

# MO.VER. S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.149.619	2.242.106
II - Immobilizzazioni materiali	52.559	52.251
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.202.178	2.294.357
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7	3.124
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.488	726.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	154.343	160.698
Totale crediti	737.831	887.379
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.950.000	1.950.000
IV - Disponibilità liquide	2.577.489	1.668.657
Totale attivo circolante (C)	5.265.327	4.509.160
D) Ratei e risconti	33.154	31.560
<b>Totale attivo</b>	<b>7.500.659</b>	<b>6.835.077</b>
<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	46.249
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	280.894	517.221
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	72.422	(236.326)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.100.876	3.028.455
B) Fondi per rischi e oneri	399.522	426.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	599.610	534.517
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.346.719	772.664
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.891.144	1.977.567
Totale debiti	3.237.863	2.750.231
E) Ratei e risconti	162.788	95.874
<b>Totale passivo</b>	<b>7.500.659</b>	<b>6.835.077</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.421.703	3.377.275
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(3.117)	1.421
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(3.117)	1.421
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	26.470	0
altri	677.967	658.870
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>704.437</b>	<b>658.870</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.123.023</b>	<b>4.037.566</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.359	7.902
7) per servizi	3.609.969	2.785.617
8) per godimento di beni di terzi	52.014	51.835
9) per il personale		
a) salari e stipendi	896.807	716.694
b) oneri sociali	263.545	203.908
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.195	67.849
c) trattamento di fine rapporto	82.195	67.849
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.242.547</b>	<b>988.451</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	101.633	164.449
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.446	150.941
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.187	13.508
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>101.633</b>	<b>164.449</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	21.920	233.793
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.035.442</b>	<b>4.232.047</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>87.581</b>	<b>(194.481)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
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	462	257
Totale proventi diversi dai precedenti	462	257
Totale altri proventi finanziari	462	257
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	174	187
Totale interessi e altri oneri finanziari	174	187
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	288	70
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	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
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	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.869	(194.411)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.092	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	6.355	41.915
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.447	41.915

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.422	(236.326)
------------------------------------	--------	-----------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.422	(236.326)
Imposte sul reddito	15.447	41.915
Interessi passivi/(attivi)	(288)	(70)
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	87.581	(194.481)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	82.195	67.849
Ammortamenti delle immobilizzazioni	101.633	164.449
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	183.828	232.298
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	271.409	37.817
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.117	(1.223)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.830)	32.795
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	416.439	(862.555)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.594)	81.335
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	66.914	(13.917)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	307.546	(95.090)
Totale variazioni del capitale circolante netto	776.592	(858.655)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.048.001	(820.838)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	288	70
(Imposte sul reddito pagate)	0	(83.051)
(Utilizzo dei fondi)	(43.580)	(186.056)
Totale altre rettifiche	(43.292)	(269.037)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.004.709	(1.089.875)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.495)	0
Disinvestimenti	0	592.864
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(959)	(9.796)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(86.423)	(86.422)
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(95.877)	496.646
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	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	5
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	5
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	908.832	(593.224)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.668.657	2.261.881
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.573.084	1.666.954
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.405	1.703
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.577.489	1.668.657

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	4.405.873	3.410.070
Altri incassi	925.695	717.908
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	409.080	(870.457)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(3.661.983)	(2.837.452)
(Pagamenti al personale)	(1.160.352)	(920.602)
(Altri pagamenti)	86.108	(506.361)
(Imposte pagate sul reddito)	0	(83.051)
Interessi incassati/(pagati)	288	70
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.004.709</b>	<b>(1.089.875)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(8.495)	0
Disinvestimenti	0	592.864
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(959)	(9.796)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(86.423)	(86.422)
Disinvestimenti	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(95.877)</b>	<b>496.646</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	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	5
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>908.832</b>	<b>(593.224)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio</b>	<b>1.668.657</b>	<b>2.261.881</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.573.084	1.666.954
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.405	1.703
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>2.577.489</b>	<b>1.668.657</b>



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

### **Commento al rendiconto finanziario**

L'incremento della liquidità è correlato essenzialmente a quello dei ricavi tipici, a sua volta connessa con il venir meno nel corso del 2021 degli effetti della pandemia da Covid-19, con ripresa dei flussi degli utenti a partire in particolare dall'inizio della stagione estiva. Possiamo affermare 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 2022 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 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

---

Signori Azionisti,

il presente bilancio al 31.12.2021, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 72.422.

