avviene in maniera dilazionata, ossia mediante canoni periodici correlati, come nel caso di specie, a tutta la durata della concessione, che in quelli in cui detta correlazione manca.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- mobili e arredi e altri beni: 15%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%
- automezzi, bici: 25%

L'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come modificato in sede di conversione dall'art. 1 della L. 126/2020, ha previsto la possibilità di derogare all'art. 2426, comma 2 del c.c., in quanto è stata concessa la possibilità di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e delle immobilizzazioni immateriali. La società non si è avvalsa di tale possibilità, anche al fine di favorire la comparabilità dei bilanci.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale e rettificati dal fondo svalutazione crediti.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

### **Rimanenze**

Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Fondi per rischi e oneri**

Gli stanziamenti a fondi rischi sono stati effettuati per tener conto di rischi di eventi la cui manifestazione è stata ritenuta probabile alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Fondo TFR**

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono appostate secondo il principio di competenza; sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **Componenti straordinari**

Il DL n. 139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al conto economico, assume particolare rilevanza l'eliminazione della sezione straordinaria.

In conformità agli OIC n. 12 e n. 29 le suddette fattispecie, già dall'esercizio 2015, per assicurare il rispetto del principio di uniformità dei bilanci, sono state riclassificate nell'ambito degli altri elementi di costo e di ricavo, con un evidente impatto sul risultato operativo societario.

Conseguentemente è stata eliminata anche l'informativa in nota Integrativa sulla composizione delle voci straordinarie del conto economico. In sostituzione di questa sono stati inseriti esclusivamente gli importi e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

La nuova versione dell'art.2427 del Codice civile al n.13, prevede infatti che la Nota integrativa indichi l'importo e l'entità dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

In base a questa nuova formulazione, i ricavi e i costi sono stati considerati straordinari e perciò dettagliati in Nota Integrativa se di entità particolare oppure di incidenza particolare.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nella Nota Integrativa al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

## **Altre informazioni**

### **Continuità di impresa**

---

Mo.Ver. si sta adoperando a norma di legge e in piena conformità a quanto illustrato nel "Documento di ricerca della fondazione dottori commercialisti sull'impatto dell'emergenza sanitaria sulla continuità aziendale e sull'applicazione dei principi contabili nazionali".

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1, numero 22 quater) e dell'art. 2428, co. 3, n. 6 del codice civile, in relazione agli effetti dell'emergenza sanitaria da COVID-19, come indicato nel DOCUMENTO DI RICERCA citato, alla luce del decreto legge 8 aprile 2020, n. 23 (decreto liquidità), così come modificato dalla legge di bilancio 2021, la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività ex articolo 2423-bis, comma primo, n. 1), del codice civile può comunque essere operata se risulta sussistente al 31.12.2019 e in ogni caso prima dell'emergenza sanitaria, tenuto conto che, per le imprese, l'evento è successivo alla chiusura di tale esercizio e che si tratta di un fenomeno avente caratteristiche del tutto peculiari.

L'insorgere dell'emergenza sanitaria infatti è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019 e non si sono avuti effetti economici rilevanti ad essa riconducibili sino al mese di marzo del 2020 quando l'attività della società procedeva come da budget, in piena tranquillità rispetto alla continuità di impresa.

Ciò permette appunto, conformemente a quanto disposto dal "decreto liquidità", di predisporre il bilancio dell'esercizio 2020 con criteri di continuità affermando l'assenza di sintomi di crisi anche a livello prospettico, neutralizzando gli effetti Covid-19 come sottolineato dalle più volte citate Linee Guida, come emerso dal budget economico, patrimoniale e finanziario del 2021, redatto nel mese di dicembre scorso a cui sono stati applicati analoghi indicatori e indici che lo confermano.

Rispetto alle informazioni sulle prospettive 2021 delle dinamiche economico finanziarie, ad oggi, non vi sono elementi per ritenere necessaria una revisione del budget, del piano economico e di quello finanziario i quali confermano l'assenza di rischi di crisi di impresa e il mantenimento dei presupposti per la continuità aziendale come previsto dall'art. 2086 c.c. e dall'OIC 11.

