

# M.T. S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL CARPINO, 8 SANTARCANGELO DI ROMAGNA RN
Codice Fiscale	06907290156
Numero Rea	RN 274797
P.I.	02638260402
Capitale Sociale Euro	10.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MAGGIOLI SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAGGIOLI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.004	5.411
5) avviamento	125.457	149.958
7) altre	1.575	2.243
Totale immobilizzazioni immateriali	131.036	157.612
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	116.000	64.260
4) altri beni	139.587	113.475
Totale immobilizzazioni materiali	255.587	177.735
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1	1
b) imprese collegate	877.760	877.760
d-bis) altre imprese	1	1
Totale partecipazioni	877.762	877.762
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.170	1.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.359	36.896
Totale crediti verso altri	38.529	37.996
Totale crediti	38.529	37.996
Totale immobilizzazioni finanziarie	916.291	915.758
Totale immobilizzazioni (B)	1.302.914	1.251.105
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.240.066	3.799.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.162.193	2.084.536
Totale crediti verso clienti	6.402.259	5.884.324
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.385	235.923
Totale crediti verso imprese collegate	19.385	235.923
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.219	778.482
Totale crediti verso controllanti	732.219	778.482
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	18.794
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	18.794
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.872	67.974
Totale crediti tributari	176.872	67.974
5-ter) imposte anticipate	1.350.897	1.391.186
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.123	172.772

Totale crediti verso altri	173.123	172.772
<b>Totale crediti</b>	<b>8.854.755</b>	<b>8.549.455</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.512.802	5.485.795
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>4.512.802</b>	<b>5.485.795</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.356.619	3.322.717
3) danaro e valori in cassa	26.316	25.149
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.382.935</b>	<b>3.347.866</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>16.750.492</b>	<b>17.383.116</b>
D) Ratei e risconti	23.209	41.024
<b>Totale attivo</b>	<b>18.076.615</b>	<b>18.675.245</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	213.976	203.819
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.198.490	2.005.518
Varie altre riserve	1	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.198.491</b>	<b>2.005.518</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	271.001	203.129
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.683.468</b>	<b>12.412.466</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	7.216	2.979
2) per imposte, anche differite	307	2.849
4) altri	194.171	301.470
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>201.694</b>	<b>307.298</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	317.376	337.539
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.644	25.180
<b>Totale acconti</b>	<b>2.644</b>	<b>25.180</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	984.613	861.954
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>984.613</b>	<b>861.954</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.086	10.086
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>10.086</b>	<b>10.086</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	837.185	954.726
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>837.185</b>	<b>954.726</b>
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.110
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>-</b>	<b>10.110</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.602	234.124
esigibili oltre l'esercizio successivo	822.767	822.767
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.003.369</b>	<b>1.056.891</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.464	224.803
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>206.464</b>	<b>224.803</b>

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.827.147	2.471.483
Totale altri debiti	1.827.147	2.471.483
Totale debiti	4.871.508	5.615.233
E) Ratei e risconti	2.569	2.709
Totale passivo	18.076.615	18.675.245

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.004.401	11.594.438
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.898.535	3.569.142
Totale altri ricavi e proventi	2.898.535	3.569.142
Totale valore della produzione	13.902.936	15.163.580
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	198.645	186.116
7) per servizi	8.286.713	8.815.715
8) per godimento di beni di terzi	224.855	234.866
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.499.239	3.885.451
b) oneri sociali	1.030.425	1.128.303
c) trattamento di fine rapporto	267.663	291.046
e) altri costi	7.746	4.988
Totale costi per il personale	4.805.073	5.309.788
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.576	30.962
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.792	71.921
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.168	195.753
Totale ammortamenti e svalutazioni	167.536	298.636
12) accantonamenti per rischi	11.000	127.220
14) oneri diversi di gestione	239.656	152.884
Totale costi della produzione	13.933.478	15.125.225
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.542)	38.355
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	371.727	240.873
Totale proventi da partecipazioni	371.727	240.873
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	4.650	25.669
altri	12.691	20.117
Totale proventi diversi dai precedenti	17.341	45.786
Totale altri proventi finanziari	17.341	45.786
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.903	11.003
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.903	11.003
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	380.165	275.656
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	325
Totale svalutazioni	-	325
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(325)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	349.623	313.686
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

---

imposte correnti	65.462	150.867
imposte relative a esercizi precedenti	(14)	-
imposte differite e anticipate	37.747	(40.183)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	24.573	127
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	78.622	110.557
21) Utile (perdita) dell'esercizio	271.001	203.129

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	271.001	203.129
Imposte sul reddito	78.622	110.557
Interessi passivi/(attivi)	(8.438)	(34.784)
(Dividendi)	(371.727)	(211.830)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(29.043)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(30.542)	38.029
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	354.316	617.926
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.368	102.883
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	325
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>461.684</b>	<b>721.134</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	431.142	759.163
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(296.507)	767.769
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.992)	6.602
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.815	(8.131)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(140)	251
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(736.958)	(2.179.024)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(1.020.782)</b>	<b>(1.412.533)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(589.640)	(653.370)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	10.688	22.977
(Imposte sul reddito pagate)	(151.610)	(236.924)
Dividendi incassati	371.727	-
(Utilizzo dei fondi)	(419.915)	(312.382)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(189.110)</b>	<b>(526.329)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(778.750)</b>	<b>(1.179.699)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(158.643)	(61.318)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(3.300)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	(533)	53.379
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(159.176)</b>	<b>(11.239)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	972.995	242.047
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>972.995</b>	<b>242.047</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>35.069</b>	<b>(948.891)</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.322.717	4.234.851
Danaro e valori in cassa	25.149	61.906

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.347.866	4.296.757
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.356.619	3.322.717
Danaro e valori in cassa	26.316	25.149
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.382.935	3.347.866



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

## Nota integrativa, parte iniziale

### NOTIZIE SULLA SOCIETA'

La Società ha per oggetto l'attività di gestione, accertamento, liquidazione e riscossione delle entrate tributarie per conto della Pubblica Amministrazione Locale.

La M.T. S.p.A. è iscritta al n. 52 della prima categoria dell'Albo dei Concessionari istituito ai sensi dell'art. 53 D.Lgs. 446/97 e disciplinato dal D.M. 11/09/2000 n. 289

### FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

#### CRITERI GENERALI

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate e interpretate dai principi contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati e integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti, dai principi contabili internazionali (ora IFRS - International Financial Reporting Standards) nella misura in cui compatibili con le vigenti disposizioni di legge, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis c.c.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis c.c.), dal Rendiconto Finanziario (preparato in conformità allo schema previsto dall'art. 2425 ter c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427-bis c.c., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio ed altre leggi precedenti.

