

MO.VER. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.129.375	2.201.188
II - Immobilizzazioni materiali	682.869	685.732
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.812.244	2.886.920
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.811	959
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.892	745.002
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	621.892	745.002
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.936.076	0
IV - Disponibilità liquide	1.877.298	3.758.528
Totale attivo circolante (C)	4.437.077	4.504.489
D) Ratei e risconti	24.939	29.536
Totale attivo	7.274.260	7.420.945
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	30.401	27.359
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	216.101	158.316
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	87.205	60.828
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.035.018	2.947.814
B) Fondi per rischi e oneri	87.799	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	448.730	492.873
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.356.715	1.576.322
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.323.257	2.387.095
Totale debiti	3.679.972	3.963.417
E) Ratei e risconti	22.741	16.841
Totale passivo	7.274.260	7.420.945

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.666.050	4.457.933
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	852	(389)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	852	(389)
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	95.994	48.065
Totale altri ricavi e proventi	95.994	48.065
Totale valore della produzione	4.762.896	4.505.609
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.831	27.611
7) per servizi	2.759.308	2.829.914
8) per godimento di beni di terzi	58.404	61.687
9) per il personale		
a) salari e stipendi	987.328	978.485
b) oneri sociali	352.919	330.209
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.493	74.195
c) trattamento di fine rapporto	75.493	74.195
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.415.740	1.382.889
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.342	108.311
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.657	73.111
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.685	35.200
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	156.417	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	253.759	108.311
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	87.799	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	42.153	20.437
Totale costi della produzione	4.635.994	4.430.849
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.902	74.758
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	2.196	10.682
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.196	10.682
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	44.083	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	44.083	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	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	46.279	10.682
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	14.145	411
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.145	411
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.134	10.271
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	13.924	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	13.924	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(13.924)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	145.112	85.029
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	135.324	24.203
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(77.417)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.907	24.203

21) Utile (perdita) dell'esercizio	87.205	60.828
------------------------------------	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti,

il presente bilancio al 31.12.2016, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari a Euro 87.204.

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 Scrl la quale è entrata nella compagine sociale con assemblea straordinaria del soci del 19 luglio 2012 ad esito di gara pubblica. Non sussistono tuttavia le condizioni statutarie e da patti parasociali previste dal Codice civile idonee a configurare l'assoggettamento all'attività di Direzione e Coordinamento mentre è in corso di approfondimento la verifica circa la presenza dei presupposti richiamati dall'art. 2 comma 1 lettera b) del D.lgs. n. 175/16.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; 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 e conseguentemente sono stati modificati anche gli schemi di stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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 2050) in conformità alle regole del diritto civile, ai principi contabili (OIC n. 24) e alla normativa fiscale di cui all'art. 103 comma 2 del TUIR.

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

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

Materiali

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

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

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

- mobili e arredi: 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 con riferimento all'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. In particolare di seguito viene fornita evidenza della riclassificazione operata delle voci appostate nel bilancio 2015 nell'area straordinaria:

Imputazione nel bilancio 2015	Imputazione nel bilancio 2016	Importo (Euro)
Sopravvenienze attive (E20)	Altri ricavi e proventi (A5)	10.543
Sopravvenienza passiva (E21)	Oneri diversi di gestione (B14)	1.165
Sopravvenienze passive (E21)	Costi per servizi (B7)	5.724

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	2.412.433	1.427.581	-	3.840.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(211.245)	(741.849)		(953.094)
Valore di bilancio	2.201.188	685.732	0	2.886.920
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	488	24.175	-	24.663
Riclassifiche (del valore di bilancio)	356	(2.353)	-	(1.997)
Ammortamento dell'esercizio	(72.657)	(24.685)		(97.342)
Totale variazioni	(71.813)	(2.863)	-	(74.676)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.413.277	1.449.403	-	3.862.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(283.902)	(766.534)		(1.053.436)
Valore di bilancio	2.129.375	682.869	0	2.812.244

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2016	Euro	2.129.375
	(unità)	
Saldo al 31.12.2015	Euro	2.201.188
	(unità)	
Variazioni	Euro	-71.813
	(unità)	

Nel corso dell'esercizio 2016, la Società ha operato alcuni riallineamenti tra libro cespiti e contabilità generale e conseguentemente effettuate riclassifiche dell'imputazione di alcuni beni all'interno della categoria 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	-	-	43.346	-	-	-	2.369.087	2.412.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(38.144)	-	-	-	(173.101)	(211.245)
Valore di bilancio	0	0	5.202	0	0	0	2.195.986	2.201.188
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	488	-	-	-	-	488

