

# MO.VER. S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.943.944	2.043.998
II - Immobilizzazioni materiali	1.275.077	854.204
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.219.021	2.898.202
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.391.432	1.140.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	183.700	188.613
Totale crediti	1.575.132	1.329.487
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	1.950.000
IV - Disponibilità liquide	3.560.085	1.423.717
Totale attivo circolante (C)	5.135.217	4.703.204
D) Ratei e risconti	36.768	37.265
<b>Totale attivo</b>	<b>8.391.006</b>	<b>7.638.671</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	927.789	927.789
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	1.773.522
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	63.681	55.339
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	612.085	453.598
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	22.625	166.830
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.399.702	3.377.078
B) Fondi per rischi e oneri	415.000	89.522
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	717.168	653.719
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.033.976	1.618.777
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.631.876	1.718.299
Totale debiti	3.665.852	3.337.076
E) Ratei e risconti	193.284	181.276
<b>Totale passivo</b>	<b>8.391.006</b>	<b>7.638.671</b>

# Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.940.361	5.128.770
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
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	2.479.064	3.122.757
Totale altri ricavi e proventi	2.479.064	3.122.757
Totale valore della produzione	8.419.425	8.251.527
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.678	5.170
7) per servizi	6.355.200	6.620.184
8) per godimento di beni di terzi	54.457	53.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.067.740	938.773
b) oneri sociali	289.369	291.061
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.114	70.844
c) trattamento di fine rapporto	75.114	70.844
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.432.223	1.300.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	137.855	134.707
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100.054	102.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.801	32.449
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	137.855	134.707
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	350.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	31.738	23.612
Totale costi della produzione	8.368.151	8.138.210
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.274	113.317
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	30.018	13.174
Totale proventi diversi dai precedenti	30.018	13.174
Totale altri proventi finanziari	30.018	13.174
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	564	80
Totale interessi e altri oneri finanziari	564	80
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29.454	13.094
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	80.728	126.411
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.190	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	4.913	(40.419)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.103	(40.419)

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.625	166.830
------------------------------------	--------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.625	166.830
Imposte sul reddito	58.103	(40.419)
Interessi passivi/(attivi)	(29.454)	(13.094)
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	51.274	113.317
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	425.114	70.844
Ammortamenti delle immobilizzazioni	137.855	134.707
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	562.969	205.551
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	614.243	318.868
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(50.291)	48.114
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	344.000	(195.997)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	497	(138)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.008	29.623
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(241.554)	236.223
Totale variazioni del capitale circolante netto	64.660	117.825
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	678.903	436.693
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	29.454	13.094
(Imposte sul reddito pagate)	(27.127)	39.546
(Utilizzo dei fondi)	(36.187)	(421.916)
Totale altre rettifiche	(33.860)	(369.276)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	645.043	67.417
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(458.674)	(81.605)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(51.418)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(86.422)
Disinvestimenti	1.950.000	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.491.326	(219.445)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.136.368	(152.027)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.411.191	1.565.042
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.526	10.702
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.423.717	1.575.744
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.550.305	1.411.191
Assegni	9.780	0
Danaro e valori in cassa	0	12.526
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.560.085	1.423.717

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	5.890.070	5.176.884
Altri incassi	2.284.207	3.366.076
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	337.322	(201.167)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(6.409.657)	(6.674.043)
(Pagamenti al personale)	(1.357.109)	(1.229.834)
(Altri pagamenti)	(15.694)	(423.139)
(Imposte pagate sul reddito)	(27.127)	39.546
Interessi incassati/(pagati)	29.454	13.094
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>645.043</b>	<b>67.417</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(458.674)	(81.605)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(51.418)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	(86.422)
Disinvestimenti	1.950.000	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>1.491.326</b>	<b>(219.445)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>2.136.368</b>	<b>(152.027)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.411.191	1.565.042
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	12.526	10.702
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.423.717</b>	<b>1.575.744</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.550.305	1.411.191
Assegni	9.780	0
Danaro e valori in cassa	0	12.526
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>3.560.085</b>	<b>1.423.717</b>