### **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 dei 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 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 31/12/2021 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, nell'anno 2020, 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. Tale possibilità è stata estesa anche all'anno 2021, con la Legge di Stabilità 2022. 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**

---

Rispetto alle informazioni sulle prospettive 2022 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.

La Società ha preso in esame il contesto e le sue prospettive di evoluzione con tanto di proiezioni contenute nei documenti di programmazione 2022 e nel relativo piano economico finanziario. Si rinvia alla Relazione sulla Gestione e a quella sul governo societario per i dettagli delle analisi.

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 2022.

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.

### **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	2.468.998	872.588	-	3.341.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	226.892	820.337		1.047.229
Valore di bilancio	2.242.106	52.251	0	2.294.357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	960	8.496	-	9.456
Ammortamento dell'esercizio	93.447	8.187		101.634
Altre variazioni	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	(92.487)	308	-	(92.179)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.469.958	881.063	-	3.351.021
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.339	828.504		1.148.843
Valore di bilancio	2.149.619	52.559	0	2.202.178

### 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	-	-	15.982	-	-	-	2.453.016	2.468.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	13.762	-	-	-	213.130	226.892
Valore di bilancio	0	0	2.220	0	0	0	2.239.886	2.242.106
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	960	-	-	-	-	960
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.487	-	-	-	91.960	93.447
Totale variazioni	-	-	(527)	-	-	-	(91.960)	(92.487)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	16.942	-	-	-	2.453.016	2.469.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	15.249	-	-	-	305.090	320.339
Valore di bilancio	0	0	1.693	0	0	0	2.147.926	2.149.619

E' stata revisionata la rappresentazione tabellare delle voci riferite ai fondi e ai costi storici dei diritti di brevetto e delle altre immobilizzazioni, fermi restando i valori di bilancio che sono aderenti a quelli contabili. Tali modifiche sono stata apportate solo extracontabilmente, ricostruendole tenendo conto del fatto che contabilmente gli ammortamenti sono imputati direttamente ai "cespiti".

## 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>	40.532	-	582.947	249.109	-	872.588
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.595	-	574.886	235.856	-	820.337
<b>Valore di bilancio</b>	30.937	0	8.061	13.253	0	52.251
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	2.028	6.468	-	8.496
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	2.588	5.599	-	8.187
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(1)	-	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(561)	869	-	308
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	40.532	-	584.975	255.556	-	881.063
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.595	-	577.475	241.434	-	828.504
<b>Valore di bilancio</b>	30.937	0	7.500	14.122	0	52.559

### 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	-	0
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	-	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	-	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	3.124	(3.117)	7
<b>Acconti</b>	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	3.124	(3.117)	7

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	94.689	15.830	110.519	110.519	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante</b>	393.028	(28.087)	364.941	364.941	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	139.006	(130.098)	8.908	8.908	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	160.698	(6.355)	154.343		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	99.958	(838)	99.120	99.120	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	887.379	(149.548)	737.831	583.488	0

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:

<i>Descrizione</i>	<i>Fondo svalutazione ex art. 2426 c.c.</i>
Saldo al 31.12.2020	331.374
Utilizzo nell'esercizio	0
stanziamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31.12.2021	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 2021, 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 crediti IRAP per euro 7.903.

### Crediti per imposte anticipate

Il saldo delle imposte anticipate al 31.12.2021 è pari ad euro 154.343. Tale importo tiene conto dello storno di attività per imposte anticipate pari ad euro 6.355, dovuto all'eliminazione del fondo rischi previdenza complementare ASTRI per euro 50.000 e contemporaneamente allo stanziamento di un fondo spese legali da recuperare per euro 15.000 e all'incremento del fondo rischi spese legali contenzioso sindacale per euro 8.522. 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 124.740, originato essenzialmente da crediti verso rivenditori di titoli della sosta, è stata rettificata 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	110.519	110.519
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	364.941	364.941
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.908	8.908
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	154.343	154.343
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.120	99.120
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>737.831</b>	<b>737.831</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 31.12.2021 delle attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante è corrispondente a quello nominale 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>	1.666.954	906.130	2.573.084
<b>Assegni</b>	0	-	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.703	2.702	4.405
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.668.657	908.832	2.577.489