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c. 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

In applicazione dell'art. 27 del D.Lgs. 127/91 non si è proceduto alla redazione del bilancio consolidato perché tale bilancio è redatto dalla controllante Maggioli S.p.A. che lo sottopone a controllo contabile.

Vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della gestione aziendale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio e non sono state effettuate rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Lo schema di bilancio al 31/12/2018 e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di euro.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio

#### CRITERI DI VALUTAZIONE

In data 28 gennaio 2019, l'OIC ha approvato alcuni emendamenti che riguardano i seguenti principi contabili:

- OIC 28 Patrimonio netto,
- OIC 32 Strumenti finanziari derivati,
- mentre l'OIC 7 I certificati verdi è stato abrogato.

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche e integrazioni emendati dall'OIC ed applicabili ai bilanci di esercizio che hanno inizio a decorrere dall'1/01/2018.

Gli emendamenti dei suddetti principi contabili non hanno comportato effetti sulla valutazione delle poste di bilancio della Società chiuso al 31 dicembre 2018.

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilizzabilità futura.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è pronta per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

Le spese di pubblicità vengono integralmente addebitate al conto economico.

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono valutati al costo di acquisto ed ammortizzati in tre anni.

Per il software acquisito attraverso contratti in licenza d'uso l'ammortamento sistematico, in relazione alla sua possibilità di utilizzo, viene effettuato in 5 (cinque) anni (voce B.I.4).

I marchi sono iscritti al costo di acquisto e sono stati completamente ammortizzati.

I valori relativi alla voce 'Avviamento' sono stati iscritti col consenso del collegio sindacale e vengono ammortizzati in 10 anni in quanto si ritiene che queste attività possano esprimere il loro potenziale per almeno tale orizzonte temporale.

Le migliorie su beni di terzi (voce B.I.7), comprendono i costi di ristrutturazione degli immobili in affitto e vengono ammortizzate in base alle annualità residue alla fine dei rispettivi contratti di locazione.

Le Immobilizzazioni che risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto sopra esposto sono iscritte a tal minor valore. Se negli esercizi successivi vengono meno i motivi della svalutazione, viene ripristinato, ad eccezione della voce relativa all'avviamento, il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato in taluni casi in applicazione di specifiche leggi di allineamento monetario.

Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Gli ammortamenti sono calcolati con l'applicazione di aliquote ragguagliate alla durata della vita utile stimata dei beni.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

<b>Descrizione Cespite</b>	<b>Percentuale di ammortamento</b>
Impianti Specifici	15%
Impianti di affissione	15%
Attrezzatura varia	15%
Mobili ed arredi	12%
Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche	20%
Apparecchi telefoni cellulari	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autoveicoli	25%
Impianti Telefonici	20%

L'inizio dell'ammortamento decorre dal mese in cui il cespite è effettivamente disponibile e pronto per l'uso (pro-rata temporis).

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

### **Immobilizzazioni Finanziarie, Svalutazioni e Rivalutazioni**

Le partecipazioni in società controllate, collegate ed altre sono state valutate con il metodo del costo determinato in base al costo specifico di acquisto o di sottoscrizione del capitale sociale incrementato dei versamenti eseguiti in conto capitale o a fondo perduto.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite pregresse.

Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

A tale riguardo si vedano le tabelle analitiche relative alle partecipazioni, rappresentate nella presente nota integrativa.

## **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). A tal fine, il valore nominale dei crediti è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore nominale dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. Nella stima del fondo svalutazione crediti sono comprese le previsioni di perdita sia per situazioni di rischio di credito già manifestatesi oppure ritenute probabili sia quelle per altre inesigibilità già manifestatesi oppure non ancora manifestatesi ma ritenute probabili.

I crediti per fatture da emettere relativamente ai servizi erogati il cui corrispettivo è determinato sulla base dei tributi effettivamente incassati dall'ente locale sono iscritti sulla base delle migliori stime effettuabili in considerazione delle informazioni disponibili, principalmente costituite da serie storiche di dati.

## **Ratei e Risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi, iscritti in relazione a quote di proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale.

## **Fondi rischi e oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Trattamento di fine rapporto**

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

La Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR (Trattamento di fine rapporto) maturando dal 1° gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in azienda;

le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:

destinate a forme di previdenza complementare;

mantenute in azienda, la quale ha provveduto a trasferire le quote di TFR al fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Le quote maturande a partire dal 1° gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce "Trattamento di fine rapporto". A livello patrimoniale la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2018, opportunamente assoggettato a rivalutazione a mezzo di indici. Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" figura il debito maturato al 31 dicembre 2018 relativo alle quote di Trattamento di fine rapporto ancora da versare ai fondi pensioni e agli enti previdenziali.

## **Debiti**

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). I debiti sono tutti iscritti per importi pari al loro valore nominale. I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

### **Ratei e Risconti passivi**

I ratei e i risconti passivi, iscritti in relazione a quote di proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale.

### **Ricavi**

I ricavi generati dall'attività di riscossione dei Tributi Locali sono riconosciuti e rilevati nel momento in cui il contribuente versa il tributo. Per i contratti che prevedono la maturazione del corrispettivo al termine dell'attività di accertamento, i ricavi sono appostati in base all'ultimazione delle prestazioni ossia quando la società, nell'espletamento dell'incarico, ha messo a disposizione dell'Ente appaltante gli elenchi contenenti le maggiori somme accertate.

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

### **Costi**

I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione e sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

### **Imposte sul reddito**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite passive e attive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali. La loro valutazione è effettuata tenendo conto della presumibile aliquota fiscale che si prevede la Società sosterrà nell'anno in cui tali differenze concorreranno alla formazione del risultato fiscale, considerando le aliquote in vigore o già emanate alla data di bilancio e vengono appostate rispettivamente nel "fondo imposte differite" iscritto nel passivo tra i fondi rischi e oneri e nella voce 4 ter) e nella voce "crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per tutte le differenze temporanee deducibili, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui le stesse si riverseranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

A seguito del rinnovo dell'opzione avvenuta nell'esercizio 2017 e per un triennio, la Società ha optato per proseguire l'adesione al consolidato fiscale nazionale del Gruppo Maggioli ai sensi degli artt. 117/129 del Testo Unico delle Imposte sul Reddito (T.U.I.R.).

La Società controllante Pacri Srl funge da società consolidante e determina un'unica base imponibile per il gruppo di società aderenti al consolidato fiscale, che beneficia in tal modo della possibilità di compensare redditi imponibili con perdite fiscali in un'unica dichiarazione.

