

MO.VER. S.P.A.

Sede in VIA REGIA N. 4 - 55049 VIAREGGIO (LU)
Codice Fiscale 01691020463 - Numero Rea LU 164014
P.I.: 01691020463
Capitale Sociale Euro 927 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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.375.007	2.445.844
Ammortamenti	106.710	105.526
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.268.297	2.340.318
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.424.066	1.371.528
Ammortamenti	706.649	632.588
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	717.417	738.940
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.985.714	3.079.258
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.347	1.607
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.152.355	642.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	1.152.355	642.458
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	3.401.819	3.531.754
Totale attivo circolante (C)	4.555.521	4.175.819
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	42.036	27.724
Totale attivo	7.583.271	7.282.801
Passivo		
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	25.038	21.725
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	114.209	51.267
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile 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	0	0
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	114.207	51.267
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.428	66.253
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	46.428	66.253
Totale patrimonio netto	2.886.984	2.840.556
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	35.000	35.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	438.289	372.587
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.734.168	1.759.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.473.518	2.258.501
Totale debiti	4.207.686	4.017.892
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	15.312	16.766
Totale passivo	7.583.271	7.282.801

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	640.000	640.000
Totale beni di terzi presso l'impresa	640.000	640.000
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	640.000	640.000

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.440.498	4.470.166
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(259)	(349)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(259)	(349)
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	1.964	156.631
Totale altri ricavi e proventi	1.964	156.631
Totale valore della produzione	4.442.203	4.626.448
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.404	25.288
7) per servizi	2.703.457	2.863.576
8) per godimento di beni di terzi	59.275	307.216
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	920.770	894.990
b) oneri sociali	313.925	291.505
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.154	64.554
c) trattamento di fine rapporto	71.154	64.485
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	69
Totale costi per il personale	1.305.849	1.251.049
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.191	128.681
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.022	72.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.169	56.659
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	177.191	128.681
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	21.478	25.339
Totale costi della produzione	4.291.654	4.601.149
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	150.549	25.299
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	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
altri	51.201	65.745
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	51.201	65.745
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
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
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	51.201	65.745
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	9.392	243
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.392	243
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	41.809	65.502
D) Rettifiche di valore di attività 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
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
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	3.957	40.455
Totale proventi	3.957	40.455
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	62.940	1.073
Totale oneri	62.940	1.073
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(58.983)	39.382
Risultato prima delle Imposte (A - B + - C + - D + - E)	133.375	130.188
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.947	63.930
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.947	63.930
23) Utile (perdita) dell'esercizio	46.428	66.253

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro **46.428**

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 appartiene al Gruppo del Comune di Viareggio 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..

Criteri di formazione

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; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

La valutazione 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 - 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.

L'aggio straordinario al Comune di Viareggio è stato ammortizzato in n. 35 anni con decorrenza 2011, periodo corrispondente alla durata del contratto di servizio con il Comune di Viareggio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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: 15%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%
- automezzi e bici: 25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale, rettificati del 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

Per l'anno 2014 non stati eseguiti stanziamenti a fondi rischi ed oneri.

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 accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, 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.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

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.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	2.268.297
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	2.340.318
Variazioni	Euro (unità)	-72.021

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	5.920	-	-	-	2.439.924	2.485.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(3.265)	-	-	-	(102.261)	(105.526)
Valore di bilancio	0	0	2.655	0	0	0	2.337.663	2.340.318
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(1.183)	-	-	-	(70.838)	(72.021)
Totale variazioni	-	-	(1.183)	-	-	-	(70.838)	(72.021)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	5.920	-	-	-	2.369.087	2.375.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(4.448)	-	-	-	(102.262)	(106.710)
Valore di bilancio	0	0	1.472	0	0	0	2.266.825	2.268.297

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2014, la Società ha provveduto, per fornire un'informazione più puntuale in nota integrativa, a variare l'imputazione di alcune beni all'interno della categoria immobilizzazioni materiali, allocandoli a voci diverse rispetto al 2013, in funzione della loro tipologia, senza peraltro rilevare alcuna variazione di criteri di valutazione e ferme restando quindi le percentuali di ammortamento. Tale variazione, interna alla categoria immobilizzazioni materiali e riguardante singole categorie di beni, non ha avuto pertanto alcun effetto a livello di bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	717.417
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	738.940
Variazioni	Euro (unità)	-21.523
di cui concesse in locazione finanziaria al 31.12.2014	Euro (unità)	--

