

MO.VER. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.488.906	2.071.764
II - Immobilizzazioni materiali	664.991	675.951
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.153.897	2.747.715
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	588	1.042
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	714.115	466.591
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	179.164	95.683
Totale crediti	893.279	562.274
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.868.211	1.950.327
IV - Disponibilità liquide	1.834.549	1.983.567
Totale attivo circolante (C)	4.596.627	4.497.210
D) Ratei e risconti	48.491	34.543
Totale attivo	7.799.015	7.279.468
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	39.918	34.761
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	396.925	298.947
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	24.970	103.136
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.163.124	3.138.155
B) Fondi per rischi e oneri	462.663	87.799
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	514.201	496.747
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.347.512	1.296.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.150.412	2.236.835
Totale debiti	3.497.924	3.533.571
E) Ratei e risconti	161.103	23.196
Totale passivo	7.799.015	7.279.468

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.967.268	4.815.864
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(454)	(769)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(454)	(769)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	99.706	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	533.180	179.251
Totale altri ricavi e proventi	533.180	179.251
Totale valore della produzione	5.599.700	4.994.346
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.785	30.457
7) per servizi	3.159.080	3.161.516
8) per godimento di beni di terzi	51.965	55.842
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.031.058	1.020.473
b) oneri sociali	320.435	325.529
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	138.749	84.736
c) trattamento di fine rapporto	77.802	84.736
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	60.947	0
Totale costi per il personale	1.490.242	1.430.738
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.493	95.512
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.527	74.208
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.966	21.304
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	76.108
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.493	171.620
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	374.864	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	226.776	50.087
Totale costi della produzione	5.423.205	4.900.260
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.495	94.086
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	36	45
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	36	45
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	67.559
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	67.559
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	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	36	67.604
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	16.193	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.193	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.157)	67.604
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	81.789	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	81.789	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(81.789)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.549	161.690
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	137.060	76.820
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(83.481)	(18.266)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.579	58.554

21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.970	103.136
------------------------------------	--------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio al 31.12.2018, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari a Euro 24.969,71.

Attività svolte

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società fa parte del Gruppo del Comune di Viareggio, ai sensi dell'art. 2359 c.c., in quanto lo stesso detiene il 60% del capitale sociale. Il restante 40% del capitale sociale è detenuto dall'Impresa Del Pistoia Srl la quale è entrata nella compagine sociale con assemblea straordinaria del soci del 19 luglio 2012 ad esito di gara pubblica. Non sussistono le condizioni statutarie e da patti parasociali previste dal Codice civile idonee a configurare l'assoggettamento 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 far ritenere la società in controllo pubblico del Comune di Viareggio.

Criteri 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 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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 rettificata 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%
- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%
- automezzi e bici: 25%

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; rappresentano e 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.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.429.874	1.454.375	-	3.640.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	358.110	778.424		892.595
Valore di bilancio	2.071.764	675.951	0	2.747.715
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	438.832	7.292	-	446.124
Ammortamento dell'esercizio	92.527	17.966		110.493
Altre variazioni	70.838	(286)	-	70.552
Totale variazioni	417.142	(10.960)	-	406.182
Valore di fine esercizio				
Costo	2.939.543	1.461.518	-	4.157.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	450.637	796.527		589.829
Valore di bilancio	2.488.906	664.991	0	3.153.897

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
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	52.227	-	-	-	2.377.647	2.429.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	43.059	-	-	-	315.051	358.110
Valore di bilancio	0	0	9.168	0	0	0	2.062.596	2.071.764
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	260	-	-	-	438.572	438.832
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.951	-	-	-	84.576	92.527
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	70.838	70.838
Totale variazioni	-	-	(7.691)	-	-	-	424.833	417.142
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	52.487	-	-	-	2.887.056	2.939.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	51.010	-	-	-	399.627	450.637

	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
Valore di bilancio	0	0	1.477	0	0	0	2.487.429	2.488.906

Tra gli incrementi delle altre immobilizzazioni immateriali, oltre agli oneri pluriennali su beni di terzi (realizzazione parcheggio loc. Cosci) per euro 404.336, sono stati iscritti euro 99.706 relativi ad immobilizzazioni in corso la cui origine è riconducibile ai costi sostenuti e capitalizzati nel corso del 2018 per il progetto di ricerca e sviluppo denominato "DIGIMOVER", in corso alla data del 31.12.