Fermo restando e nonostante che anche per il 2021 la continuità di impresa sia presunta ex lege e che non trovano applicazione, tra l'altro, nemmeno le disposizioni contenute negli art. 2446, 2447 cc sulle perdite societarie e sui relativi obblighi di capitalizzazione e quelle sulle cause di scioglimento per perdite di bilancio, la Società ha preso in esame il contesto e le sue prospettive di evoluzione con tanto di proiezioni contenute nei documenti di programmazione 2021.

La società ha pertanto simulato degli scenari e in definitiva possiamo affermare che sussistono allo stato attuale i presupposti di continuità, senza doversi rilevare incertezze rispetto alle previsioni di budget 2021.

Detta proiezione si è basata sul mancato ricorso al sistema bancario per esigenze di liquidità, sull'ipotesi di limitazione dei lavori di manutenzione stradale finanziati con i proventi della gestione della sosta entro il 1.500.000 euro, così stabilito come minimo contrattuale.

In linea con quanto dicono le citate Linee Guida, tuttavia, le misure potenzialmente compensative previste dal Governo, tendenti a creare una sorta di "equilibrio economico-finanziario" tra gli operatori dei vari settori, confermano come i presupposti per la continuazione delle attività aziendali non dipendano più soltanto dalle indicazioni fornite dai suddetti piani, ma, in larga parte, dall'efficacia dei provvedimenti che si sostituiscono alle regole e ai comportamenti dei mercati, normativi e nel caso specifico di Mover anche di competenza del Comune

di Viareggio. Questi ultimi prevedono a carico del Comune medesimo l'obbligo di assicurare ricavi in misura almeno uguale a quelli risultanti dal bilancio 2010, pari ad euro 4.669.882. Alla luce di ciò, nel caso si verificassero mutamenti del contesto di riferimento la società provvederà ad una revisione delle previsioni, le quali saranno comunque verificate nel corso del 2'021.

### **Principi di rilevanza e della prevalenza della sostanza sulla forma**

Ai sensi dell'art. 2423 bis n. 1-bis) la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto ovvero tenendo conto degli effetti reali che le operazioni hanno provocato nella realtà aziendale.

Tale principio indica come in bilancio la sostanza economica dell'operazione o del contratto siano più rilevanti della forma giuridica degli stessi ovvero viene data maggiore attenzione alla realtà economica dell'operazione piuttosto che a suoi aspetti formali.

Ovviamente nel caso in cui sostanza economica e forma giuridica coincidano, come nella maggioranza delle operazioni, la novità introdotta non è particolarmente rilevante; laddove, invece, i due aspetti non combaciassero (come nel caso del contratto di leasing finanziario) sarà prevalente la sostanza economica e questo può portare a modifiche nella redazione del bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 – Principio di rilevanza - la società ha rispettato gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa anche quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.600.879	1.473.540	-	4.074.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	217.628	814.917		1.032.545
Valore di bilancio	2.383.251	658.623	0	3.041.874
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	9.795	5.276	-	15.071
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	598.140	-	598.140
Ammortamento dell'esercizio	150.941	13.508		164.449
Totale variazioni	(141.145)	(606.372)	-	(747.517)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.610.674	872.587	-	3.483.261
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	368.568	820.336		1.188.904
Valore di bilancio	2.242.106	52.251	0	2.294.357

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	55.266	-	-	-	2.545.613	2.600.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	46.164	-	-	-	171.464	217.628
Valore di bilancio	0	0	9.102	0	0	0	2.374.149	2.383.251
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.160	-	-	-	6.635	9.795
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(7.511)	-	-	-	7.512	1
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.531	-	-	-	148.410	150.941
Totale variazioni	-	-	(6.882)	-	-	-	(134.263)	(141.145)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	58.426	-	-	-	2.552.248	2.610.674

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	56.206	-	-	-	312.362	368.568
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	2.220	0	0	0	2.239.886	2.242.106

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	635.624	0	582.151	255.766	-	1.473.540
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.595	-	568.752	236.571	-	814.917
<b>Valore di bilancio</b>	626.029	0	13.399	19.195	0	658.623
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	796	4.480	-	5.276
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	595.092	-	-	3.048	-	598.140
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	6.134	7.374	-	13.508
<b>Totale variazioni</b>	(595.092)	-	(5.338)	(5.942)	-	(606.372)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	40.532	-	582.947	249.108	-	872.587
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.595	-	574.886	235.855	-	820.336
<b>Valore di bilancio</b>	30.937	0	8.061	13.253	0	52.251

### Informazioni di dettaglio Terreni e Fabbricati

La società Mo.Ver S.p.a. ha venduto al comune di Viareggio l'area urbana, denominata "ex gasometro" attualmente adibita a parcheggio scoperto, in data 06 agosto 2020 per euro 385.000 conseguendo una minusvalenza di euro 210.091.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Informazioni relative alle partecipazioni possedute

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 5, C.c.)