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

### **Commento al rendiconto finanziario**

L'incremento della liquidità è correlato essenzialmente al disinvestimento delle attività finanziarie in fondi, iscritte in precedenza nell'attivo circolante, avvenuto a fine 2024 e canalizzato sul conto corrente. Inoltre, tale incremento ha scontato in positivo il miglioramento dell'EBITDA dovuto all'aumento dei ricavi di esercizio. Possiamo affermare che, in conformità a quanto prevede l'OIC n. 11, al combinato disposto degli art. 6 e 14 del D.lgs. n. 175/16, al Codice della Crisi di impresa e all'art. 2086 c.c., ad integrazione di quanto riportato nella relazione sulla gestione e in quella sul governo societario, la liquidità risulta adeguata ai fabbisogni e il flusso delle entrate si conferma in grado di far fronte senza alcuna criticità ai debiti, a conferma del permanere delle condizioni di equilibrio finanziario.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

---

Signori Azionisti,

il presente bilancio al 31.12.2024, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio al netto delle imposte pari a Euro 22.625.

### **Attività svolte**

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, in osservanza comunque a quanto previsto negli OIC vigenti, ad eccezione di quelli utilizzati per la valutazione dei titoli non immobilizzati che è stata effettuata non più a valore di mercato bensì al valore di iscrizione in conformità all'art. 20 quater D.l. n. 119/18, data l'insussistenza dell'ipotesi di perdita durevole alla luce confermata dal risultato positivo del mercato stesso alla data di chiusura del bilancio. Non si tratta comunque di un cambiamento di principi contabili dal momento che l'OIC 20 ha recepito la suddetta normativa.

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

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

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

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

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

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

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

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

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

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

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e 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 e altri beni: 15%
- attrezzature: 15%

- macchine d'ufficio elettroniche: 10%

- automezzi, bici: 25%

L'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come modificato in sede di conversione dall'art. 1 della L. 126/2020, ha previsto la possibilità di derogare, nell'anno 2020, all'art. 2426, comma 2 del c.c., in quanto è stata concessa la possibilità di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e delle immobilizzazioni immateriali. Tale possibilità è stata estesa anche agli anni 2021 e 2022, con la legge di conversione del Decreto Sostegni Ter, e anche all'annualità 2023 con il D.L. n. 198/2022. La società non si è avvalsa di tale possibilità, anche al fine di favorire la comparabilità dei bilanci.

### **Crediti**

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

### **Rimanenze**

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

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

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

### **Fondo TFR**

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

### **Imposte sul reddito**

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

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **Componenti straordinari**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Altre informazioni**

### **Continuità di impresa**

---

Rispetto alle informazioni sulle prospettive 2025 delle dinamiche economico finanziarie, ad oggi, non vi sono elementi per ritenere necessaria una revisione del budget, del piano economico e di quello finanziario i quali confermano l'assenza di rischi di crisi di impresa e il mantenimento dei presupposti per la continuità aziendale come previsto dall'art. 2086 c.c. e dall'OIC 11.

La Società ha preso in esame il contesto e le sue prospettive di evoluzione con tanto di proiezioni contenute nei documenti di programmazione 2025 e nel relativo piano economico. Si rinvia alla Relazione sulla Gestione e a quella sul governo societario per i dettagli delle analisi.

La liquidità prospettica risulta adeguata ai fabbisogni e il flusso delle entrate si conferma in grado di far fronte senza alcuna criticità ai debiti, a conferma del permanere delle condizioni di equilibrio finanziario in proiezione 2025. A questo riguardo si precisa infatti che il calcolo del DSCR effettuato sui dati del budget 2025 risulta abbondantemente maggiore di 1 e pertanto il dato conferma quanto sopra.

