

**MO.VER. S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.071.764	2.129.375
II - Immobilizzazioni materiali	675.951	682.869
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.747.715	2.812.244
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.042	1.811
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.591	544.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	95.683	77.417
Totale crediti	562.274	621.892
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.950.327	1.936.076
IV - Disponibilità liquide	1.983.567	1.877.298
Totale attivo circolante (C)	4.497.210	4.437.077
D) Ratei e risconti	34.543	24.939
<b>Totale attivo</b>	<b>7.279.468</b>	<b>7.274.260</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	34.761	30.401
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	298.947	216.101
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	103.136	87.205
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.138.155	3.035.018
B) Fondi per rischi e oneri	87.799	87.799
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	496.747	448.730
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.296.736	1.356.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.236.835	2.323.257
Totale debiti	3.533.571	3.679.972
E) Ratei e risconti	23.196	22.741
<b>Totale passivo</b>	<b>7.279.468</b>	<b>7.274.260</b>

# Conto economico

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.815.864	4.666.050
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(769)	852
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(769)	852
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	179.251	95.994
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>179.251</b>	<b>95.994</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.994.346</b>	<b>4.762.896</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.457	18.831
7) per servizi	3.161.516	2.759.308
8) per godimento di beni di terzi	55.842	58.404
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.020.473	987.328
b) oneri sociali	325.529	352.919
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.736	75.493
c) trattamento di fine rapporto	84.736	75.493
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.430.738</b>	<b>1.415.740</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	95.512	97.342
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.208	72.657
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.304	24.685
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	76.108	156.417
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>171.620</b>	<b>253.759</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	87.799
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	50.087	42.153
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.900.260</b>	<b>4.635.994</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>94.086</b>	<b>126.902</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	45	2.196
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>45</b>	<b>2.196</b>
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	67.559	44.083
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	67.559	44.083
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
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>67.604</b>	<b>46.279</b>
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	0	14.145
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>14.145</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>67.604</b>	<b>32.134</b>
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
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	13.924
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>13.924</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>(13.924)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>161.690</b>	<b>145.112</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.820	135.324
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(18.266)	(77.417)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>58.554</b>	<b>57.907</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.136	87.205
------------------------------------	---------	--------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

---

Signori Azionisti,

il presente bilancio al 31.12.2017, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari a Euro 103.135,50.

### **Attività svolte**

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

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

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

### **Criteri di 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 31/12/2017 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.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.413.277	1.451.760	-	3.865.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(283.902)	(768.891)		(1.052.793)
Valore di bilancio	2.129.375	682.869	0	2.812.244
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	16.597	14.386	-	30.983
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(11.616)	-	(11.771)
Ammortamento dell'esercizio	(74.208)	(21.304)		(95.512)
Altre variazioni	-	11.616	-	11.771
Totale variazioni	(57.611)	(6.918)	-	(64.529)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.429.874	1.454.375	-	3.884.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(358.110)	(778.424)		(1.136.534)
Valore di bilancio	2.071.764	675.951	0	2.747.715

#### 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	-	-	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	-	8.393	-	-	-	8.204	16.597
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(3.097)	-	-	-	(71.111)	(74.208)
Totale variazioni	-	-	5.296	-	-	-	(62.907)	(57.611)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	52.227	-	-	-	2.377.647	2.429.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	(43.059)	-	-	-	(315.051)	(358.110)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0	9.168	0	0	0	2.062.596	2.071.764

## 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>						
Costo	635.624	-	573.617	242.519	-	1.451.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.595)	0	(536.802)	(222.494)	-	(768.891)
Valore di bilancio	626.029	0	36.815	20.025	0	682.869
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	661	13.725	-	14.386
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(11.616)	-	(11.616)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	(13.672)	(7.632)	-	(21.304)
Altre variazioni	-	-	-	11.616	-	11.616
Totale variazioni	-	-	(13.011)	6.093	-	(6.918)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	635.624	0	574.123	244.628	-	1.454.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.595)	-	(550.319)	(218.510)	-	(778.424)
Valore di bilancio	626.029	0	23.804	26.118	0	675.951

## Immobilizzazioni finanziarie

### Informazioni relative alle partecipazioni possedute

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

La Società non detiene partecipazioni né direttamente né indirettamente.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a titoli di sosta cartacei che la società acquista per la successiva rivendita. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.811	(769)	1.042
Acconti	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.811</b>	<b>(769)</b>	<b>1.042</b>

## 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	30.730	50.862	81.592	81.592	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	221.105	5.548	226.653	226.653	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.685	42.819	67.504	67.504	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	77.417	18.266	95.683		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	267.955	(177.113)	90.842	90.842	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>621.892</b>	<b>(59.618)</b>	<b>562.274</b>	<b>466.591</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.