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	635.624	348.514	106.055	281.335	-	1.371.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.595)	(274.672)	(84.757)	(263.564)	-	(632.588)
Valore di bilancio	626.029	73.842	21.298	17.771	0	738.940
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	8.467	22.500	-	-	30.967
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(73.842)	31.206	(9.854)	-	(52.490)
Totale variazioni	-	(65.375)	53.706	(9.854)	-	(21.523)
Valore di fine esercizio						
Costo	635.624	8.467	561.903	218.072	-	1.424.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.595)	-	(486.899)	(210.155)	-	(706.649)
Valore di bilancio	626.029	8.467	75.004	7.917	0	717.417

Gli incrementi di attrezzature pari ad euro 22.500, si riferiscono ad acquisti di rastrelliere per bici.

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative alle partecipazioni possedute

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

La Società non detiene partecipazioni possedute direttamente o indirettamente.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	1.347
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	1.607
Variazioni	Euro (unità)	-260

Le rimanenze si riferiscono a titoli di sosta cartacei che la società acquista per la successiva rivendita.

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	1.807	(260)	1.347
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	1.807	(260)	1.347

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	1.152.355
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	642.458
Variazioni	Euro (unità)	<u>509.897</u>

La variazione è riferita, quanto ad euro 419.297, ad Iva su fattura per aggio straordinario emessa dal Comune di Viareggio, come dettagliato nell'apposito paragrafo sui "Crediti Tributari".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	433.704	(371.726)	61.978
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	339.142	339.142
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	155.062	419.297	574.359
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.692	123.184	176.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	642.458	509.897	1.152.355

Crediti vs clienti

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

Per assicurare il rispetto del principio della comparabilità e dell'omogeneità, pur trattandosi di variazioni interne alla categoria "crediti", alla luce della loro diversa apposizione, si informa che alla data del 31.12.2013, i crediti verso il Comune di Viareggio, imputabili alla voce crediti verso controllanti, ammontavano ad euro: 487.388, mentre alla data di chiusura del presente bilancio ammontano ad euro: 502.914.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante 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 31.12.2013	117.236
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento dell'esercizio	50.000
Saldo al 31.12.2014	167.236

L'accantonamento operato nel corso dell'esercizio, per euro 50.000, è stato stimato per assicurare, in conformità del principio della prudenza, la copertura dei rischi connessi ai crediti verso il Comune di Viareggio che nel corso del 2014 è entrato in stato di dissesto. La Società ha formulato apposita istanza 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, il quale ad oggi non si è ancora espresso venendo quindi a mancare al momento elementi di certezza in ordine alla percentuale di solvibilità dei crediti stessi.

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, basata, 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.

La stima ha riguardato le possibili perdite per situazioni di inesigibilità non ancora manifestatesi alla data di chiusura dell'esercizio 2014, relative al complesso dei crediti esposti in bilancio.

In particolare l'accantonamento operato nel corso dell'esercizio, per euro 50.000, è stato stimato per tener conto dei rischi connessi allo stato di dissesto finanziario in cui versa il Comune di Viareggio che può verosimilmente impattare sui crediti vantati dalla società verso lo stesso Ente alla data di efficacia del dissesto ovvero il 31.12.2013.

Crediti Tributari

La variazione del saldo 2014 rispetto a quello 2013, pari ad euro 419.297, è dovuta essenzialmente ad IVA a credito originata dalla fattura ricevuta dal Comune di Viareggio per l'Aggio straordinario, esposto tra i debiti verso controllanti e dettagliato nell'apposito capitolo della presente Nota Integrativa, comprensiva appunto di Iva pari ad euro 492.797.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.152.355
Totale	1.152.355

Area geografica	Totale	
ITALIA		
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	61.978	61.978
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0

Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	339.142	339.142
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	574.359	574.359
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	176.876	176.876
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.152.355	1.152.355