Ciascuna società aderente al consolidato fiscale trasferisce alla società consolidante il reddito fiscale (reddito imponibile o perdita fiscale); la Società consolidante rileva un credito nei suoi confronti pari all'IRES da versare (la società consolidata rileva un debito verso la Società consolidante). Per contro, nei confronti delle società che apportano perdite fiscali, la Società consolidante iscrive un debito pari all'IRES sulla parte di perdita effettivamente compensata a livello di gruppo (la società consolidata rileva un credito verso la Società consolidante).

## Altre informazioni

### **Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	418.848	166.360	1.990.406	130.260	2.705.874
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	413.437	166.360	1.840.448	128.017	2.548.262
<b>Valore di bilancio</b>	5.411	-	149.958	2.243	157.612
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.407	-	24.501	668	26.576
<b>Totale variazioni</b>	(1.407)	-	(24.501)	(668)	(26.576)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	418.848	166.360	1.990.406	130.260	2.705.874
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	414.844	166.360	1.864.949	128.685	2.574.838
<b>Valore di bilancio</b>	4.004	-	125.457	1.575	131.036

I movimenti della voce 'Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Diritti di brevetto industriale ed utilizzazione opere dell'ingegno	Software di proprietà	Software lic.uso illim.	Software in licenza d'uso limitata	Totale
Costo storico	139.443	40.529	238.876	418.848
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.443)	(40.493)	(233.501)	(413.437)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	-	<b>36</b>	<b>5.375</b>	<b>5.411</b>
Ammortamenti dell'esercizio	-	(36)	(1.371)	(1.407)
Valore beni al 31/12/2018	139.443	40.529	238.876	418.848
Fondo ammortamento al 31/12/2018	(139.443)	(40.529)	(234.872)	(414.844)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	-	-	<b>4.004</b>	<b>4.004</b>

I movimenti della voce 'Altre immobilizzazioni immateriali' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Altre immobilizzazioni immateriali	Migliori immobili di terzi
Costo storico	130.260
Ammortamenti esercizi precedenti	(128.017)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>2.243</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(668)

Valore beni al 31/12/2018	130.260
Fondo ammortamento al 31/12/2018	(128.685)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.575</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	654.529	869.735	1.524.264
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	590.269	756.260	1.346.529
<b>Valore di bilancio</b>	64.260	113.475	177.735
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	89.002	70.251	159.253
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	17.643	17.643
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	37.263	43.529	80.792
<b>Altre variazioni</b>	-	17.032	17.032
<b>Totale variazioni</b>	51.739	26.111	77.850
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	743.532	922.344	1.665.876
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	627.532	782.757	1.410.289
<b>Valore di bilancio</b>	116.000	139.587	255.587

I movimenti della voce 'Impianti e macchinario' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Impianti e macchinario	Impianti generici	Impianti affissioni	Totale
Costo storico	60.944	593.585	654.529
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.129)	(533.140)	(590.269)
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>3.815</b>	<b>60.445</b>	<b>64.260</b>
Incrementi dell'esercizio		89.002	89.002
Ammortamenti dell'esercizio	(1.664)	(35.599)	(37.263)
Valore beni al 31/12/2018	60.944	682.587	743.531
Fondo ammortamento al 31/12/2018	(58.793)	(568.739)	(627.532)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>2.151</b>	<b>113.848</b>	<b>116.000</b>

L'incremento della voce 'Impianti affissioni' è relativo all'acquisto di impianti affissionali in alcuni Comuni in cui viene erogato il servizio di riscossione dell'Imposta sulla Pubblicità e dei Diritti sulle Pubbliche Affissioni.

I movimenti della voce 'Altre immobilizzazioni materiali' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Altri beni	Macchine d'ufficio elettriche elettroniche	Mobili e arredi	Autoveicoli da trasporto	Autovetture	Beni specifici	Totale
Costo storico	608.408	218.776	9.195	7.977	25.379	869.735
Amm.ti esercizi precedenti	(542.007)	(199.133)	(7.143)	(7.977)		(756.260)

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>66.401</b>	<b>19.643</b>	<b>2.052</b>		<b>25.379</b>	<b>113.475</b>
Incrementi dell'esercizio	70.251					70.251
Decrementi dell'esercizio	(14.310)			(3.333)		(17.643)
Utilizzo fondo	13.699			3.333		17.032
Ammortamenti dell'esercizio	(38.141)	(4.719)	(669)			(43.529)
Valore beni al 31/12/2018	664.349	218.776	9.195	4.644	25.379	922.343
F.do amm.to al 31/12/2018	(566.449)	(203.852)	(7.812)	(4.644)		(782.757)
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>97.900</b>	<b>14.924</b>	<b>1.383</b>	<b>-</b>	<b>25.379</b>	<b>139.587</b>

L'incremento della voce "Macchine d'ufficio elettroniche" si riferisce all'acquisto di nuova attrezzatura informatica per la sede centrale e per le sedi operative. Il decremento della stessa voce dipende dalla rottamazione di apparecchi non funzionanti quasi completamente ammortizzate che ha fatto registrare una minusvalenza di 611 euro.

I "Beni Specifici" si riferiscono ad una apparecchiatura per la rilevazione della velocità acquistata lo scorso anno e che non è ancora entrata in funzione.

**Ai sensi dell'art. 2427 c.c. punto 8, non si è dato luogo alla capitalizzazione di alcun onere finanziario nelle voci dell'attivo patrimoniale.**

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1	877.760	1	877.762
<b>Valore di bilancio</b>	1	877.760	1	877.762
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1	877.760	1	877.762
<b>Valore di bilancio</b>	1	877.760	1	877.762

I movimenti della voce 'Partecipazioni' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

#### a) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

DESCRIZIONE	Valore 31 /12/2017	acquisizioni incrementi	alienazioni decrementi	rivalutazioni	svalutazioni	Valore 31 /12/2018
Gestioni Territoriali S.r.l. in liq.ne	1					1
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

#### b) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

--	--	--	--	--	--	--



DESCRIZIONE	Valore 31 /12/2017	acquisizioni incrementi	alienazioni decrementi	rivalutazioni	svalutazioni	Valore 31 /12/2018
Fiumicino Tributi S.p.A.	703.150					703.150
Genesis S.r.l.	174.610					174.610
<b>TOTALE</b>	<b>877.760</b>	-	-	-	-	<b>877.760</b>

d) **PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

DESCRIZIONE	Valore 31 /12/2017	acquisizioni incrementi	alienazioni decrementi	rivalutazioni	svalutazioni	Valore 31 /12/2018
Fiscalità Locale S.r.l.	1					1
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	-	-	-	-	<b>1</b>

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	37.996	533	38.529	3.170	35.359
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	37.996	533	38.529	3.170	35.359

I movimenti della voce 'Crediti' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Depositi cauzionali gare	1.100	2.070	3.170
<b>Totale</b>	<b>1.100</b>	<b>2.070</b>	<b>3.170</b>
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Depositi cauzionali	35.243	(1.434)	33.809
Anticipi utenze	1.653	(103)	1.550
<b>Totale</b>	<b>36.896</b>	<b>(1.537)</b>	<b>35.359</b>
<b>TOTALE</b>	<b>37.996</b>	<b>533</b>	<b>38.529</b>

La variazione della voce 'Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio registra depositi cauzionali per la partecipazione a gare d'appalto, la variazione della stessa voce oltre l'esercizio successivo" è data dalla differenza tra l'incasso di alcuni depositi cauzionali per cessata locazione e relative utenze e la costituzione di depositi cauzionali per apertura di nuovi uffici.