La Società non detiene partecipazioni nè direttamente nè indirettamente.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a titoli di sosta cartacei che la società acquista per la successiva rivendita per euro 1.399 e a buoni pasto per euro 1.724. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	1.901	1.223	3.124
Acconti	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.901</b>	<b>1.223</b>	<b>3.124</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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	127.484	(32.795)	94.689	94.689	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	384.595	8.433	393.028	393.028	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.395	60.611	139.006	139.006	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	202.613	(41.915)	160.698		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.592	(4.634)	99.958	99.958	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>897.679</b>	<b>(10.300)</b>	<b>887.379</b>	<b>726.681</b>	<b>0</b>

E' stato riportato nella voce "**crediti verso controllanti**", distintamente dai "crediti verso clienti" e da quelli "verso altri", l'importo di quelli esistenti nei confronti del Comune di Viareggio, socio al 60% della società alla data di chiusura dell'esercizio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto esponendoli al netto di apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 c.c.
Saldo al 31.12.2019	345.599
Utilizzo nell'esercizio	14.425
stanziamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31.12.2020	331.374

Il fondo è stato stimato per assicurare, in conformità del principio della prudenza, per la copertura dei rischi connessi ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

La stima ha riguardato le possibili perdite per situazioni di inesigibilità non ancora manifestatesi alla data di chiusura dell'esercizio 2020, relative al complesso dei crediti esposti in bilancio.

La stima del fondo svalutazione crediti, è stata pertanto effettuata sulla base di un giudizio ragionevole in ottemperanza al principio di prudenza e di competenza, fondato, come stabilito dall'OIC n. 15, sul raggruppamento dei crediti in classi omogenee con profili di rischio simili e su tutte le informazioni disponibili al momento della valutazione.

In particolare il fondo è stato stimato:

- a fronte dei rischi connessi allo stato di dissesto finanziario in cui versa il Comune di Viareggio che potrebbe verosimilmente impattare sui crediti vantati dalla società verso lo stesso Ente alla data di efficacia del dissesto ovvero al 31.12.2014, per un importo di euro 281.426 per coprire la differenza tra quanto risulta tra i crediti di Mo. Ver. e l'importo che l'OSL ha inserito nella proposta di transazione formulata alla società; transazione che alla data di approvazione del presente bilancio da parte del Cda è sempre in via di definizione. Detta proposta fa seguito all'istanza di insinuazione al passivo presentata da Mo.Ver. S.p.A. per tutti i crediti aperti alla data del 31.12.2013 all'Organo di Liquidazione preposto alla determinazione della massa passiva e alla sua liquidazione.

- Quanto alla stanziamento di euro 15.526 si riferisce a crediti vantati dalla società nei confronti del Comune di Viareggio (no OSL).

- Quanto allo stanziamento di euro 25.620 si riferisce a crediti iscritti nell'attivo circolante verso clienti e tra i crediti "diversi", riferiti questi a rivenditori di abbonamenti, il cui rischio di esigibilità è risultato probabile.

### Crediti Tributari

I crediti tributari si riferiscono essenzialmente a IRES per euro 61.400 e a IRAP per euro 16.995, entrambi risultanti da versamenti di imposte in acconto per il 2020 superiori a quelle stanziate per competenza alla data di chiusura dell'esercizio e da crediti risultanti dal Modello Redditi 2020.