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>	0	-	-
<b>Risconti attivi</b>	31.560	1.594	33.154
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	31.560	1.594	33.154

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 19.705, a assistenza software per euro 7.624, a servizi tecnici, contabili e amministrativi per euro 1.722 e a canone noleggio telecamere per euro 1.500.

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	927.789	-	-	-	-	-		927.789
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	-	-	-	-	-		1.773.522
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	46.249	-	-	-	-	-		46.249
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	517.220	-	-	-	236.326	-		280.894
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 conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1	-	-	-	1	-		0
Totale altre riserve	517.221	-	-	-	236.327	-		280.894
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(236.326)	-	(236.326)	72.422	-	-	72.422	72.422
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.028.455</b>	<b>0</b>	<b>(236.326)</b>	<b>72.422</b>	<b>236.327</b>	<b>0</b>	<b>72.422</b>	<b>3.100.876</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	927.789	CAPITALE	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE	A, B, C
Riserve di rivalutazione	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	46.249	UTILE	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	280.894	UTILE	A, B, C
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	0		
Totale altre riserve	280.894		
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

## 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	426.000	426.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	23.522	23.522
Altre variazioni	-	-	-	(50.000)	(50.000)
Totale variazioni	-	-	-	(26.478)	(26.478)
Valore di fine esercizio	0	0	0	399.522	399.522

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:

- spese legali per la trattativa e per probabile contenzioso con le OO.SS. di cui sopra: 24.522 euro
- spese legali per definizione delle posizioni debitorie/creditorie pendenti con l'OSL del Comune di Viareggio: 10.000 euro
- spese legali da recuperare a seguito di sinistri stradali: 15.000 euro.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	534.517
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	82.195
Utilizzo nell'esercizio	17.102
<b>Totale variazioni</b>	65.093
Valore di fine esercizio	599.610

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi 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
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
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	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	503.820	416.439	920.259	920.259	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	2.085.990	(67.258)	2.018.732	127.588	1.891.144
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	12.386	72.922	85.308	85.308	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.131	15.647	46.778	46.778	0
Altri debiti	116.904	49.882	166.786	166.786	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.750.231</b>	<b>487.632</b>	<b>3.237.863</b>	<b>1.346.719</b>	<b>1.891.144</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	920.259	920.259
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	2.018.732	2.018.732
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	85.308	85.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.778	46.778
Altri debiti	166.786	166.786
<b>Debiti</b>	<b>3.237.863</b>	<b>3.237.863</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>3.237.863</b>	<b>3.237.863</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	920.259	920.259
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	2.018.732	2.018.732
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	85.308	85.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.778	46.778
Altri debiti	166.786	166.786
<b>Totale debiti</b>	<b>3.237.863</b>	<b>3.237.863</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.160	2.384	7.544
Risconti passivi	90.714	64.530	155.244
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>95.874</b>	<b>66.914</b>	<b>162.788</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 2021 ma in quota parte di competenza del 2022**, per euro 154.220.

La parte residuale dei risconti passivi si riferisce a contributi in conto impianti.

L'importo dei ratei passivi si riferisce essenzialmente a spese bancarie, compensi di lavoro autonomo occasionale e pensione complementare ASTRI e contributi EBAN.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	5.123.024
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	4.037.566
Variazioni	Euro (unità)	<u>1.085.458</u>

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.421.703	3.454.670	967.033
Variazioni rimanenze prodotti	- 3.117	1.421	- 4.538
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	704.438	581.475	122.963
	<u>5.123.024</u>	<u>4.037.566</u>	<u>1.085.458</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)	4.421.703
<b>Totale</b>	<b>4.421.703</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.421.703
<b>Totale</b>	<b>4.421.703</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 riscossione sanzioni per euro 32.787.
- Tra gli altri ricavi e proventi figurano altresì euro 468.734 relativi a ricavi per manutenzione svolte per conto del Comune di Viareggio in attuazione della Delibere e determine comunali.
- Quanto ad euro 102.041 sono originati da convenzione in essere con Gaia Spa per interventi di manutenzione stradale nell'ambito di lavori ricompresi sulla rete acqua-fognatura a cui sono correlati costi dello stesso importo nel conto economico.
- Euro 66.525 sono relativi a rimborso spese legali.