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	635.624	0	574.123	244.628	-	1.454.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.595	-	550.319	218.510	-	778.424
Valore di bilancio	626.029	0	23.804	26.118	0	675.951
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.790	3.502	-	7.292
Ammortamento dell'esercizio	-	-	10.371	7.595	-	17.966
Altre variazioni	-	-	(10)	(276)	-	(286)
Totale variazioni	-	-	(6.591)	(4.369)	-	(10.960)
Valore di fine esercizio						
Costo	635.624	0	577.913	247.981	-	1.461.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.595	-	560.700	226.232	-	796.527
Valore di bilancio	626.029	0	17.213	21.749	0	664.991

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative alle partecipazioni possedute

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

La Società non detiene partecipazioni nè direttamente nè indirettamente.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a titoli di sosta cartacei che la società acquista per la successiva rivendita. 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	1.042	(454)	588
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	1.042	(454)	588

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	61.698	202.977	264.675	264.675	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	246.547	40.231	286.778	286.778	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.504	(10.411)	57.093	57.093	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	95.683	83.481	179.164		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.842	14.727	105.569	105.569	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	562.274	331.005	893.279	714.115	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:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 c.c.
Saldo al 31.12.2017	398.680
Utilizzo nell'esercizio	27.026
stanziamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31.12.2018	371.655

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 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.

La stima ha riguardato le possibili perdite per situazioni di inesigibilità non ancora manifestatesi alla data di chiusura dell'esercizio 2018, relative al complesso dei crediti esposti in bilancio.

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 74.702 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, per euro 49.853, al credito di imposta di cui all'art. 1 comma 35 della Legge n. 190/2014 che modifica la Legge n. 9/2014 (lettera c.), maturato al 31.12.2018 sul progetto di ricerca e sviluppo DIGIMOVER.

Crediti per imposte anticipate

lo stanziamento 2018, pari ad euro 83.481 si riferisce ad IRES calcolata in conformità all'OIC n. 25 su differenze temporanee destinate a riassorbirsi nei prossimi esercizi, rispetto alle quali vi è la ragionevole probabilità di recupero attraverso utili futuri, originate dagli accantonamenti appostati a fronte dei rischi per sinistri stradali su cause in corso per un importo di euro 350.000 e a copertura del rischio per interessi passivi su aggio straordinario da cui è derivato un accantonamento di euro 24.864.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	264.675	264.675
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	286.778	286.778
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.093	57.093
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	179.164	179.164
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.569	105.569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	893.279	893.279

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	-	0
Altri titoli non immobilizzati	1.950.327	(82.116)	1.868.211
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.950.327	(82.116)	1.868.211

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 31.12.2018 delle attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante è corrispondente a quello nominale indicato al netto di quello risultante dalla valutazione di mercato operata alla stessa data e imputata a conto economico nella voce D) 19). E' stato ritenuto opportuno, in conformità al principio della prudenza, non recepire l'opzione di deroga all'applicazione di tale principio così come previsto dalla Legge n. 136/18 che consente appunto di non svalutare, sulla base del valore di mercato, i titoli del circolante nel bilancio 2018.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.977.124	(147.719)	1.829.405
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	6.443	(1.299)	5.144
Totale disponibilità liquide	1.983.567	(149.018)	1.834.549

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
Ratei attivi	0	22.624	22.624
Risconti attivi	34.543	(8.676)	25.867
Totale ratei e risconti attivi	34.543	13.948	48.491

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

RATEI ATTIVI

Il totale dell'importo di ratei attivi si riferisce a lavori di manutenzione finanziati con Delibera di Giunta n. 372/2017 del Comune di Viareggio, in corso alla chiusura dell'esercizio e di competenza del 2018. (a titolo di storno anticipo su lavori Marco Polo -Sal n.3 imputato tra gli altri ricavi e proventi dell'esercizio).

RISCONTI ATTIVI

La parte più rilevante dei risconti attivi si riferisce a premi assicurativi, per euro 9.751 e al versamento della quota relativa alla convenzione con la Cassa Sanitaria CASSAGESTY in attuazione dell'accordo sul rinnovo del CCNL, per euro 8.184.