#### INFORMAZIONI ART 2427 bis c.c. (fair value)

Si precisa che per le immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in società controllate e collegate non si è provveduto al calcolo del loro valore al fair value ai sensi dell'art. 2427-bis c. 4 c.c. in quanto non si è in grado di determinare risultati attendibili con l'applicazione dei criteri indicati al 3° comma dello stesso articolo. Pertanto si è ritenuto a tal fine di iscrivere le suddette voci di bilancio al valore contabile.

Si attesta inoltre che le Partecipazioni presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione</b>	Napoli	07183110639	100.000	67	(147.340)	(75.143)	51,00%	1

Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2017

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Fiumicino Tributi S.p.A.</b>	Fiumicino	005904071007	2.583.000	387.372	3.384.416	1.658.364	49,00%	703.150
<b>Genesis S.r.l.</b>	Ischia	04005321213	255.000	2.972	416.686	204.176	49,00%	174.610
<b>Totale</b>								877.760

Fiumicino Tributi S.p.A.: Dati risultanti dal progetto di bilancio chiuso al 31/12/2018 approvato dall'organo amministrativo

Genesis S.r.l.: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2017

**La M.T. S.p.A. non possiede partecipazioni in società controllate o collegate per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona e neanche partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.**

Le svalutazioni eseguite corrispondono ai criteri previsti dall'art.2426 n. 3 c.c.; si sono pertanto effettuate le svalutazioni corrispondenti alle perdite ritenute durevoli.

Nel caso di partecipate in liquidazione, la svalutazione viene effettuata fino alla concorrenza della quota di patrimonio netto posseduta.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	38.529	38.529
<b>Totale</b>	38.529	38.529

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.884.324	517.935	6.402.259	4.240.066	2.162.193
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	235.923	(216.538)	19.385	19.385	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	778.482	(46.263)	732.219	732.219	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.794	(18.794)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.974	108.898	176.872	176.872	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.391.186	(40.289)	1.350.897		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.772	351	173.123	173.123	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.549.455</b>	<b>305.300</b>	<b>8.854.755</b>	<b>5.341.665</b>	<b>2.162.193</b>

## 1) Crediti v/clienti

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Crediti enti pubblici	3.305.648	(23.634)	<b>3.282.014</b>
Fatture da emettere	527.324	222.209	<b>749.533</b>
Crediti clienti privati	196.092	25.591	221.683
(Note di credito da emettere)	(229.276)	216.112	(13.164)
<b>Totale</b>	<b>3.799.788</b>	<b>440.278</b>	<b>4.240.066</b>
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Crediti enti pubblici	5.301.043	-	5.301.043
Fatture da emettere	2.694.280	-	2.694.280
Crediti clienti privati	128.880	-	128.880
(F.do interessi di mora)	(247.985)	-	(247.985)
(F.do svalutazione crediti)	(5.791.682)	77.657	(5.714.025)
<b>Totale</b>	<b>2.084.536</b>	<b>77.657</b>	<b>2.162.193</b>
<b>TOTALE</b>	<b>5.884.324</b>	<b>517.935</b>	<b>6.402.259</b>

Si precisa che non viene fornita la ripartizione dei crediti per area geografica, in quanto i crediti si riferiscono a soggetti residenti nel territorio nazionale

L'incremento dei 'Crediti v/clienti' è imputabile prevalentemente alla voce fatture da emettere entro l'esercizio.

I 'crediti per fatture da emettere' esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono a servizi già erogati il cui corrispettivo è stato stimato sulla base degli incassi prevedibili per i diversi tributi gestiti e rendicontati periodicamente dagli enti locali. Per tali crediti, tenuto conto anche del lasso di tempo necessario per ricevere la consuntivazione degli incassi, è stato appostato idoneo fondo svalutazione.

I crediti sono contrattualmente tutti esigibili entro l'esercizio successivo; la distinzione dell'esigibilità fra entro ed oltre l'esercizio successivo viene effettuata, in base ai principi contabili, sulla base delle previsioni di incasso.

I crediti verso enti pubblici includono crediti in contenzioso per circa Euro 5,3 milioni a fronte dei quali risulta stanziato un fondo svalutazione pari a circa Euro 3 milioni. Pur nella difficoltà di prevedere l'esito dei contenziosi in corso, gli Amministratori hanno valutato l'esigibilità di tali crediti con l'ausilio dei propri consulenti legali. A seguito di tali confronti e valutazioni, gli Amministratori ritengono che la documentazione in possesso della Società sia da ritenersi adeguatamente probatoria delle sue ragioni creditorie, e che le controparti siano da ritenersi necessariamente solvibili, essendo rappresentate da enti pubblici. Tuttavia, gli Amministratori hanno ritenuto prudenzialmente di iscrivere il suddetto fondo svalutazione crediti principalmente in considerazione dell'allungamento dei termini di riscossione di tali crediti dovuto al contenzioso istaurato. Il prevedibile dilatarsi dei tempi di evoluzione di tali contenziosi, e conseguentemente di definizione degli stessi, è

stato infatti considerato dagli Amministratori nel determinare il valore di iscrizione in bilancio di tali crediti; pertanto, pur nel convincimento di un esito favorevole per la Società dei vari contenziosi instauratosi, gli Amministratori hanno ritenuto corretto procedere ad una parziale svalutazione di tali crediti in contenzioso.

Anche i crediti per fatture da emettere sono stati adeguati al valore di presunto realizzo mediante l'accantonamento al fondo svalutazione crediti secondo quanto esposto nel precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

La voce 'Fondo interessi di mora' deriva dall'accantonamento della quota corrispondente agli interessi di mora addebitati ai clienti ma di incerto incasso.