I contributi in conto esercizio ammontano ad euro 26.470 e sono relativi a contributo perequativo Covid-19.

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



## Costi della produzione

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	5.035.442
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	4.232.047
Variazioni	Euro (unità)	<u>803.395</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	7.359	7.902	- 543
Servizi	3.609.969	2.785.617	824.352
Godimento di beni di terzi	52.014	51.835	179
Salari e stipendi	896.807	716.694	180.113
Oneri sociali	263.545	203.908	59.637
Trattamento di fine rapporto	82.195	67.849	14.346
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	93.446	150.941	- 57.495
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.187	13.508	- 5.321
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	21.920	233.793	- 211.873
	<u>5.035.442</u>	<u>4.232.047</u>	<u>803.395</u>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2021	Euro (unità)	287
Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	70
Variazioni	Euro (unità)	<u>217</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--

Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	462	257	205
(Interessi e altri oneri finanziari)	174	187	- 13
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
<b>Totale</b>	<b>287</b>	<b>70</b>	<b>217</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 31.12.21	saldo al 31.12.20	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	9.092	0	9.092
IRES	0	0	
IRAP	9.092	0	9092
<b>Imposte differite,anticipate:</b>	6.354	41.916	- 35.562
IRES	6.354	41.916	- 35.562
IRAP			
	15.446	41.916	- 26.470

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)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	87.869	21.089
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>	-74.669	-17.920
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	-13.200	-3.169
Imponibile fiscale	0	-
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	94.582	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.335.501	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		27.339
Onere fiscale teorico (3,90%)		54.707
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
<b>Cuneo fiscale</b>	- 1.169.615	- 45.615
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>233.129</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		9.092

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

La tabella sottostante, descrive i movimenti dell'esercizio, relativamente all'imposta IRES, derivanti dagli incrementi e dai decrementi per differenze temporanee sorte o riassorbite nell'anno e riversate in riduzione o in aumento nella voce "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate anni precedenti			Saldo credito per imposte anticipate 2021		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (d)
Svalutazione crediti civile> fiscale	243.575	24%	58.458	243.575	24%	58.458
Accantonamento rischi diversi	76.000	24%	18.240	49.522	24%	11.885*
Accantonamento rischi su sinistri	350.000	24%	84.000	350.000	24%	84.000
<b>Totale</b>	<b>669.575</b>	<b>24%</b>	<b>160.698</b>	<b>643.097</b>	<b>24%</b>	<b>154.343</b>

\* La riduzione delle imposte anticipate è dovuta all'eliminazione del fondo rischi previdenza complementare ASTRI per euro 50.000 e al contemporaneo stanziamento di un fondo spese legali da recuperare per euro 15.000 e all'incremento del fondo rischi spese legali contenzioso sindacale per euro 8.522.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	5
Altri dipendenti	21
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>26</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	87.595	22.639

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.700

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

#### **Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2021: 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 2021 la società ha avuto rapporti con parti correlate, in conformità a quanto stabilito nel contratto di servizio vigente, per euro 2.593.034, 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 sopra quantificati, la società ha sostenuto spese per euro 102.041, 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 2021 ha conseguito ricavi per euro 32.787 relativi a una convenzione stipulata con il Comune di Viareggio per la gestione delle sanzioni amministrative da parte di Mover.

### **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.

Avendo superato il limite di 10.000€ viene fornita un'informativa sui vantaggi economici ricevuti da parte della società: **euro 26.470 relativi a contributo perequativo Covid-19.**

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

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 72.422 proponiamo all'Assemblea dei soci di:

- accantonare Euro 3.621 (5% dell'utile) a riserva legale
- accantonare la parte restante a 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  
Roberto Bucciarelli

## **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, 29 marzo 2022