	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
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	356	356
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(1.818)	-	-	-	(70.838)	(72.657)
Totale variazioni	-	-	(1.330)	-	-	-	(70.483)	(71.813)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	43.835	-	-	-	2.369.442	2.413.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(39.963)	-	-	-	(243.939)	(283.902)
Valore di bilancio	0	0	3.872	0	0	0	2.125.503	2.129.375

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2016	Euro	682.869
	(unità)	
Saldo al 31.12.2015	Euro	685.732
	(unità)	
Variazioni	Euro	-2.863
	(unità)	

Nel corso dell'esercizio 2016, la Società ha operato alcuni riallineamenti tra libro cespiti e contabilità generale e conseguentemente effettuate riclassifiche dell'imputazione di alcuni beni all'interno della categoria 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	-	572.081	219.876	-	1.427.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.595)	0	(517.861)	(214.393)	-	(741.849)
Valore di bilancio	626.029	0	54.220	5.483	0	685.732
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.532	22.643	-	24.175
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	1.277	(3.630)	-	(2.353)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(20.214)	(4.471)	-	(24.685)
Totale variazioni	-	-	(17.405)	14.542	-	(2.863)
Valore di fine esercizio						
Costo	635.624	0	574.890	238.889	-	1.449.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.595)	-	(538.075)	(218.864)	-	(766.534)
Valore di bilancio	626.029	0	36.815	20.025	0	682.869

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

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	1.811
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	959
Variazioni	Euro (unità)	852

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	959	852	1.811
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	959	852	1.811

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	57.648	(26.918)	30.730	30.730	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	339.142	(118.037)	221.105	221.105	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	188.129	(163.444)	24.685	24.685	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	77.417	77.417		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	160.083	107.872	267.955	267.955	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	745.002	(123.110)	621.892	621.892	0

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

	<i>Fondo</i>
--	--------------

<i>Descrizione</i>	<i>svalutazione ex art. 2426 c.c.</i>
Saldo al 31.12.2015	166.155
Utilizzo nell'esercizio	0
stanziamenti dell'esercizio	156.417
Saldo al 31.12.2016	322.572

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

Il fondo è stato stimato per assicurare, in conformità del principio della prudenza, per la copertura dei rischi connessi ai crediti vantati nei confronti del Comune di Viareggio che nel corso del 2014 è entrato in stato di dissesto.

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 2016, relative al complesso dei crediti esposti in bilancio.

In particolare il fondo è stato stimato per tener conto dei rischi connessi allo stato di dissesto finanziario in cui versa il Comune di Viareggio che può verosimilmente impattare sui crediti vantati dalla società verso lo stesso Ente alla data di efficacia del dissesto ovvero al 31.12.2014, per un importo di euro 279.043 pari alla 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. Detta proposta fa seguito all'istanza di insinuazione al passivo presentata da Mo.Ver. S.p.A. per tutti i crediti aperti alla data del 31.12.2013 all'Organo di Liquidazione preposto alla determinazione della massa passiva e alla sua liquidazione.

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

Quanto allo stanziamento di euro 25.620 si riferisce a crediti commerciali il cui rischio di esigibilità è risultato probabile.

Crediti Tributari

Il saldo si riferisce quanto ad euro 9.346 a IRAP maturata nell'esercizio 2016 a seguito del calcolo delle imposte di competenza.

Crediti per imposte anticipate

Il saldo si riferisce quanto ad euro 77.417 a IRES calcolata in conformità all'OIC n. 25 su differenze temporanee destinate a riassorbirsi nel prossimo esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	30.730	30.730
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	221.105	221.105
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.685	24.685
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	77.417	77.417
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	267.955	267.955
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	621.892	621.892

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	1.936.076
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	<u>1.936.076</u>

	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	0	1.936.076	1.936.076
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	1.936.076	1.936.076

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 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 31.12.2016 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).

Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	1.877.298
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	3.758.528
Variazioni	Euro (unità)	<u>-1.881.230</u>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.751.976	(1.878.700)	1.873.276
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	6.552	(2.530)	4.022
Totale disponibilità liquide	3.758.528	(1.881.230)	1.877.298

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2016	Euro	24.939
	(unità)	
Saldo al 31.12.2015	Euro	29.536
	(unità)	
Variazioni	Euro	-4.597
	(unità)	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.536	(4.597)	24.939
Totale ratei e risconti attivi	29.536	(4.597)	24.939

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

Gli importi più rilevanti si riferiscono a canoni di assistenza software per euro 13.633, premi assicurativi per euro 9.036 e a fitti passivi per euro 1.318.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	3.035.018
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	2.947.814
Variazioni	Euro (unità)	<u>87.204</u>

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	27.359	3.042	-		30.401
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	158.316	57.786	-		216.102
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	0	-	1		(1)
Totale altre riserve	158.316	57.786	1		216.101
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	60.828	26.377	-	87.205	87.205
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.947.814	87.205	1	87.205	3.035.018

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTI	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Legenda utilizzi poste del patrimonio netto:

A: aumento di capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione ai soci

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	927.789	CAPITALE	B	927.789
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE		1.773.522
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	30.401	UTILI	B	30.401
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	216.102	UTILI	ABC	216.102
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	(1)	CAPITALE		-
Totale altre riserve	216.101			216.102
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	-			2.947.814
Quota non distribuibile				216.102
Residua quota distribuibile				2.731.712

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA DA ARROTONDAMENTI	(1)	CAPITALE

Descrizione	Importo	Origine / natura
Totale	(1)	

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

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	87.799
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	87.799

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

L'accantonamento è stato operato 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 (2050), ad essa funzionalmente correlato. Per Mo.Ver. coerentemente con i bilanci, le note integrative e i budget degli esercizi dal 2012 al 2015, il debito in questione diviene pertanto esigibile in modo dilazionato mediante quote correlate alla durata della concessione. Mo.Ver. ha risposto in modo formale alla messa in mora dell'OsL per l'aggio straordinario dovuto, ribadendo la predetta posizione in base alla quale nessun interesse è dovuto; pur tuttavia, nel rispetto del principio di prudenza, è stato appostato un fondo per il rischio connesso all'eventuale debenza di interessi al tasso legale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	492.873
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.184
Utilizzo nell'esercizio	(115.327)
Totale variazioni	(44.143)
Valore di fine esercizio	448.730

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	3.679.972
Saldo al 31.12.2015		3.963.417

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	1.891.142	3.672.927	3.679.972

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.092	2.092
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	843.081	843.081
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	2.452.628	2.452.628
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	147.605	147.605
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.441	45.441
Altri debiti	189.125	189.125
Totale debiti	3.672.927	3.679.972

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	420	5.112	5.532
Risconti passivi	16.421	(788)	17.209
Totale ratei e risconti passivi	16.841	5.900	22.741

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

L'importo si riferisce essenzialmente a ricavi per abbonamenti emessi e contabilizzati a fine 2016 ma in quota parte di competenza del 2017.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	4.762.896
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	4.505.609
Variazioni	Euro (unità)	<u>257.287</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)	4.666.050
Totale	4.666.050

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.666.050
Totale	4.666.050

Altri ricavi e proventi

	Importo 2015	Variazione	Importo 2016
Altri ricavi e proventi	48.065	47.929	95.994

Quanto all'importo di euro 79.900 gli altri ricavi e proventi si riferiscono a rettifiche di poste patrimoniali imputate negli esercizi precedenti che fino al bilancio 2016, secondo quanto previsto dall'allora vigente normativa, venivano riclassificate tra le sopravvenienze dell'area straordinaria.

Costi della produzione

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	4.635.994
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	4.430.849
Variazioni	Euro (unità)	<u>205.145</u>

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.831	27.611	-8.780
Servizi	2.759.308	2.829.914	-70.606
Godimento di beni di terzi	58.404	61.687	-3.283
Salari e stipendi	987.328	978.485	8.843
Oneri sociali	352.919	330.209	22.710
Trattamento di fine rapporto	75.493	74.195	1.298
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--

Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.657	73.111	-454
Ammortamento immobilizzazioni materiali	24.685	35.200	-10.515
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	156.417	--	156.417
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	87.799	--	87.799
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	42.153	20.437	21.716
	4.635.994	4.430.849	205.145

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	32.134
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	10.271
Variazioni	Euro (unità)	21.863

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	44.083	--	44.083
Proventi diversi dai precedenti	2.196	10.682	-8.486
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.145)	(411)	(13.734)
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	32.134	10.271	21.863

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	-13.924
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	-13.924

Svalutazioni

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Di partecipazioni	--	--	--
	--	--	--

Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	13.924	--	13.924
	13.924	--	13.924

La svalutazione è stata determinata dalla valutazione a valore di mercato al 31.12.2016 delle quote di fondi comuni di investimento appostati tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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.