La voce 'Fondo svalutazione crediti', pari ad Euro 5.714.025 al 31 dicembre 2018, è così composta:

- per Euro 5.298.030 dal fondo integrativo il cui saldo nell'anno si è ridotto di Euro 68.513 per utilizzi;
- per Euro 415.996 dal fondo ordinario il cui saldo nel corso del 2018 si è incrementato per Euro 60.168 ed è stato utilizzato per Euro 69.309 per coperture di perdite su crediti.

## 2) Crediti v/imprese controllate

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione	62.682	-	62.682
F.do svalutazione crediti vs controllate	(62.682)	-	(62.682)
<b>TOTALE</b>	-	-	-

## 3) Crediti v/imprese collegate

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Fiumicino Tributi S.r.l.	226.163	(216.538)	9.625
Genesis S.r.l.	9.760	-	9.760
<b>TOTALE</b>	<b>235.923</b>	<b>(216.538)</b>	<b>19.385</b>

I crediti verso le società collegate sono rappresentati da corrispettivi maturati per rapporti di natura commerciale derivanti da prestazioni di servizi effettuate a valori di mercato.

## 4) Crediti v/controllante Maggioli S.p.A.

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Forniture di beni e servizi vs Maggioli Spa	338.877	(56.197)	282.680
Consolidato fiscale vs Maggioli Spa	351.067	-	351.067
Consolidato fiscale vs Pacri Srl	88.538	9.934	98.472
<b>TOTALE</b>	<b>778.482</b>	<b>(46.263)</b>	<b>732.219</b>

I crediti verso la controllante Maggioli S.p.a., come sopra indicati, sono:

- di natura commerciale per la fornitura di beni e servizi effettuati a normali condizioni di mercato;
- per consolidato fiscale relativamente al credito risultante dalla presentazione dell'istanza di rimborso ai fini IRES dell'incidenza del costo del personale sulla base imponibile IRAP ai sensi dell'art. 2 c. 1-quater D.L. 201/2011, per gli anni in cui la società ha aderito al regime del consolidato fiscale (dal 2009 al 2011);

La voce 'Consolidato fiscale vs Pacri Srl' si riferisce al credito per l'IRES di competenza di M.T. Spa e trasferito alla holding del Gruppo Maggioli a seguito dell'opzione di adesione al regime di consolidato fiscale.

**5) Crediti v/società sottoposte al controllo della controllante**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Crediti v/società sottoposte al controllo della controllante	18.794	(18.794)	-
<b>TOTALE</b>	<b>18.794</b>	<b>(18.794)</b>	<b>-</b>

Alla data del 31/12/2018 non risultano crediti verso le società sottoposte al controllo della controllante relativi a corrispettivi maturati per rapporti di natura commerciale derivanti da prestazioni di servizi effettuate a valori di mercato.

**5bis) Crediti tributari**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Erario c/IVA	65.354	95.980	161.334
Erario c/IRAP d'esercizio	2.620	12.918	15.538
<b>TOTALE</b>	<b>67.974</b>	<b>108.898</b>	<b>176.872</b>

La voce "Erario c/IVA" registra il credito risultante dalla dichiarazione annuale IVA compreso quella dell'anno precedente.

La voce 'Erario c/IRAP d'esercizio' si riferisce alla posizione creditoria vantata nei confronti dell'Erario al netto degli importi versati a titolo di acconto.

**5ter) Imposte anticipate**

Descrizione	31/12/2017	Utilizzo	Incremento	31/12/2018
F.do svalutazione crediti integrativo	1.296.878	(16.443)		1.280.435
Fondo rischi cause e vertenze	53.153	(12.000)		41.153
Ammortamento Avviamento	15.707	(1.024)	3.038	17.721
F.do svalutazione crediti controllate	6.137			6.137
Fondo rischi diversi	19.200	(16.392)	2.640	5.448
Tarsu non pagata	111	(111)	3	3
<b>TOTALE</b>	<b>1.391.186</b>	<b>(45.970)</b>	<b>5.681</b>	<b>1.350.897</b>

**5quater) Crediti v/altri**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Fornitori c/anticipi	83.989	18.932	102.921
Incassi presso terzi	43.381	(30.022)	13.359
Crediti diversi	32.529	(2.430)	30.099
Incassi per conto terzi	6.836	15.363	22.199
Erario c/INAIL	2.403	635	3.038
Crediti incassi POS	1.712	(1.530)	182

Fondi spese	1.122	(297)	825
Anticipi a dipendenti	800	(300)	500
<b>TOTALE</b>	<b>172.772</b>	<b>351</b>	<b>173.123</b>

La voce 'Fornitori c/anticipi' si riferisce ad anticipi per servizi ancora da ricevere e di competenza degli esercizi successivi in base alla correlazione costi e ricavi.

La voce 'Incassi presso terzi' si riferisce ad incassi di tributi che alla chiusura dell'esercizio devono ancora essere riversati alla società. Alla data di redazione del presente progetto di bilancio tali somme risultano completamente riversate.

La voce 'Crediti diversi' si riferisce:

- per Euro 2.375 alle integrazioni dovute ad alcuni comuni per i minimi garantiti relativi agli incassi dell'esercizio 2018;
- per Euro 4.583 i compensi reversibili dei dipendenti come amministratori di società;
- per la rimanente parte a crediti di varia natura.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.402.259	6.402.259
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	19.385	19.385
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	732.219	732.219
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	176.872	176.872
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.350.897	1.350.897
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	173.123	173.123
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.854.755</b>	<b>8.854.755</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### *Gestione tesoreria accentrata*

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 c.c., e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce C.3.7) tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	5.485.795	(972.993)	4.512.802
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>5.485.795</b>	<b>(972.993)</b>	<b>4.512.802</b>

Il credito vantato nei confronti della Controllante, che amministra la tesoreria accentrata del Gruppo, si riferisce ai rapporti di tesoreria regolamentati da condizioni di mercato.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.322.717	33.902	3.356.619
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	25.149	1.167	26.316
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.347.866</b>	<b>35.069</b>	<b>3.382.935</b>

I saldi dei conti correnti postali e bancari esposti nella presente nota integrativa esprimono momentanee eccedenze di cassa dovute all'attività di riscossione coattiva dei tributi degli Enti Locali.