### Crediti per imposte anticipate

Lo stanziamento 2020, pari ad euro 160.698 si riferisce ad IRES calcolata in conformità all'OIC n. 25 su differenze temporanee destinate a riassorbirsi nei prossimi esercizi, rispetto alle quali vi è la ragionevole probabilità di recupero attraverso utili futuri, originate dagli accantonamenti appostati negli esercizi precedenti. Da tale importo sono state stornate attività per imposte anticipate pari ad euro 41.915 in quanto i fondi rischi su cui sono state imputate negli esercizi precedenti sono stati a loro volta stornati per mancanza delle condizioni originarie o utilizzati. In particolare sono stati eliminati fondi rischi per interessi su aggio straordinario e spese legali connesse oltre a fondi rischi su crediti.

Per i dettagli sulla composizione dei crediti per imposte anticipate si rinvia alla apposita sezione della presente nota integrativa.

### Crediti diversi

L'ammontare, pari ad euro 99.957, originato essenzialmente da crediti verso rivenditori di titoli della sosta, è stata rettificato da un fondo rischi, descritto nella parte precedente della presente nota integrativa, di euro 25.620.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	94.689	94.689
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	393.028	393.028
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	139.006	139.006
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	160.698	160.698
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.958	99.958
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>887.379</b>	<b>887.379</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie si riferiscono all'acquisto di quote in fondi comuni di investimento obbligazionario Euro Governativo a breve termine, effettuato per ridurre i rischi connessi alla normativa sul Bail-in.

A questo proposito è opportuno evidenziare che il Consiglio dei Ministri ha recepito a fine 2015 la direttiva europea BRRD (Bank Recovery and Resolution Directive) che regola le crisi bancarie e quindi anche il cosiddetto "bail in".

Con il termine "bail in" (che si può tradurre in "salvataggio interno") si definisce la svalutazione di azioni e crediti e la loro conversione in azioni per assorbire le perdite e ricapitalizzare la banca in difficoltà (o una nuova entità che ne continui le funzioni essenziali).

Nel rischio "bail-in" sono ricomprese alcune passività tra cui i depositi di importo superiore a 100 mila euro (non protetti dal sistema di garanzia dei depositi) e quindi il Cda, nel corso del 2016, ha ritenuto di trasferire dai conti correnti di deposito ai predetti fondi comuni euro 1.950.000 dalle somme versate contestualmente alla privatizzazione a titolo di aumento capitale e sovrapprezzo, contrattualmente vincolate ad essere utilizzate quale leva finanziaria (equity) per la realizzazione di investimenti.

Come specificato nella circolare n. 12/17/C, la Banca d'Italia ha confermato infatti che le passività aventi ad oggetto le risorse liquide di un fondo comune di investimento (OICVM o FIA), affidate a un depositario sottoposto a risoluzione, non possano essere assoggettate a bail-in.

Il valore di bilancio al 31.12.2020 delle attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante è corrispondente a quello nominale, diversamente da quanto avvenuto negli esercizi precedenti per le ragioni illustrate nella prima parte della presente nota integrativa, sempre in aderenza a quanto stabilito nell'OIC 20 e così come previsto dalla Legge n. 136/18.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.257.625	(590.671)	1.666.954
<b>Assegni</b>	0	-	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.256	(2.553)	1.703
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.261.881	(593.224)	1.668.657

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

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	82.416	(82.416)	0
<b>Risconti attivi</b>	30.479	1.081	31.560
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	112.895	(81.335)	31.560

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

### RISCONTI ATTIVI

La parte più rilevante dei risconti attivi si riferisce a premi assicurativi, per euro 17.546, a assistenza software, per euro 7.653 e a servizi tecnici, contabili e amministrativi per euro 3.372.

Il resto dei risconti attivi è composto da piccoli importi riconducibili essenzialmente a utenze, fitti passivi, noleggi.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	927.789	-	-		927.789
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	-	-		1.773.522
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	41.166	5.083	-		46.249
Riserve statutarie	0	-	-		0
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	420.646	96.574	-		517.220
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	(3)	4	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	420.643	96.578	-		517.221
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	101.656	-	101.656	(236.326)	(236.326)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.264.776	101.661	101.656	(236.326)	3.028.455

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per arrotondamenti	1
<b>Totale</b>	1

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	927.789	CAPITALE	B	927.789
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE	ABC	1.773.522
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	46.249	UTILI	B	46.249
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	517.220	UTILI	ABC	517.220
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	1	CAPITALE	AB	-
Totale altre riserve	517.221			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per arrotondamenti	1	CAPITALE	A-B
Totale	1		