Nel corso del 2025, come già avvenuto nel 2024, la società aggiornerà un piano finanziario mensilizzato proiettato a 24 mesi, allineato al piano economico che copre una durata triennale, monitorato con la verifica su situazioni trimestrali (comparate con gli stessi periodi dell'esercizio precedente) degli indicatori previsti dal Codice della Crisi e aggiornato con cadenza annuale (tranne il caso di alert che rendessero necessario l'aggiornamento in corso di esercizio), per assicurare il controllo prospettico "rolling". Al fine anche di dare evidenza degli adeguati assetti richiesti dall'art. 2086 la società, nella Relazione sul governo societario individua e descrive gli strumenti del sistema integrato per la prevenzione della crisi di impresa sopra richiamati e applica con cadenza annuale apposite check list per la verifica dell'adeguatezza nel tempo.

In definitiva, la Direzione ha pertanto simulato degli scenari e in definitiva possiamo affermare che sussistono allo stato attuale i presupposti di continuità, senza doversi rilevare incertezze rispetto alle previsioni di budget 2025.

Detta proiezione si è basata sul mancato ricorso al sistema bancario per esigenze di liquidità e la sua attendibilità sconta in positivo il fatto che risulta sempre possibile, in casi di necessità, limitare i lavori di manutenzione stradale finanziati con i proventi della gestione della sosta entro l'importo di 1.500.000 euro, così stabilito come minimo contrattuale nei rapporti con il partner privato.

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

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

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

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

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.440.328	1.732.986	-	4.173.314
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396.330	878.782		1.275.112
Valore di bilancio	2.043.998	854.204	0	2.898.202
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	458.674	-	458.674
Ammortamento dell'esercizio	100.054	37.801		137.855
Totale variazioni	(100.054)	420.873	-	320.819
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.440.328	2.191.659	-	4.631.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	496.384	916.582		1.412.966
Valore di bilancio	1.943.944	1.275.077	0	3.219.021

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	27.206	-	-	-	2.413.122	2.440.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	21.636	-	-	-	374.694	396.330
Valore di bilancio	0	0	5.570	0	0	0	2.038.428	2.043.998
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	3.421	-	-	-	96.633	100.054
Totale variazioni	-	-	(3.421)	-	-	-	(96.633)	(100.054)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	27.206	-	-	-	2.413.122	2.440.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	25.057	-	-	-	471.327	496.384
Valore di bilancio	0	0	2.149	0	0	0	1.941.795	1.943.944

#### Immobilizzazioni materiali

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	719.869	45.740	631.987	335.389	-	1.732.986
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.595	4.898	591.715	272.573	-	878.782
<b>Valore di bilancio</b>	710.274	40.842	40.272	62.816	0	854.204
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	416.397	-	-	3.419	584.348	458.674
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	6.861	8.696	22.244	-	37.801
<b>Altre variazioni</b>	(545.490)	-	-	-	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(129.093)	(6.861)	(8.696)	(18.825)	584.348	420.873
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	590.776	45.740	631.987	338.808	584.348	2.191.659
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.595	11.759	600.411	294.817	-	916.582
<b>Valore di bilancio</b>	581.181	33.981	31.576	43.991	584.348	1.275.077

Risultano presenti immobilizzazioni in corso e acconti pari a euro 584.348 riferite all'acquisto della nuova sede della società in Via Battisti per la quale sono in corso lavori di ristrutturazione. Pertanto al 31.12.2024 il bene non risulta pronto all'uso. Tra gli incrementi di fabbricati, si evidenzia l'acquisto del fabbricato Ex Telecom per euro 291.478.

Tra gli incrementi di terreni si evidenzia il valore del terreno dove si trova l'immobile dell Ex Telecom, che è stato scorporato dal costo di acquisto del fabbricato per euro 124.919.

## 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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.251	50.291	65.542	65.542	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	750.403	214.770	965.173	965.173	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	27.042	(2.019)	25.023	25.023	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	188.613	(4.913)	183.700		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	348.178	(12.484)	335.694	335.694	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.329.487</b>	<b>245.645</b>	<b>1.575.132</b>	<b>1.391.432</b>	<b>0</b>

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

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

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 c.c.
Saldo al 31.12.2023	8.802
Utilizzo nell'esercizio	8.802
stanziamenti dell'esercizio	24.522
Saldo al 31.12.2024	24.522

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

La stima ha riguardato le possibili perdite per situazioni di inesigibilità relative al complesso dei crediti esposti in bilancio.