Attivo circolante: disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide*

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	3.401.819
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	3.531.754
Variazioni	Euro (unità)	<u>-129.935</u>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.527.128	(128.050)	3.399.078
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	4.626	(1.885)	2.741
Totale disponibilità liquide	3.531.754	(129.935)	3.401.819

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	42.036
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	27.724
Variazioni	Euro (unità)	<u>14.312</u>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Altri risconti attivi	27.724	14.312	42.036
Totale ratei e risconti attivi	27.724	14.312	42.036

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

Gli importi più rilevanti si riferiscono a premi assicurativi per euro 25.619 e il resto a fitti passivi, canoni licenze software, canoni piattaforma informatica INES e spese di vigilanza.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	<u>Valore di inizio esercizio</u>	<u>Variazione nell'esercizio</u>	<u>Valore di fine esercizio</u>
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0
Crediti immobilizzati	0	-	0
Rimanenze	1.607	(260)	1.347
Crediti iscritti nell'attivo circolante	642.458	509.897	1.152.355
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0
Disponibilità liquide	3.531.754	(129.935)	3.401.819
Ratel e risconti attivi	27.724	14.312	42.036

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	2.886.984
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	2.840.556
Variazioni	Euro (unità)	46.428

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	21.725	3.313	-		25.038
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	51.267	62.942	-		114.209
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile 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	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	2		(2)
Totale altre riserve	51.267	62.942	2		114.207
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	66.253	-	19.825	46.428	46.428
Totale patrimonio netto	2.840.556	66.255	19.827	46.428	2.886.984

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	927.789	CAPITALE		-	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE	SI	1.773.522	1.773.522	1.773.522
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	25.038	UTILI	SI	25.038	25.038	25.038
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	114.209	UTILI	SI	114.209	114.209	114.209
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile 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	0			-	-	-
Varie altre riserve	(2)		NO	(2)	(2)	(2)
Totale altre riserve	114.207		SI	114.207	114.207	114.207
Utili (perdite) portati a nuovo	0			-	-	-
Totale	-			1.912.767	1.912.767	1.912.767
Quota non distribuibile				25.038		
Residua quota distribuibile				1.887.729		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Arrotondamenti	(2)	NO	0
Totale	(2)		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2014 Euro (unità) 438.289

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	372.587
Variazioni	Euro (unità)	65.702

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	372.587
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	65.702
Valore di fine esercizio	438.289

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	4.207.686
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	4.017.892
Variazioni	Euro (unità)	189.794

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-
Debiti verso banche	0	76	76	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	60	(60)	0	-
Debiti verso fornitori	3.708.610	(2.467.461)	1.241.149	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-
Debiti verso controllanti	0	2.682.031	2.682.031	2.127.827
Debiti tributari	115.060	(29.665)	85.395	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.998	25.447	72.445	-
Altri debiti	147.164	(20.574)	126.590	-
Totale debiti	4.017.892	189.794	4.207.686	2.127.827

E' stato riportato nella voce debiti verso controllanti, distintamente dai debiti verso fornitori, l'importo di quelli relativi al Comune di Viareggio, socio al 60% della società.

Pur trattandosi di variazioni interne alla categoria "debiti", per assicurare il rispetto del principio della comparabilità e dell'omogeneità, alla luce della loro diversa apposizione, si informa che alla data del 31.12.2013, i debiti verso il Comune di Viareggio, imputabili alla voce debiti verso controllanti, ammontavano ad euro: 2.915.015.

I debiti verso controllanti oltre i 5 anni sono inerenti a debiti verso il Comune per l'aggio straordinario, la cui scadenza è prevista in quote annuali di pari importo, per la durata del contratto di servizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	4.207.686
Totale	4.207.686

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	76	76
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.241.149	1.241.149
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso Imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	2.682.031	2.682.031
Debiti tributari	85.395	85.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.445	72.445
Altri debiti	126.590	126.590
Debiti	4.207.686	4.207.686

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.207.686	4.207.686

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	76	76
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0

Debiti verso fornitori	1.241.149	1.241.149
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	2.682.031	2.682.031
Debiti tributari	85.395	85.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.445	72.445
Altri debiti	126.590	126.590
Totale debiti	4.207.686	4.207.686

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	15.312
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	16.766
Variazioni	Euro (unità)	-1.454

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Altri risconti passivi	16.766	(1.454)	15.312
Totale ratei e risconti passivi	16.766	(1.454)	15.312

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

L'importo si riferisce a ricavi per abbonamenti emessi e contabilizzati a fine 2014 ma in parte di competenza del 2015.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	4.017.892	189.794	4.207.686	2.127.827
Ratei e risconti passivi	16.766	(1.454)	15.312	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2014: 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 18/07/2017 (termine delle cessazione dell'affidamento oggetto della gara).