Il resto dei risconti attivi è composto da piccoli importi riconducibili essenzialmente a canoni di assistenza software, utenze, fitti passivi, spese per sponsorizzazioni, abbonamenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	927.789	-	-		927.789
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.773.522	-	-		1.773.522
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	34.761	4.360	-		39.918
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	298.946	97.978	-		396.925
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	298.947	97.978	-		396.925
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	103.136	-	76.166	24.970	24.970
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.138.155	102.338	76.165	24.970	3.163.124

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	927.789	CAPITALE	B	927.789
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE	ABC	1.773.522
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	39.918	UTILI	B	39.918
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	396.925	UTILI	ABC	396.925
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	396.925			396.925
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	-			3.138.154
Quota non distribuibile				967.707
Residua quota distribuibile				2.170.447

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

Fondi per rischi e oneri

	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	87.799	87.799
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	374.864	374.864
Totale variazioni	-	-	-	374.864	374.864
Valore di fine esercizio	0	0	0	462.663	462.663

Il fondo rischi ed oneri è così composto:

FONDO RISCHI PER INTERESSI SU AGGIO STRAORDINARIO

L'accantonamento è stato operato nel bilancio 2016 e nel bilancio 2018 a seguito di messa in mora della società inviata dall'OSL del Comune di Viareggio per il versamento dell'importo residuo di debiti relativi ad Aggio Straordinario oltre ad interessi al tasso legale "dal di del dovuto al saldo".

L'aggio straordinario rappresenta un corrispettivo "una tantum" stabilito in misura fissa a favore del Comune di Viareggio per tutta la durata della concessione (2047), ad essa funzionalmente correlato. Per Mo.Ver. coerentemente con i bilanci, le note integrative e i budget degli esercizi dal 2012 al 2017, il debito in questione diviene pertanto esigibile in modo dilazionato mediante quote correlate alla durata della concessione.

La società nel rispetto del principio di prudenza, pur ritenendo non dovuto il pagamento anticipato dell'aggio straordinario, ha tuttavia accantonato al 31.12.2018 anche gli interessi per il periodo 2017-2018, in aggiunta a quelli già accantonati a fine 2016 per gli esercizi fino dal 2013, cosicché alla data di chiusura dell'esercizio risulta coperto il rischio massimo a carico di Mo.Ver.

Il fondo per la parte interessi su aggio straordinario ammonta ad **euro 112.663**.

FONDO RISCHI SU SINISTRI STRADALI

La società ha inoltre accantonato 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 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	496.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.802
Utilizzo nell'esercizio	60.348
Totale variazioni	17.454
Valore di fine esercizio	514.201

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.

DebitiVariazioni 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
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	189.293	189.293	189.293	0	-
Debiti verso fornitori	876.136	(297.738)	578.398	578.398	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	2.364.982	(83.119)	2.281.863	131.451	2.150.412	1.718.227
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	72.564	58.008	130.572	130.572	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.374	(29.812)	47.562	47.562	0	-
Altri debiti	142.515	127.721	270.236	270.236	0	-
Totale debiti	3.533.571	(35.647)	3.497.924	1.347.512	2.150.412	1.718.227

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	189.293	189.293
Debiti verso fornitori	578.398	578.398
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	2.281.863	2.281.863
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	130.572	130.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.562	47.562
Altri debiti	270.236	270.236
Debiti	3.497.924	3.497.924

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.718.227	3.497.924	3.497.924

	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	189.293	189.293
Debiti verso fornitori	578.398	578.398
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	2.281.863	2.281.863
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	130.572	130.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.562	47.562
Altri debiti	270.236	270.236
Totale debiti	3.497.924	3.497.924

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.245	(1.079)	6.166
Risconti passivi	15.951	138.986	154.937
Totale ratei e risconti passivi	23.196	137.907	161.103

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

L'importo dei risconti passivi si riferisce:

quanto ad euro 105.084, a **ricavi per abbonamenti e autorizzazioni alla sosta emessi e contabilizzati a fine 2017 ma in quota parte di competenza del 2018.**