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

In particolare il fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2024, a fronte di crediti verso rivenditori ritenuti inesigibili e stralciati.

E' stato inoltre stanziato nel 2024 un fondo rischi su crediti commerciali verso clienti diversi per l'importo di euro 24.522

### Crediti Tributari

I crediti tributari si riferiscono a crediti di imposta per acquisto di beni strumentali pari a euro 2.630 e credito IRES pari a euro 22.077

### Crediti per imposte anticipate

Il saldo delle imposte anticipate al 31.12.2024 è pari ad euro 183.700. Tale importo tiene conto dello storno di attività per imposte anticipate pari ad euro 94.565, dovuto all'utilizzo del fondo rischi. Inoltre sono stati rilevati crediti per imposte anticipate pari a euro 89.652 a copertura dello stanziamento di fondi rischi il cui accantonamento è non deducibile.

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

### Crediti diversi

L'ammontare, pari ad euro 335.694, è originato essenzialmente da crediti verso la società di scassetamento, crediti bancari, app per la vendita di titoli di sosta, crediti per spese legali che la società deve riscuotere ad esito di cause giudiziarie vinte e credito nei confronti di un privato "Del Sordo Daniela" a seguito di causa vinta.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	65.542	65.542
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	965.173	965.173
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.023	25.023
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.700	183.700
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	335.694	335.694
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.575.132</b>	<b>1.575.132</b>

## 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	1.950.000	(1.950.000)	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.950.000</b>	<b>(1.950.000)</b>	<b>0</b>

Le attività finanziarie riferite 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, sono state alineate.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.411.191	2.139.114	3.550.305
Assegni	0	9.780	9.780
Denaro e altri valori in cassa	12.526	(12.526)	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.423.717</b>	<b>2.136.368</b>	<b>3.560.085</b>

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	21	12	33
Risconti attivi	37.244	(509)	36.735
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>37.265</b>	<b>(497)</b>	<b>36.768</b>

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

## RISCONTI ATTIVI

La parte più rilevante dei risconti attivi si riferisce a premi assicurativi per euro 19.389, noleggio telecamere per euro 5.334 e a assistenza software per euro 8.936.

Il resto dei risconti attivi è composto da piccoli importi riconducibili essenzialmente a utenze, fitti passivi, noleggi e acquisto materiale di consumo.

## 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	55.339	8.342	-		63.681
Riserve statutarie	0	-	-		0
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	453.597	158.488	-		612.085
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
<b>Totale altre riserve</b>	453.598	158.488	1		612.085
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	166.830	-	166.830	22.625	22.625
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.377.078</b>	<b>166.830</b>	<b>166.831</b>	<b>22.625</b>	<b>3.399.702</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	927.789	CAPITALE	B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE	A,B,C
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	63.681	UTILE	B
Riserve statutarie	0		
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	612.085	UTILE	A,B,C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	0		
<b>Totale altre riserve</b>	612.085		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		

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

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

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	0

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	89.522	89.522
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	350.000	-
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	24.522	-
<b>Totale variazioni</b>	-	-	-	325.478	325.478
Valore di fine esercizio	0	0	0	415.000	415.000

Il fondo rischi ed oneri è così composto:

#### FONDO RISCHI SU SINISTRI STRADALI

**La società ha mantenuto in bilancio uno stanziamento di un fondo rischi per euro 50.000 a fronte di contenziosi per sinistri stradali che possano chiudersi con esito sfavorevole.**

Sulla base delle indicazioni contenute dall'Oic 31 solo nel caso di passività probabili il fondo rischi va stanziato in bilancio e la società, vista la complessità a valutare sotto il profilo giuridico le probabilità concrete di soccombenza, ha ritenuto prudente preservare un fondo rischi di 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. Tutto ciò sebbene la problematica sia in via di risoluzione tanto che detto fondo è stato ridotto in misura consistente.