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 31.12.2016	322.572
Utilizzo nell'esercizio	0
stanziamenti dell'esercizio	76.108
Saldo al 31.12.2017	398.680

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

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

La stima ha riguardato le possibili perdite per situazioni di inesigibilità non ancora manifestatesi alla data di chiusura dell'esercizio 2016, relative al complesso dei crediti esposti in bilancio.

In particolare il fondo è stato stimato:

- a fronte dei rischi connessi allo stato di dissesto finanziario in cui versa il Comune di Viareggio che potrebbe verosimilmente impattare sui crediti vantati dalla società verso lo stesso Ente alla data di efficacia del dissesto ovvero al 31.12.2014, per un importo di euro 281.426 per coprire la differenza tra quanto risulta tra i crediti di Mo. Ver. e l'importo che l'OSL ha inserito nella proposta di transazione formulata alla società; transazione che alla data di approvazione del presente bilancio da parte del Cda è sempre in via di definizione. Detta proposta fa

seguito all'istanza di insinuazione al passivo presentata da Mo.Ver. S.p.A. per tutti i crediti aperti alla data del 31.12.2013 all'Organo di Liquidazione preposto alla determinazione della massa passiva e alla sua liquidazione.

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

- Quanto allo stanziamento di euro 136.826 si riferisce a crediti iscritti nell'attivo circolante verso clienti e tra i crediti "diversi", riferiti questi a rivenditori di abbonamenti, il cui rischio di esigibilità è risultato possibile.

#### Crediti Tributari

Il saldo è composto essenzialmente da IRES ed IRAP maturate nell'esercizio 2017 a seguito del calcolo delle imposte di competenza, rispettivamente per euro 54.042 e euro 6.869.

#### Crediti per imposte anticipate

lo stanziamento 2017 pari ad euro 18.266, imputato ad incremento del saldo risultante al 31.12.2016, si riferisce ad IRES calcolata in conformità all'OIC n. 25 su differenze temporanee destinate a riassorbirsi nel prossimo esercizio applicate sugli accantonamenti appostati a fronte dei rischi su crediti per un importo di euro 76.108.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	81.592	81.592
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	226.653	226.653
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.504	67.504
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	95.683	95.683
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.842	90.842
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>562.274</b>	<b>562.274</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	1.936.076	14.251	1.950.327
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.936.076</b>	<b>14.251</b>	<b>1.950.327</b>

Le attività finanziarie si riferiscono all'acquisto di quote in fondi comuni di investimento obbligazionario Euro Governativo a breve termine, effettuato per ridurre i rischi connessi alla normativa sul Bail-in.

A questo proposito è opportuno evidenziare che il Consiglio dei Ministri ha recepito a fine 2015 la direttiva europea BRRD (Bank Recovery and Resolution Directive) che regola le crisi bancarie e quindi anche il cosiddetto "bail in".

Con il termine "bail in" (che si può tradurre in "salvataggio interno") si definisce la svalutazione di azioni e crediti e la loro conversione in azioni per assorbire le perdite e ricapitalizzare la banca in difficoltà (o una nuova entità che ne continui le funzioni essenziali).

Nel rischio "bail-in" sono ricomprese alcune passività tra cui i depositi di importo superiore a 100 mila euro (non protetti dal sistema di garanzia dei depositi) e quindi il Cda, nel corso del 2016, ha ritenuto di trasferire dai conti correnti di deposito ai predetti fondi comuni euro 1.950.000 dalle somme versate contestualmente alla privatizzazione a titolo di aumento capitale e sovrapprezzo, contrattualmente vincolate ad essere utilizzate quale leva finanziaria (equity) per la realizzazione di investimenti.

Come specificato nella circolare n. 12/17/C, la Banca d'Italia ha confermato infatti che le passività aventi ad oggetto le risorse liquide di un fondo comune di investimento (OICVM o FIA), affidate a un depositario sottoposto a risoluzione, non possano essere assoggettate a bail-in.

Il valore di bilancio al 31.12.2017 è corrispondente a quello nominale risultante al 31.12.2016, al netto di quello risultante dalla valutazione di mercato operata alla stessa data e imputata a conto economico nella voce D) 19).

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.873.276	103.848	1.977.124
<b>Assegni</b>	0	-	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.022	2.421	6.443
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.877.298	106.269	1.983.567

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

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	24.939	9.604	34.543
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	24.939	9.604	34.543

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 12.382, premi assicurativi per euro 18.220 e a fitti passivi per euro 1.318.