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	586.423	586.423
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	26.000	26.000
Altre variazioni	-	-	-	(134.423)	(134.423)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	(160.423)	(160.423)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	426.000	426.000

Il fondo rischi ed oneri è così composto:

#### FONDO RISCHI SU SINISTRI STRADALI

**La società ha accantonato nel 2018 euro 350.000 a fronte della probabilità che i contenziosi per sinistri stradali possano chiudersi con esito sfavorevole.**

Sulla base delle indicazioni contenute dall'Oic 31 solo nel caso di passività probabili il fondo rischi va stanziato in bilancio e la società, vista la complessità a valutare sotto il profilo giuridico le probabilità concrete di soccombenza, ha ritenuto prudente accantonare un importo tale da contenere la massima esposizione al rischio per assicurare che non vi siano impatti sulle future gestioni e che si possa continuare a pieno regime con la realizzazione degli interventi di manutenzione stradale, in assolvimento degli obblighi contrattuali in essere con il Comune di Viareggio.

#### ALTRI FONDI RISCHI

Sono stati accantonati altresì, sempre per il principio della prudenza:

- arretrati per previdenza complementare personale dipendente a seguito di rinnovi di CCNL, alla data di chiusura dell'esercizio in discussione con le OOSS e tra i legali delle parti: 50.000 euro.
- spese legali per la trattativa e per probabile contenzioso con le OO.SS. di cui sopra: 16.000 euro
- spese legali per definizione delle posizioni debitorie/creditorie pendenti con l'OSL del Comune di Viareggio e con quest'ultimo per quanto di rispettiva competenza delle partite: 10.000 euro.

Il fondo "svalutazione interessi per aggio straordinario" e il relativo stanziamento per rischio spese legali risultato eccedente, sono stati eliminati per un importo pari a €160.423,00 a fronte della sentenza emessa dalla Corte dei conti con esito favorevole per Mo.Ver. S.p.a..

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	492.301
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	66.323
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	22.878
<b>Altre variazioni</b>	(1.229)
<b>Totale variazioni</b>	42.216
<b>Valore di fine esercizio</b>	534.517

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e dei versamenti per risoluzione dei rapporti di lavoro corrisposti nel corso dell'esercizio nonché della parte imputata a previdenza complementare e imposizione fiscale.

Le altre variazioni si riferiscono alle imposte sulla rivalutazione del fondo operata a norma di legge.

## **Debiti**

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	0	-	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	81.793	(81.793)	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.284.582	(780.762)	503.820	503.820	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	2.195.100	(109.110)	2.085.990	108.423	1.977.567
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	53.522	(41.136)	12.386	12.386	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.195	(15.064)	31.131	31.131	0
Altri debiti	151.747	(34.843)	116.904	116.904	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.812.939</b>	<b>(1.062.708)</b>	<b>2.750.231</b>	<b>772.664</b>	<b>1.977.567</b>

I debiti verso controllanti oltre i 5 anni sono riferiti a debiti ad esigibilità differita verso il Comune di Viareggio per l'aggio straordinario, la cui esigibilità, coerentemente con i bilanci precedenti, è prevista in quote annuali di pari importo di euro 86.423 (Iva compresa), per tutta la durata della concessione.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	503.820	503.820
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	2.085.990	2.085.990
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	12.386	12.386
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.131	31.131
Altri debiti	116.904	116.904
<b>Debiti</b>	<b>2.750.231</b>	<b>2.750.231</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>2.750.231</b>	<b>2.750.231</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	503.820	503.820
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	2.085.990	2.085.990
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	12.386	12.386
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.131	31.131
Altri debiti	116.904	116.904
<b>Totale debiti</b>	-	<b>2.750.231</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.253	(93)	5.160
Risconti passivi	104.538	(13.824)	90.714
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>109.791</b>	<b>(13.917)</b>	<b>95.874</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

L'importo dei risconti passivi si riferisce principalmente:

**- a ricavi per abbonamenti e autorizzazioni alla sosta emessi e contabilizzati a fine 2020 ma in quota parte di competenza del 2021, per euro 90.385.**