#### ALTRI FONDI RISCHI

Sono stati accantonati già in passato, per il principio della prudenza, 15.000 euro per spese legali da recuperare a seguito di sinistri stradali per i quali la società ha ottenuto sentenze favorevoli.

Sono stati inoltre stanziati al 31.12.2024:

- fondi rischi per euro 150.000 per lavori di ristrutturazione che avranno un costo maggiore di quello previsto sebbene al 31.12.24 non sia quantificabile in modo certo l'importo, in parte di competenza del 2024, in quanto ciò sarà possibile, con precisione, a rendicontazione finale di fine lavori.

- fondi rischi per euro 200.000 per bonifiche ambientali, demolizioni e ripristini dei luoghi relativi all'immobile ex Telecom acquistato a fine 2024 che accoglie la stima degli oneri relativi a tali interventi per cui ad oggi non c'è certezza dell'importo da sostenere.

Trattasi in entrambi i casi di fondi che per gli OIC potrebbero anche avere le caratteristiche dei fondi oneri futuri dal momento che la spesa è tendenzialmente certa ma la società ha ritenuto di considerarli comunque fondi rischi in mancanza di documentazione formale che attesti tale certezza.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	653.719
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	75.114
Utilizzo nell'esercizio	3.936
Altre variazioni	(7.729)
<b>Totale variazioni</b>	63.449
Valore di fine esercizio	717.168

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e dei versamenti per risoluzione dei rapporti di lavoro corrisposti nel corso dell'esercizio nonché della parte imputata a previdenza complementare e imposizione fiscale.

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

## **Debiti**

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	-	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.220.516	344.000	1.564.516	1.564.516	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	1.848.041	(79.730)	1.768.311	136.435	1.631.876	1.199.761
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	50.806	30.976	81.782	81.782	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.499	964	44.463	44.463	0	-
Altri debiti	174.214	32.566	206.780	206.780	0	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.337.076</b>	<b>328.776</b>	<b>3.665.852</b>	<b>2.033.976</b>	<b>1.631.876</b>	<b>1.199.761</b>

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.564.516	1.564.516
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	1.768.311	1.768.311
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	81.782	81.782
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.463	44.463
Altri debiti	206.780	206.780
<b>Debiti</b>	<b>3.665.852</b>	<b>3.665.852</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>3.665.852</b>	<b>3.665.852</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.564.516	1.564.516
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	1.768.311	1.768.311
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	81.782	81.782
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.463	44.463
Altri debiti	206.780	206.780
<b>Totale debiti</b>	<b>3.665.852</b>	<b>3.665.852</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.120	3.505	11.625
Risconti passivi	173.156	8.503	181.659
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>181.276</b>	<b>12.008</b>	<b>193.284</b>

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

L'importo dei risconti passivi si riferisce principalmente:

**- a ricavi per abbonamenti e autorizzazioni alla sosta emessi e contabilizzati a fine 2024 ma in quota parte di competenza del 2025, per euro 177.131.**

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

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31.12.2024	Euro (unità)	8.419.425
Saldo al 31.12.2023	Euro (unità)	8.251.528
Variazioni	Euro (unità)	<u>167.898</u>

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.940.361	5.128.770	811.591
Variazioni rimanenze prodotti	--	---	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	2.479.065	3.122.758	-643.693
	<u>8.419.425</u>	<u>8.251.528</u>	<u>167.898</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)	5.940.361
<b>Totale</b>	<b>5.940.361</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.940.361
<b>Totale</b>	<b>5.940.361</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono essenzialmente:

- Ai corrispettivi da contratti di servizio con il Comune di Viareggio per la riscossione sanzioni per euro 65.574.
- Tra gli altri ricavi e proventi figurano altresì euro 2.411.517 relativi a ricavi per manutenzione svolte per conto del Comune di Viareggio in attuazione della Delibere e determine comunali.

I contributi in conto impianti ammontano ad euro 1.554 e sono relativi ai crediti di imposta spettanti per l'acquisto di beni strumentali.