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 31.12.2016	Euro (unità)	57.907
Saldo al 31.12.2015	Euro (unità)	24.203
Variazioni	Euro (unità)	<u>33.704</u>

Imposte	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	135.324	24.203	111.121
IRAP	116.515	15.612	100.903
Imposte sostitutive	18.809	8.591	10.218
Imposte anticipate:			
IRES	--	--	--
IRAP	-77.417	--	-77.417
Imposte sostitutive			
	<u>57.907</u>	<u>24.203</u>	<u>33.704</u>

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	145.112	39.906
Oneri fiscale 27,5%		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	244.216	67.159
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	34.365	9.450
Imponibile fiscale	423.693	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		116.515

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	126.902	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.799.939	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-89.261	
Onere fiscale teorico (%)	3.90%	71.666
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Cuneo fiscale	-1.355.293	-52.856
Imponibile IRAP	482.287	
IRAP corrente per l'esercizio		18.809

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 2016			Saldo credito per imposte anticipate 2016		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)
Svalutazione crediti civile > fiscale	0		0	244.216	24%	58.612	244.216	24%	58.612
Svalutazione crediti civile > fiscale relativo ad anni precedenti				78.356	24%	18.805	78.356	24%	18.805
Totale	0		0	322.572		77.417	322.572		77.417

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario al 31.12.2016

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

	2016	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	87.205	60.828
Imposte sul reddito	57.907	24.203
Interessi passivi/(interessi attivi)	-32.134	-10.271
(Dividendi)	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.997	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	114.975	74.760
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	163.292	74.195
Ammortamenti delle immobilizzazioni	97.342	108.311
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	13.924	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	274.558	182.506
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-852	388
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	26.918	4.330
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-240.446	-157.622
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	4.597	12.500
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	5.900	1.529
Altre variazioni del capitale circolante netto	29.519	426.085
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-174.364	287.210
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	32.134	10.271
(Imposte sul reddito pagate)	27.633	-47.533
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-133.560	-54.611
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-73.793	-91.873
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	141.376	452.603
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-24.175	-3.515
(Investimenti)	24.175	3.515
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-488	-6.002
(Investimenti)	488	6.002
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0

<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	-1.999.914	-86.423
(Investimenti)	1.999.914	86.423
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-2.024.577	-95.940
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	1.972	44
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-1	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.971	46
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-1.881.230	356.709
Disponibilità liquide al 1 gennaio	3.758.528	3.401.819
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.877.298	3.758.528

Commento al rendiconto finanziario

La riduzione di liquidità mostrata dal rendiconto finanziario è da attribuirsi essenzialmente al trasferimento, meglio descritto nei corrispondenti capitoli della presente Nota Integrativa, di disponibilità dal conto corrente ordinario a un fondo comune di investimento appostato tra le attività finanziarie a breve termine dell'attivo circolante. Non si tratta in definitiva di una effettiva riduzione di capacità finanziaria visto che le quote del predetto fondo sono smobilizzabili in qualsiasi momento.

Neutralizzando l'effetto dell'operazione suddetta emerge che la l'incremento di liquidità generata dalla gestione ammonta ad euro 54.846, pari alla differenza tra il decremento risultante dal rendiconto finanziario (1.881.230 euro) e la valorizzazione al 31.12.2016 delle attività finanziarie (1.936.076).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	17
Altri dipendenti	14
Totale Dipendenti	31

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	73.830	24.764

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.800

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2016: 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 della cessazione dell'affidamento oggetto della gara).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso del 2016 la società ha avuto rapporti con parti correlate, in conformità a quanto stabilito nel contratto di servizio, per euro 1.837.483, a normali condizioni di mercato, definite ad esito della gara a doppio oggetto bandita dal Comune di Viareggio per la scelta del partner industriale nel corso del 2012. Detti rapporti si sostanziano in interventi di manutenzione stradali e segnaletica.

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 87.204, 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, detratta la quota parte da destinare per legge a Riserva legale.

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”.