L'importo dei ratei passivi si riferisce essenzialmente a spese bancarie e compenso membro OdV per euro 5.000 che emette ricevute per prestazioni occasionali.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	4.037.566
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	6.090.817
Variazioni	Euro (unità)	<u>-2.053.251</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	3.454.670	5.143.568	-1.688.898
Variazioni rimanenze prodotti	1.421	1.314	107
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	581.475	945.935	-364.460
	<u>4.037.566</u>	<u>6.090.817</u>	<u>-2.053.251</u>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO (CODICE ATECO 52.21.50)	3.377.275
<b>Totale</b>	<b>3.377.275</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.377.275
<b>Totale</b>	<b>3.377.275</b>

#### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono essenzialmente:

- Ai corrispettivi da contratti di servizio con il Comune di Viareggio per la gestione del SIGI e della riscossione sanzioni, rispettivamente per euro 20.400 e euro 43.517.
- Tra gli altri ricavi e proventi figurano altresì euro 92.918 relativi a ricavi per manutenzione svolte per conto del Comune di Viareggio in attuazione della Delibera di GC n. 195/2019 oltre ad euro 239.600 e euro 21.919 sempre relativi a ricavi per manutenzione svolte per conto del Comune di Viareggio, in attuazione delle Delibere di GC n. 159/2020 e 1734/2020.
- Quanto ad euro 77.396 sono originati da convenzione in essere con Gaia Spa per interventi di manutenzione stradale nell'ambito di lavori ricompresi sulla rete acqua-fognatura

I contributi in conto esercizio ammontano ad euro 2.073 e sono relativi a crediti di imposta per l'acquisto di DPI e spese di sanificazione.

Sono state imputate sopravvenienze attive non tassabili per euro 148.648 relative a utilizzi e storni di fondi rischi per il cui dettaglio si rinvia all'apposito paragrafo dedicato. Dei restanti euro 11.372, la parte più rilevante è determinata dal risarcimento danni.

Per la parte restante, residuale, trattasi di importi originati da rimborsi vari ecc.

## Costi della produzione

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	4.232.047
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	6.086.823
Variazioni	Euro (unità)	<u>-1.854.776</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	7.902	3.421	4.481
Servizi	2.785.617	4.273.612	-1.487.995
Godimento di beni di terzi	51.835	52.234	-399
Salari e stipendi	716.694	1.000.422	-283.728
Oneri sociali	203.908	299.311	-95.403
Trattamento di fine rapporto	67.849	71.957	-4.108
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	63.944	-63.944
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	150.941	152.606	-1.665
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.508	18.391	-4.883
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	123.760	-123.760
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	233.793	27.165	206.628
	<u>4.232.047</u>	<u>6.086.823</u>	<u>-1.854.776</u>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	70
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	25.248
Variazioni	Euro (unità)	<u>-25.178</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	51	-51
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	25.380	-25.380
Proventi diversi dai precedenti	257	--	257
(Interessi e altri oneri finanziari)	187	183	4
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
<b>Totale</b>	<b>70</b>	<b>25.248</b>	<b>-25.178</b>

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio secondo il principio di competenza.

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

Come previsto dall'OIC n. 12 l'eccezionalità si deve riferire al singolo elemento e va commisurata all'entità e all'incidenza dello stesso.

Non sono stati rilevati costi o ricavi di entità o incidenza eccezionali nei termini delineati al punto 13 dell'art. 2427 c.c.

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Imposte	saldo al 31.12.20	saldo al 31.12.19	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	0	51.961	- 51.961
IRES	0	43.100	
IRAP	0	8.861	
<b>Imposte differite,anticipate:</b>	41.916	- 23.449	65.365
IRES	41.916	- 23.449	
IRAP			
	41.916	28.512	13.404

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'importo imputato a imposte anticipate si riferisce a storni di quanto stanziato negli esercizi precedenti come da dettaglio riportato nelle tabelle seguenti.