## 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		
Capitale	927.789	-		927.789
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.773.522	-		1.773.522
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	30.401	4.360		34.761
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	216.102	82.844		298.946
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)	2		1
Totale altre riserve	216.101	87.204		298.947
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	87.205	15.931	103.136	103.136
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.035.018</b>	<b>103.137</b>	<b>103.136</b>	<b>3.138.155</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTI	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	927.789	CAPITALE	B	927.789
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.773.522	CAPITALE		1.773.522
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	34.761	UTILI	B	30.401
Riserve statutarie	0			-
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	298.946	UTILI	ABC	298.946
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		-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>298.947</b>			<b>298.946</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Utili portati a nuovo	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
<b>Totale</b>	<b>-</b>			<b>3.035.018</b>
Quota non distribuibile				216.102
Residua quota distribuibile				2.818.916

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA DA ARROTONDAMENTI	1	CAPITALE
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	87.799	87.799

	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	87.799	87.799
Valore di fine esercizio	0	0	0	87.799	87.799

L'accantonamento è stato operato nel corso nel bilancio 2016 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 2016, 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. Nel corso del 2017 non ci sono stati sviluppi se non che è dibattuta nell'Ente socio di maggioranza la questione della titolarità del credito in capo all'OSL piuttosto che al Comune medesimo. Tale definizione non sarà indifferente dato che nel primo caso potrebbe essere perfezionata una transazione che ricomprenda sia debiti che crediti reciproci mentre nel secondo caso la partita andrebbe affrontata tenendo in considerazione anche i rischi concreti gravanti sulla capacità economica della società di sostenere l'onere della richiesta del Comune di Viareggio anche alla luce della normativa di cui all'art. 14 del D.lgs. n. 175/16.

Prima della redazione del presente bilancio la società ha incaricato un legale per l'approfondimento circa la sussistenza di rischi concreti rispetto alla richiesta degli interessi legali di cui sopra e il parere pro veritate ha confortato l'Organo di Amministrazione nel senso di non ritenerli dovuti. Dalchè nessun appostamento di ulteriori interessi è stato effettuato nel bilancio 2017.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	448.730
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	75.826
Utilizzo nell'esercizio	27.809
<b>Totale variazioni</b>	48.017
Valore di fine esercizio	496.747

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.

## 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	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	2.092	(2.092)	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	843.081	33.055	876.136	876.136	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 rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	2.452.628	(87.646)	2.364.982	128.147	2.236.835	1.804.720
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	147.605	(75.041)	72.564	72.564	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.441	31.933	77.374	77.374	0	-
Altri debiti	189.125	(46.610)	142.515	142.515	0	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.679.972</b>	<b>(146.401)</b>	<b>3.533.571</b>	<b>1.296.736</b>	<b>2.236.835</b>	<b>1.891.142</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 scadenza, 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
Debiti verso fornitori	876.136	876.136
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	2.364.892	2.364.982
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	72.564	72.564
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.374	77.374
Altri debiti	142.515	142.515
<b>Debiti</b>	<b>3.533.571</b>	<b>3.533.571</b>

### 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
<b>Ammontare</b>	<b>1.804.720</b>	<b>3.533.571</b>	<b>3.533.571</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	876.136	876.136
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	2.364.982	2.364.982
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	72.564	72.564
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.374	77.374
Altri debiti	142.515	142.515
<b>Totale debiti</b>	<b>3.533.571</b>	<b>3.533.571</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.532	1.713	7.245
Risconti passivi	17.209	(1.258)	15.951
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>22.741</b>	<b>455</b>	<b>23.196</b>

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 31.12.2017	Euro	4.994.346
	(unità)	
Saldo al 31.12.2016	Euro	4.762.896
	(unità)	
Variazioni	Euro	231.450
	(unità)	

### 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)	4.815.864
<b>Totale</b>	<b>4.815.864</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.815.864
<b>Totale</b>	<b>4.815.864</b>

### Altri ricavi e proventi

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Altri ricavi e proventi	179.251	95.994	83.257

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono anche ai corrispettivi da contratti di servizio per la gestione del SIGI e della riscossione sanzioni, rispettivamente per euro 29.167 e euri 66.689.