La variazione rispetto al 31/12/2017, è dovuta al fatto che nel 2018, per la prima volta, sono state riscontati anche gli importi per i quali vengono emesse ricevute mentre fino al 2017 venivano riscontati solo gli importi fatturati.

quanto ad euro 49.853, al **credito di imposta di cui all'art. 1 comma 35 della Legge n. 190/2014** che modifica la Legge n. 9/2014 (lettera c.), maturato al 31.12.2018 sul progetto di ricerca e sviluppo DIGIMOVER.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31.12.2018	Euro (unità)	5.599.700
Saldo al 31.12.2017	Euro (unità)	4.994.346
Variazioni	Euro (unità)	<u>605.354</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)	4.967.268
Totale	4.967.268

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.967.268
Totale	4.967.268

Altri ricavi e proventi

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Altri ricavi e proventi	533.180	179.251	353.929

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono anche ai corrispettivi da contratti di servizio con il Comune di Viareggio per la gestione del SIGI e della riscossione sanzioni, rispettivamente per euro 19.945 e euro 86.493. La Convenzione stipulata con I-CARE per il servizio SIGI cuba un importo di euro 35.000. Tra gli altri ricavi e proventi figurano altresì 161.570 euro relativi a ricavi per manutenzione svolte per conto del Comune di Viareggio in attuazione della Delibera di GC n. 372/201, oltre ad euro 168.126 originati da convenzione con Gaia Spa per interventi di manutenzione stradale nell'ambito di lavori ricompresi sulla rete acqua-fognatura.

Incrementi per capitalizzazione costi

Nella voce sono stati imputati euro 99.706 in contropartita della capitalizzazione tra le immobilizzazioni immateriali dei costi di esercizio relativi al progetto di ricerca e sviluppo DIGIMOVER già richiamato nel capitolo sulle immobilizzazioni.

Costi della produzione

Saldo al 31.12.2018	Euro (unità)	5.423.205
Saldo al 31.12.2017	Euro (unità)	4.900.260
Variazioni	Euro (unità)	<u>522.945</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	9.785	30.457	-20.672
Servizi	3.159.080	3.161.516	-2.436
Godimento di beni di terzi	51.965	55.842	-3.877
Salari e stipendi	1.031.058	1.020.473	10.585
Oneri sociali	320.435	325.529	-5.094
Trattamento di fine rapporto	77.802	84.736	-6.934
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	60.947	--	60.947
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	92.527	74.208	18.319
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.966	21.304	-3.338
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	76.108	-76.108
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	374.864	--	374.864
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	226.776	50.087	176.689
	5.423.205	4.900.260	522.945

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2018	Euro (unità)	-16.157
Saldo al 31.12.2017	Euro (unità)	67.604
Variazioni	Euro (unità)	<u>-83.761</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	36	45	-9
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	67.559	-67.559
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	16.193	--	16.193
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-16.157	67.604	-83.761

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	16.193
Totale	16.193

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Svalutazioni

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Di partecipazioni	--	--	--
Di immobilizzazioni finanziarie	--	--	--
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	81.789	--	81.789
	81.789	--	81.789

La svalutazione si riferisce a rettifiche di valore dei titoli iscritti nell'attivo circolante, operate sulla base del valore di mercato alla data del 31.12.2018.

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

Non sono stati rilevati costi o ricavi di entità o incidenza eccezionali nei termini delineati al punto 13 dell'art. 2427 c.c. ad eccezione di sopravvenienza passive per alcune cause su sinistri staradali definite con esito sfavorevole nel corso del 2018, imputate tra gli oneri diversi di gestione per euro 166.139.