All'inizio dell'anno 2019 tali incassi sono stati riversati agli Enti mandanti in base alle clausole contrattualmente previste, come indicato anche nella nota a commento della voce Altri Debiti.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	14.515	(14.196)	319
<b>Risconti attivi</b>	26.509	(3.619)	22.890
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	41.024	(17.815)	23.209

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Ratei attivi</i>			
Ratei attivi	14.515	(14.196)	319
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>14.515</b>	<b>(14.196)</b>	<b>319</b>
<i>Risconti attivi</i>			
Risconti polizze fideiussorie	25.885	(3.276)	22.609
Risconti assicurazioni	624	(343)	281
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>26.509</b>	<b>(3.619)</b>	<b>22.890</b>
<b>TOTALE</b>	<b>41.024</b>	<b>(17.815)</b>	<b>23.209</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il **Capitale Sociale** è rappresentato da n. 1.000.000 azioni ordinarie aventi un valore nominale di euro 10 (dieci) cadauna interamente sottoscritte e versate. Nelle tabelle successive vengono esposti i movimenti intervenuti nei conti di patrimonio netto nell'ultimo esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	10.000.000	-	-		10.000.000
<b>Riserva legale</b>	203.819	10.157	-		213.976
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	2.005.518	192.972	-		2.198.490
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	2.005.518	192.973	-		2.198.491
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	203.129	(203.129)	-	271.001	271.001
<b>Totale patrimonio netto</b>	12.412.466	-	1	271.001	12.683.468

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto seguente si forniscono le specifiche richieste dall'art 2427, punto 7-bic del C.C. in merito all'origine delle voci del Patrimonio Netto, alla loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità e della loro utilizzazione avvenuta nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000.000	Capitale		-
<b>Riserva legale</b>	213.976	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	2.198.490	Utili	A;B;C	2.198.490
<b>Varie altre riserve</b>	1	Utili	A;B;C	1
<b>Totale altre riserve</b>	2.198.491	Utili	A;B;C	2.198.491
<b>Totale</b>	12.412.467			2.198.491
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.198.491

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

### Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	2.979	2.849	301.470	307.298



<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	15.485	-	11.000	26.485
Utilizzo nell'esercizio	11.248	2.542	118.299	132.089
<b>Totale variazioni</b>	4.237	(2.542)	(107.299)	(105.604)
<b>Valore di fine esercizio</b>	7.216	307	194.171	201.694

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Accanton.ti ed incrementi	Utilizzi e decrementi	Saldo 31/12/2018
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	<b>2.979</b>	<b>15.485</b>	<b>(11.248)</b>	<b>7.216</b>
Fondo indennità suppletiva di clientela	2.979	15.485	(11.248)	7.216
2) Per imposte	<b>2.849</b>	-	<b>(2.542)</b>	<b>307</b>
imposte differite	2.849	-	(2.542)	307
3) Altri fondi rischi	<b>301.470</b>	<b>11.000</b>	<b>(118.299)</b>	<b>194.171</b>
Fondo rischi cause e vertenze	221.470	-	(50.000)	171.470
Fondo rischi diversi	80.000	11.000	(68.299)	22.701
<b>TOTALE</b>	<b>307.298</b>	<b>26.485</b>	<b>(132.089)</b>	<b>201.694</b>

Il saldo per "Fondi di quiescenza e obblighi simili" si riferisce alla differenza tra l'accantonamento del fondo per indennità suppletiva di clientela per contratti di agenzia in essere alla data di chiusura dell'esercizio e il decremento per la liquidazione della stessa indennità agli agenti sulle provvigioni maturate.

L'utilizzo della voce "Fondo rischi cause e vertenze" si riferisce alla risoluzione di un contenzioso per il quale il fondo stesso era stato originariamente costituito.

L'accantonamento nella voce "Fondo rischi diversi" si riferisce ad accantonamenti relativi a controversie in corso e a potenziali passività con alcuni clienti. L'utilizzo della stessa voce a risoluzione di alcune situazioni per le quali il fondo stesso era stato originariamente costituito.

#### Dettaglio Fondo imposte differite:

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Accanton.ti ed incrementi	Utilizzi e decrementi	Saldo 31/12/2018
Dividendi	2.849	-	(2.542)	307
<b>TOTALE</b>	<b>2.849</b>	-	<b>(2.542)</b>	<b>307</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	337.539
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	20.163
<b>Totale variazioni</b>	(20.163)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>317.376</b>

--	--	--	--

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
Saldo iniziale	358.875	(21.336)	337.539
Rivalutazione d'esercizio	6.074	75	6.149
Utilizzi/pagamenti	(27.410)	1.098	(26.312)
<b>TOTALE</b>	<b>337.539</b>	<b>(20.163)</b>	<b>317.376</b>

Il fondo TFR al 31 dicembre 2018 riflette l'indennità maturata dai dipendenti fino al 31 dicembre 2006 che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro o di eventuali anticipazioni ai sensi di legge.

Gli utilizzi del fondo sono relativi a liquidazioni del T.F.R. per decorrenza termini nei contratti a tempo determinato, per dimissioni e per delle anticipazioni chieste da alcuni dipendenti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	25.180	(22.536)	2.644	2.644	-
Debiti verso fornitori	861.954	122.659	984.613	984.613	-
Debiti verso imprese controllate	10.086	-	10.086	10.086	-
Debiti verso controllanti	954.726	(117.541)	837.185	837.185	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.110	(10.110)	-	-	-
Debiti tributari	1.056.891	(53.522)	1.003.369	180.602	822.767
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.803	(18.339)	206.464	206.464	-
Altri debiti	2.471.483	(644.336)	1.827.147	1.827.147	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.615.233</b>	<b>(743.725)</b>	<b>4.871.508</b>	<b>4.048.741</b>	<b>822.767</b>

I movimenti della voce 'Debiti' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

#### 6) Acconti

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Clienti c/anticipi	25.180	(22.536)	2.644
<b>TOTALE</b>	<b>25.180</b>	<b>(22.536)</b>	<b>2.644</b>

La voce 'Clienti c/anticipi' si riferisce agli anticipi fatturati ai clienti su servizi che verranno erogati successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

#### 7) Debiti v/fornitori

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Fornitori beni e servizi	521.019	(21.441)	499.578

Fatture da ricevere	353.499	134.680	488.179
Note credito da ricevere	(12.564)	9.420	(3.144)
<b>TOTALE</b>	<b>861.954</b>	<b>122.659</b>	<b>984.613</b>

Non si è proceduto a dettagliare i debiti per area geografica in quanto sono vantati integralmente verso soggetti residenti nel territorio nazionale.

**9) Debiti v/imprese controllate**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione	10.086	-	10.086
<b>TOTALE</b>	<b>10.086</b>	<b>-</b>	<b>10.086</b>

I debiti verso la controllante sono di natura commerciale, legati a forniture di beni e servizi effettuate a valori di mercato.