### Costi della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	4.900.260
	(unità)	
Saldo al 31.12.2016	Euro	4.635.994
	(unità)	
Variazioni	Euro	264.266
	(unità)	

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	30.457	18.831	11.626
Servizi	3.161.516	2.759.308	402.208
Godimento di beni di terzi	55.842	58.404	-2.562
Salari e stipendi	1.020.473	987.328	33.145
Oneri sociali	325.529	352.919	-27.390

Trattamento di fine rapporto	84.736	75.493	9.243
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	74.208	72.657	1.551
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.304	24.685	-3.381
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	76.108	156.417	-80.309
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	87.799	-87.799
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	50.087	42.153	7.934
	4.900.260	4.635.994	264.266

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2017	Euro (unità)	67.604
Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	32.134
Variazioni	Euro (unità)	35.470

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	45	2.196	-2.151
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	67.559	44.083	23.476
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	--	14.145	-14.145
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
<b>Totale</b>	<b>67.604</b>	<b>32.134</b>	<b>35.470</b>

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

## 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, circostanze queste non verificatesi nel caso di specie nel corso del 2017.

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 31.12.2017	Euro (unità)	58.554
Saldo al 31.12.2016	Euro (unità)	57.907
Variazioni	Euro (unità)	647

Imposte	Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	76.820	135.324	-58.504
IRES	64.880	116.515	-51.635
IRAP	11.940	18.809	-6.869
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite, anticipate:</b>	-18.266	-77.417	59.151
IRES	-18.266	-77.417	59.151
IRAP			
Imposte sostitutive			
	58.554	57.907	647

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	161.690	38.806
Oneri fiscali 24%		
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	76.108	18.266
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	32.538	7.809

Imponibile fiscale	270.336	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		64.881

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	94.086	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.506.000	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-34.611	
Onere fiscale teorico (3,9%)	3.90%	61.054.
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Cuneo fiscale	-1.383.302	-53.949
Imponibile IRAP	306.143	
IRAP corrente per l'esercizio		11.940

### 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 2017			Saldo credito per imposte anticipate 2017		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)
Svalutazione crediti civile > fiscale	244.216	24%	58.612	76.108	24%	18.266	320.324	24%	76.878
Svalutazione crediti civile > fiscale relativo ad anni precedenti	78.356	24%	18.805	-	-	-	78.356	24%	18.805
<b>Totale</b>	<b>322.572</b>	<b>24%</b>	<b>77.147</b>	<b>76.108</b>	<b>24%</b>	<b>18.266</b>	<b>398.680</b>	<b>24%</b>	<b>95.683</b>

**Nota integrativa, rendiconto finanziario****Rendiconto finanziario al 31.12.2017**

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

	2017	2016
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	103.136	87.205
Imposte sul reddito	58.554	57.907
Interessi passivi/(attivi)	-67.604	-32.134
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>94.086</b>	<b>112.978</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	84.736	163.292
Ammortamenti delle immobilizzazioni	95.512	97.342
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	13.924
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto</b>	<b>180.248</b>	<b>274.558</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circ.netto</b>	<b>274.334</b>	<b>387.536</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	769	-852
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-30.968	26.918
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	33.055	-240.446
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-9.604	4.597
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	455	5.900
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	74.685	29.519
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>68.392</b>	<b>-174.364</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>342.726</b>	<b>213.172</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	67.604	32.134
(Imposte sul reddito pagate)	-133.595	27.633
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-36.719	-133.560
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-102.710</b>	<b>-73.793</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>240.016</b>	<b>139.379</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-14.386	-21.822
Disinvestimenti	-14.386	-21.822
	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-16.597	-844
Disinvestimenti	-16.597	-844
	0	0

<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	<b>-100.673</b>	<b>-1.999.914</b>
(Investimenti)	-100.673	-1.999.914
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-131.656</b>	<b>-2.022.580</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-2.092	1.972
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	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>-2.091</b>	<b>1.971</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>106.269</b>	<b>-1.881.230</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.877.298</b>	<b>3.758.528</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.983.567</b>	<b>1.877.298</b>

### Commento al rendiconto finanziario

La crescita della liquidità coincide essenzialmente con il risultato economico di bilancio. Ciò evidenzia una buona capacità di generare liquidità attraverso la gestione. Il flusso delle entrate si attesta in grado di far fronte alle uscite a conferma della sussistenza delle condizioni di equilibrio finanziario.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	17
Altri dipendenti	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>31</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	70.668	30.858

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.375
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.375</b>

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

**Beni di terzi presso l'impresa al 31.12.2017: 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 2017 la società ha avuto rapporti con parti correlate, in conformità a quanto stabilito nel contratto di servizio, per euro 2.117.3113, 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 in interventi di manutenzione stradale e sulla segnaletica verticale e stradale.

### **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 103.136, 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".

Viareggio 15.05.2018