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

Stante questa impostazione, l'Oic non ha ancora indicato i principi atti a qualificare il singolo elemento come eccezionale e quindi da indicare obbligatoriamente nella nota integrativa. A questo proposito si evidenzia infatti che nell'Oic n. 12, a pagina 64, è indicato che tali problematiche sono ancora in corso di approfondimento.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2018	Euro	53.579
	(unità)	
Saldo al 31.12.2017	Euro	58.554
	(unità)	
Variazioni	Euro	-4.975
	(unità)	

Imposte	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Imposte correnti:	137.060	76.820	60.240
IRES	108.331	64.880	
IRAP	28.729	11.940	
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	-83.481	-18.266	-65.215
IRES	-83.481	-18.226	
IRAP			
Imposte sostitutive			
	53.579	58.554	-4.975

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	78.549	18.852
Onere fiscale teorico (24%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	374.864	89.967
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	27.026	6.486
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	24.991	5.998
Imponibile fiscale	451.378	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		108.331

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	176.495	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.991.808	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,90%)		84.564
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Cuneo fiscale	-1.431.655	-55.835
Imponibile IRAP	736.646	
IRAP corrente per l'esercizio		28.729

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate anni precedenti			Imposte anticipate 2018			Saldo credito per imposte anticipate 2018		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)
Svalutazione crediti civile> fiscale	398.680	24%	95.683	-27.026	24%	-6.486	371.654	24%	89.19
Svalutazione int. aggio				24.864	24%	5.967	24.864	24%	5.967
Accantonamento rischi su sinistri				350.000	24%	84.000	350.000	24%	84.00
Totale	398.680	24%	95.683	347.838	24%	83.481	746.518	24%	179.16

Nota integrativa, rendiconto finanziario**Rendiconto finanziario al 31.12.2018****Valori espressi in EURO (unità) - Calcolo con Metodo Indiretto**

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	24.970
Imposte sul reddito	53.579
Interessi passivi/(interessi attivi)	16.157
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	94.706
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	452.666
Ammortamenti delle immobilizzazioni	110.493
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	82.116
Altre rettifiche per elementi non monetari	(99.706)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	545.569
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	454
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(254.261)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(376.040)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.948)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	137.907
Altre variazioni del capitale circolante netto	180.598
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(325.291)
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(16.157)
(Imposte sul reddito pagate)	0
Dividendi incassati	0
Utilizzo dei fondi	(30.874)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(47.031)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	267.952
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	(7.006)
(Investimenti)	(7.006)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	(409.963)
(Investimenti)	(409.963)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(416.969)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
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)	0
	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	(149.017)
	Disponibilità liquide al 1 gennaio	1.983.567
	Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.834.549

Commento al rendiconto finanziario

La diminuzione della liquidità è dovuta essenzialmente agli investimenti per la realizzazione del parcheggio in Loc. Cosci e all'incremento dei crediti vantati nei confronti del Comune di Viareggio per convenzioni SIGI e sanzioni amministrative (IV trimestre 2018) e convenzione SIGI con I-CARE che nel corso del 2018 non ha provveduto a saldare quanto dovuto per euro 35.000. In conformità al dettato dell'OIC n. 11 e degli art. 6 e 14 del D.lgs. n. 175/16, ad integrazione di quanto riportato nella relazione sulla gestione e in quella sul governo societario, si precisa che 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 della permanere delle condizioni di equilibrio finanziario anche in proiezione per i prossimi 12 mesi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	13
Altri dipendenti	19
Totale Dipendenti	32

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.944	31.721

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.057
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.057

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2018: 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 2018 la società ha avuto rapporti con parti correlate, in conformità a quanto stabilito nel contratto di servizio vigente, per euro 1.839.093, a normali condizioni di mercato, definite ad esito della gara a doppio oggetto bandita dal Comune di Viareggio per la scelta del partner industriale aggiudicata nel corso del 2012. Nell'ambito dei rapporti con parti correlate la società ha sostenuto altresì spese per euro 166.201, 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 2018 ha conseguito ricavi per euro 19.945 e per euro 86.493, relativi a due convenzioni stipulate con il Comune di Viareggio rispettivamente inerenti il servizio SIGI e quello sanzioni amministrative.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono stati rilevati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio per i quali, ai sensi dell'articolo 2435-bis del codice civile e secondo quanto previsto dall'OIC n. 29 par. 59 e ss., la nota integrativa deve fornire le informazioni richieste dall'articolo 2427 comma 1, numero 22 quater) del codice civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 24.970, con la finalità di patrimonializzare la Società anche in vista di futuri investimenti, proponiamo all'Assemblea dei soci di:

- accantonare gli utili a riserva straordinaria.

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
Eugenio Vassalle

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Viareggio, 29 maggio 2019