### **Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposte</b>
Risultato prima delle imposte	-194.411	41.915

Onere fiscale teorico (24%)		
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	174.648	41.916
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	21.748	-
Imponibile fiscale	- 347.311	-
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	-194.481	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.083.413	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,90%)		34.668
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Cuneo fiscale	- 936.460	- 36.522
Imponibile IRAP	-47.528	
IRAP corrente per l'esercizio		-

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

La tabella sottostante, descrive i movimenti dell'esercizio, relativamente all'imposta IRES, derivanti dai decrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno riversate nella voce "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate anni precedenti			Saldo credito per imposte anticipate 2020		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (d)
Svalutazione crediti civile-> fiscale	345.600	24%	82.944	331.375	24%	79.530
Svalutazione int.aggio	128.474	24%	30.834	0	24%	0
Accantonamento rischi su sinistri	350.000	24%	84.000	350.000	24%	84.000

Accantonamento rischi diversi*	107.949	24%	25.908	76.000	24%	18.240
<b>Totale</b>	<b>932.023</b>	<b>24%</b>	<b>223.686</b>	<b>757.375</b>	<b>24%</b>	<b>181.770</b>

\* La riduzione si riferisce a spese legali accantonate lo scorso esercizio per euro 31.949, in parte spese nel corso del 2020 e in parte eliminate dal fondo che è risultato più che capiente.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	5
Altri dipendenti	22
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>27</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	65.000	25.701

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	<b>7.700</b>

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

#### **Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2020: 640.000 euro.**

I beni di terzi in garanzia presso l'impresa sono relativi ad un terreno a destinazione urbanistica messo a disposizione della Mo.Ver. spa al fine di realizzare un parcheggio scambiatore attrezzato; la concessione in uso del terreno è stata prevista tra gli obblighi della gara di aggiudicazione la quale era diretta ad individuare un socio privato della Mo.Ver. spa al quale conferire una quota di partecipazione non inferiore del 40% (delibera del Consiglio Comunale di Viareggio n.77 del 28/11/2011 e della delibera della Giunta dello stesso Comune n.79 del 17/02/2012).

La concessione di terreno è avvenuta con atto di trasferimento immobiliare del 18/12/2012 ai rogiti notaio Enrico Barone in Pisa il quale prevede che il trasferimento della proprietà del bene sia sottoposto a termine iniziale e, più precisamente, l'effetto traslativo decorra dal 18/07/2047 (termine delle cessazione dell'affidamento oggetto della gara).

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso del 2020 la società ha avuto rapporti con parti correlate, in conformità a quanto stabilito nel contratto di servizio vigente, per euro 1.980.331, a normali condizioni di mercato, definite ad esito della gara a doppio oggetto bandita dal Comune di Viareggio per la scelta del partner industriale aggiudicata nel corso del 2012.

Nell'ambito dei rapporti con parti correlate la società ha sostenuto altresì spese per euro 77.396, a normali condizioni di mercato, definite come sopra, per l'attuazione di una convenzione stipulata con Gaia Spa. Detti rapporti si sostanziano, tutti, in interventi ricompresi nella manutenzione stradale e sulla segnaletica verticale e orizzontale.

Nell'ambito dei rapporti con parti correlate si evidenzia che la società nel corso del 2020 ha conseguito ricavi per euro 20.400 e per euro 43.517, relativi a due convenzioni stipulate con il Comune di Viareggio rispettivamente inerenti il servizio SIGI e quello di gestione delle sanzioni amministrative.

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

La norma fa riferimento agli obblighi di pubblicità individuati con riferimento ad un criterio ampio. Infatti, l'obbligo riguarda sovvenzioni/sussidi/vantaggi/contributi/aiuti (in denaro/natura) non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva/retributiva/risarcitoria, effettivamente erogati dalle Amministrazioni pubbliche nell'esercizio finanziario precedente.

Gli obblighi di pubblicazione sono esclusi nel caso in cui l'importo complessivo dei vantaggi economici ricevuti dal beneficiario sia inferiore a € 10.000 nel periodo considerato.

Pur non avendo superato il limite di 10.000€ si ritiene comunque di fornire un'informativa sui vantaggi economici ricevuti da parte della società.

**Credito di imposta per acquisto di DPI e spese di sanificazione:** euro 2.073

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

In considerazione dell'entità della perdita dell'esercizio pari a Euro 215.255, proponiamo all'Assemblea dei soci di:  
- procedere con la copertura della perdita con la riserva straordinaria

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Eugenio Vassalle



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

“Il sottoscritto Dott. Nicola Tonveronachi, ai sensi dell’art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, sono conformi ai documenti originali depositati presso la società”.

Viareggio, 21 maggio 2021