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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Euro (unità)	8.368.151
Saldo al 31/12/2023	Euro (unità)	8.138.210
Variazioni	Euro (unità)	<u>229.941</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	6.678	5.170	1.508
Servizi	6.355.200	6.620.184	-264.984
Godimento di beni di terzi	54.457	53.859	598
Salari e stipendi	1.067.740	938.773	128.967
Oneri sociali	289.369	291.061	-1.692
Trattamento di fine rapporto	75.114	70.844	4.270
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	100.054	102.258	-2.204
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.801	32.449	5.352
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	350.000	--	350.000
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	31.738	23.612	8.126
	<u>8.368.151</u>	<u>8.138.210</u>	<u>229.941</u>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Euro (unità)	29.874
Saldo al 31/12/2023	Euro (unità)	13.094
Variazioni	Euro (unità)	<u>16.780</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2024</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--

Proventi diversi dai precedenti	30.018	13.174	16.844	
---------------------------------	--------	--------	--------	--

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

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

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

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

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	53.190	--	53.190
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite, anticipate:</b>	4.913	-40.419	45.332
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
	58.103	-40.419	98.522

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	80.728	19.375
Onere fiscale teorico (24%)		
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	373.550	89.652

<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	- 403.597	- 96.863
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	30.168	7.240
Imponibile fiscale	80.849	19.404
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	50.855	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.782.223	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,90%)	1.833.078	71.490
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	- 136.408	
<b>Cuneo fiscale</b>	1.103.168	
Imponibile IRAP	866.318	
IRAP corrente per l'esercizio	33.786	

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate anni precedenti			Imposte anticipate 2024			Saldo credito per imposte anticipate 2024		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)
Svalutazione crediti civile> fiscale	8.802	24	2.112	14.748	24	3.540	23.550	24	5.652
Accantonam. oneri futuri	39.522	24	9.485	326.478	24	78.355	366.000	24	87.840
Accantonamento rischi su sinistri	50.000	24	12.000				50.000	24	12.000

Perdite fiscali	687.567	24	165.016	-361.698	24	86.808	325.869	24	78.208
<b>TOTALE</b>	<b>785.891</b>		<b>188.614</b>	<b>-20.472</b>		<b>-4913</b>	<b>765.419</b>		<b>183.700</b>

La riduzione delle imposte anticipate è dovuta:

- all'utilizzo per perdite fiscali esercizi precedenti per euro 86.808
- all'utilizzo per fondo svalutazione crediti e altri fondi rischi per euro 7.758

Sono state stanziaste imposte anticipate al 31.12.2024 per un totale :

- su fondi rischi per euro 150.000 per lavori di ristrutturazione che avranno un costo maggiore di quello previsto.
- su fondi rischi per euro 200.000 per bonifiche e demolizioni dell'immobile ex Telecom acquistato nel corso del 2024 per cui ad oggi non c'è certezza dell'importo da sostenere
- su fondi rischi su crediti per euro 24.522

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	20

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	85.000	20.786

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.800

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

#### **Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2024: 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 2024 la società ha avuto rapporti con parti correlate, in conformità a quanto stabilito nei contratti di servizio vigenti, 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.

Detti rapporti si sostanziano, tutti, in interventi ricompresi nella manutenzione stradale e sulla segnaletica verticale e orizzontale.

In particolare, nel corso del 2024, la società ha svolto lavori di manutenzione stradale per conto del Comune di Viareggio per euro 2.057.678 e realizzato analoghi interventi attraverso il Partner privato per euro 4.449.418.

Sempre nell'ambito dei rapporti con parti correlate si evidenzia che la società nel corso del 2024 la società ha conseguito ricavi per euro 65.574 relativi a una convenzione stipulata con il Comune di Viareggio per la gestione delle sanzioni amministrative da parte di Mover.

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

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

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

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

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 22.625 proponiamo all'Assemblea dei soci di:

- accantonare Euro 1.131 (5% dell'utile) a riserva legale
- accantonare la parte restante a riserva straordinaria

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Roberto Bucciarelli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Viareggio, 26 marzo 2025