**11) Debiti v/controllante Maggioli S.p.A.**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Forniture di beni e servizi	954.726	(117.541)	837.185
<b>TOTALE</b>	<b>954.726</b>	<b>(117.541)</b>	<b>837.185</b>

**11bis) Debiti verso imprese soggette al controllo della controllante**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Forniture di beni e servizi	10.110	(10.110)	-
<b>TOTALE</b>	<b>10.110</b>	<b>(10.110)</b>	<b>-</b>

**12) Debiti tributari**

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Erario c/irpef dipendenti	140.536	(6.711)	133.825
Iva ad esigibilità differita	71.528	(42.483)	29.045
Erario c/irpef collaboratori	8.669	(1.149)	7.520
Erario c/bollo virtuale	6.614	(1.748)	4.866
Erario c/irpef lav. Autonomi	3.804	(1.148)	2.656
Erario c/imposta sostitutiva TFR	1.462	(67)	1.395
Erario c/irpef agenti	1.047	236	1.283
Esattoria c/imposte	464	(452)	12
<b>Totale debiti entro 12 mesi</b>	<b>234.124</b>	<b>(53.522)</b>	<b>180.602</b>

<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Iva ad esigibilità differita	822.767	-	822.767
<b>Totale debiti oltre 12 mesi</b>	<b>822.767</b>	<b>-</b>	<b>822.767</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.056.891</b>	<b>(53.522)</b>	<b>1.003.369</b>

Il decremento della voce 'IVA ad esigibilità differita' è correlato all'incasso dei crediti verso gli Enti Pubblici.

Le voci 'Erario c/IRPEF dipendenti', 'Erario c/IRPEF collaboratori', 'Erario c/IRPEF lavoratori autonomi' ed 'Erario c/IRPEF agenti' si riferiscono alle ritenute applicate nei confronti degli stessi negli ultimi mesi del 2018 e risultano regolarmente versate alla data di redazione del presente progetto di bilancio.

### 13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Debito verso INPS dipendenti	197.650	(17.586)	180.064
Debito v/fondi pensione TFR	17.524	(812)	16.712
Debito verso INPS co.co.co.	5.525	(646)	4.879
Debito verso ENASARCO	3.358	876	4.234
Debito verso INPS collaboratori occasionali	746	(171)	575
<b>TOTALE</b>	<b>224.803</b>	<b>(18.339)</b>	

### 14) Altri debiti

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
Incassi per conto terzi	1.590.726	(682.920)	907.806
Dipendenti c/debiti	240.624	(31.256)	209.368
Debiti c/canoni	181.946	(15.568)	166.378
Ferie personale dipendente	175.249	19.759	195.008
Dipendenti c/14ma mensilità	160.900	(14.732)	146.168
Debiti diversi	112.618	85.754	198.372
Collaboratori c/liquidazione	6.265	(4.201)	2.064
Debiti c/c postali	2.198	(1.266)	932
Debiti vs carte di credito	612	403	1.015
Contributi sindacali	345	(309)	36
<b>TOTALE</b>	<b>2.471.483</b>	<b>(644.336)</b>	<b>1.827.147</b>

La voce 'Incassi per conto terzi' si riferisce al debito verso gli Enti Locali per le somme incassate nell'attività di riscossione, riversate nei primi mesi dell'esercizio 2019 in base alle scadenze contrattuali. Il decremento di tale voce è correlato a quanto già commentato precedentemente alla voce IV) "Disponibilità liquide".

La voce 'Dipendenti c/stipendi e salari' si riferisce alle retribuzioni ed alle gratifiche relative al mese di dicembre, pagate nel mese di gennaio 2019.

La voce 'Debiti per canoni' esprime il debito verso gli Enti Locali per i canoni fissi dell'ultimo trimestre dell'esercizio per lo svolgimento dell'attività di riscossione; tali canoni sono stati versati nel mese di gennaio 2019.

La voce 'Debiti diversi' si riferisce a pagamenti ricevuti in attesa della verifica del diritto al rimborso e a debiti non significativi di diversa natura.

**Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.**

**Non esistono debiti oltre i 5 anni.**

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	2.644	2.644
Debiti verso fornitori	984.613	984.613
Debiti verso imprese controllate	10.086	10.086
Debiti verso imprese controllanti	837.185	837.185
Debiti tributari	1.003.369	1.003.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.464	206.464
Altri debiti	1.827.147	1.827.147
<b>Debiti</b>	<b>4.871.508</b>	<b>4.871.508</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.709	(140)	2.569
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.709</b>	<b>(140)</b>	<b>2.569</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Attività di riscossione</i>			
Icp/dpa	2.902.953	(177.044)	2.725.909
Tosap	935.338	(67.926)	867.412
TIA/TARSU/TARES	477.372	(173.525)	303.847
ICI/IMU	169.372	(97.020)	72.352
Tributi minori	52.524	(11.771)	40.753
Acquedotto	16.434	3.950	20.384
Infrazioni al CDS	57.575	(51.219)	6.356
<b>Totale attività di riscossione</b>	<b>4.611.568</b>	<b>(574.555)</b>	<b>4.037.013</b>
<i>Attività di riscossione coattiva</i>			
Infrazioni al CDS	1.057.485	(71.846)	985.639
TIA/TARSU	418.844	60.148	478.992
ICI/IMU	205.061	97.324	302.385
Tributi vari	46.050	(7.560)	38.490
Icp/dpa	12.536	5.704	18.240
Acquedotto	4.698	5.912	10.610
Tosap	7.940	2.136	10.076
<b>Totale attività di riscossione coattiva</b>	<b>1.752.614</b>	<b>91.818</b>	<b>1.844.432</b>
<i>Attività di censimento/accertamento</i>			
TIA/TARSU/TARI/TARES	843.322	473.396	1.316.718
ICI/IMU	818.904	144.706	963.610
Icp/dpa	547.614	53.352	600.966
Tosap	43.874	35.062	78.936
<b>Totale attività di censimento/accertamento</b>	<b>2.253.714</b>	<b>706.516</b>	<b>2.960.230</b>
<i>Ricavi informatica</i>			
Ricavi manutenzione-assistenza software	119.202	(22.690)	96.512
Ricavi vendita software	8.300	(2.600)	5.700
<b>Totale attività di censimento/accertamento</b>	<b>127.502</b>	<b>(25.290)</b>	<b>102.212</b>
<i>Prestazioni di servizi</i>			
Infrazioni al CDS	2.434.558	(1.024.891)	1.409.667

Servizi vari	364.379	258.779	623.158
Acquedotto	50.103	(22.414)	27.689
<b>Totale prestazioni di servizi</b>	<b>2.849.040</b>	<b>(788.526)</b>	<b>2.060.514</b>
<b>TOTALE</b>	<b>11.594.438</b>	<b>(590.037)</b>	<b>11.004.401</b>

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.004.401
<b>Totale</b>	<b>11.004.401</b>

### 5) Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
Rivalsa e recupero spese postali	3.333.321	(688.209)	2.645.112
Servizi personale c/o terzi	149.158	74.962	224.120
Proventi diversi	52.756	(23.930)	28.826
Altre rivalse spese	85	392	477
Sopravvenienze attive valori di stima	33.822	(33.822)	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.569.142</b>	<b>(670.607)</b>	<b>2.898.535</b>

La voce 'Rivalse e recupero spese postali' si riferisce alle spese postali addebitate ai clienti nella misura in cui le stesse sono dovute alla società in base a quanto previsto dai contratti.