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	4.442.203
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	4.626.448
Variazioni	Euro (unità)	<u>-184.245</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)	4.440.498
Totale	4.440.498

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.440.498
Totale	4.440.498

Costi della produzione

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	4.291.654
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	4.601.149
Variazioni	Euro (unità)	<u>-309.495</u>

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.404	25.288	-884
Servizi	2.703.457	2.863.576	-160.119
Godimento di beni di terzi	59.275	307.216	-247.941
Salari e stipendi	920.770	894.990	25.780
Oneri sociali	313.925	291.505	22.420
Trattamento di fine rapporto	71.154	64.485	6.669
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	69	-69
	72.022	72.022	--

Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	55.169	56.659	-1.490
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	50.000	--	50.000
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	21.478	25.339	-3.861
	4.291.654	4.601.149	-309.495

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2014	Euro (unità)	86.947
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	63.930
Variazioni	Euro (unità)	23.017

Imposte	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Imposte correnti:	86.947	63.930	23.017
IRES	49.576	29.180	20.396
IRAP	37.371	34.750	2.621
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	--	--	--
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
	86.947	63.930	23.017

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	133.375	+36.678
Onere fiscale teorico (%)	27.5%	

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	50.000	+13.750
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-3.100	-852
Imponibile fiscale	180.275	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		49.576

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	230.811	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.441.462	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	65.219
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Cuneo:	-633.780	-24.718
Imponibile IRAP	1.038.493	
IRAP corrente per l'esercizio		37.371

Nota Integrativa Altre Informazioni

Rendiconto finanziario al 31.12.2014

Valori espressi in EURO (unità) - Calcolo con Metodo Indiretto

2014

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	46.428
Imposte sul reddito	86.947
Interessi passivi/(interessi attivi)	-41.809
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	58.982
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	150.548

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	71.154
Ammortamenti delle immobilizzazioni	127.191
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	198.345

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	260
---	-----

Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	371.726
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-2.467.521
Incremento/(decremento) dei crediti verso controllanti	-502.913
Incremento/(decremento) dei debiti verso controllanti	2.682.031
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-14.312
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-1.454
Altre variazioni del capitale circolante netto	-435.499
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-367.682
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	41.809
(Imposte sul reddito pagate)	-116.612
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi)	-5.452
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-65.411
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-99.044
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-30.967
(Investimenti)	30.967
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-30.967
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	76
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	76
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-129.935
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	3.531.754
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	3.401.819*

* Le disponibilità liquide al 31.12.2014 sono costituite in parte da somme versate dal socio privato con la sottoscrizione del capitale sociale e del versamento del sovrapprezzo, e utilizzabili in conformità a quanto previsto nel bando di privatizzazione parziale della società.

* * *

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso del 2014 la società ha avuto rapporti con parti correlate inerenti il contratto di servizio stipulato ad esito della privatizzazione nel 2012, per euro 1.882.120 a normali condizioni di mercato.

I rapporti con il Comune di Viareggio sono inerenti al contratto di servizio sottoscritto a normali condizioni di mercato, sempre nel 2012 ad esito della citata procedura di privatizzazione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Dati sull'occupazione

	<u>Numero medio</u>
Dirigenti	1
Impiegati	9
Altri dipendenti	16
Totale Dipendenti	26

Compensi amministratori e sindaci

	<u>Valore</u>
Compensi a amministratori	73.500
Compensi a sindaci	31.955
Totale compensi a amministratori e sindaci	105.455

Compensi revisore legale o società di revisione

	<u>Valore</u>
Revisione legale dei conti annuali	6.850
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.850

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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
Paolo Casini

Il/la sottoscritto/a Dott./Rag, 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.