Nella voce 'Personale distaccato' confluiscono gli addebiti alla controllante Maggioli Spa del personale distaccato presso la stessa.

La voce 'Proventi diversi' si riferisce: a proventi di varia natura non legati alle attività tipiche della impresa.

La voce 'Sopravvenienze attive valori di stima' si riferisce alla proventizzazione del fondo svalutazione crediti integrativo.

## Costi della produzione

### 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
Carburanti e lubrificanti	76.979	(1.247)	75.732
Altri consumi di beni	38.196	9.945	48.141
Stampati e cancelleria	36.936	1.992	38.928
Materiale da lavoro	34.005	1.839	35.844
<b>TOTALE</b>	<b>186.116</b>	<b>12.529</b>	<b>198.645</b>

### 7) Costi per servizi

--	--	--	--

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<b><i>Servizi specifici dell'attività</i></b>			
Canoni servizio riscossione	925.827	(46.120)	879.707
Compensi e collaborazioni	812.220	(13.980)	798.240
Servizi concilia e altri tributi	1.189.765	(526.924)	662.841
Visure catastali e PRA	90.357	54.282	144.639
Consulenze tecniche	63.068	(36.457)	26.611
<b>Totale servizi specifici dell'attività</b>	<b>3.081.237</b>	<b>(569.199)</b>	<b>2.512.038</b>
<b><i>Servizi commerciali</i></b>			
Provvigioni, premi ed Enasarco	123.504	72.270	195.774
Gestione automezzi	184.889	(7.035)	177.854
Trasporti e spedizioni	7.435	(1.576)	5.859
Promozioni, ospitalità, convegni e fiere	18.816	(13.616)	5.200
<b>Totale servizi commerciali</b>	<b>334.644</b>	<b>50.043</b>	<b>384.687</b>
<b><i>Servizi gestionali ed amministrativi</i></b>			
Spese postali e affrancatura da rivalersi	3.904.720	(600.345)	3.304.375
Collaborazioni, legali e consulenze	656.451	505.975	1.162.426
Altri costi gestionali ed amministrativi	468.265	53.860	522.125
Manutenzioni e riparazioni	106.743	62.508	169.251
Viaggi e trasferte	90.515	16.110	106.625
Utenze	76.360	(21.401)	54.959
Costo amministratori	78.580	(26.553)	52.027
Collegio sindacale	18.200	0	18.200
<b>Totale servizi gestionali ed amministrativi</b>	<b>5.399.834</b>	<b>(9.846)</b>	<b>5.389.988</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.815.715</b>	<b>(529.002)</b>	<b>8.286.713</b>

Il decremento dei costi nella voce "Servizi specifici dell'attività" si riferisce in particolare alla riduzione dei costi per 'Servizi concilia e altri tributi'. Tale riduzione è effetto del calo dei ricavi derivanti da "Infrazioni al CDS" - prospetto Ricavi delle vendite e prestazioni - per la conclusione di diversi contratti relativi alle infrazioni al codice della strada. In conseguenza di ciò si registra anche un decremento dei costi nella voce "Servizi gestionali ed amministrativi" - "Spese postali e affrancatura da rivalersi" con analogo calo dei ricavi "Rivalsa e recupero spese postali" inseriti nel prospetto 'Altri ricavi e proventi'.

L'incremento della voce 'Collaborazioni, legali e consulenze' è riconducibile ad un maggior impiego di consulenti e risorse esterne a supporto nelle attività relative ai tributi e all'aumento del costo del personale distaccato da altre società.

#### 8) Godimento beni di terzi

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
Affitti passivi e spese condominiali	221.678	(11.669)	210.009
Noleggio impianti e macchinari	13.188	1.658	14.846
<b>TOTALE</b>	<b>234.866</b>	<b>(10.011)</b>	<b>224.855</b>

#### 9) Costi del personale



Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
Salari e stipendi	3.885.451	(386.212)	3.499.239
Oneri sociali	1.128.303	(97.878)	1.030.425
Trattamento di fine rapporto	291.046	(23.383)	267.663
Altri costi	4.988	2.758	7.746
<b>TOTALE</b>	<b>5.309.788</b>	<b>(504.715)</b>	<b>4.805.073</b>

Il decremento dei 'Costi del personale' è correlato principalmente alla conclusione dei rapporti di lavoro con dipendenti assunti a tempo determinato per lo svolgimento in particolare delle attività legate alle infrazioni al Codice della Strada giunti a termine.

#### 14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
Oneri vari	47.933	44.573	92.506
Imposte e tasse	55.128	14.334	69.462
Oneri amministrativi	36.189	27.866	64.055
Bolli e bollati	13.579	(589)	12.990
Minusvalenze da alienazione cespiti	-	611	611
Bolli automezzi	55	(23)	32
<b>TOTALE</b>	<b>152.884</b>	<b>86.772</b>	<b>239.656</b>

## Proventi e oneri finanziari

#### 15) Proventi da partecipazioni

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Proventi da imprese collegate</i>			
Dividendo Fiumicino Tributi S.p.A.	211.830	159.897	371.727
Plusvalenza alienaz.ne partec.Penisolazzurra S.r.l.	29.043	(29.043)	-
<b>TOTALE</b>	<b>240.873</b>	<b>130.854</b>	<b>371.727</b>

#### 16) Altri proventi finanziari

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Proventi diversi dai precedenti</i>			
<i>da imprese controllanti</i>			
Interessi attivi c/c intersocietario	25.669	(21.019)	4.650
<b>Totale proventi da imprese controllanti</b>	<b>25.669</b>	<b>(21.019)</b>	<b>4.650</b>
<i>altri proventi</i>			
Interessi attivi c/c bancari	19.622	(6.931)	12.691

Interessi attivi di mora	492	(492)	-
Interessi attivi commerciali	3	(3)	-
<b>Totale altri proventi</b>	<b>20.117</b>	<b>(7.426)</b>	<b>12.691</b>
<b>TOTALE</b>	<b>45.786</b>	<b>(28.445)</b>	<b>17.341</b>

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>altri interessi ed oneri finanziari</i>			
Commissioni ed oneri bancari	9.339	(1.079)	8.260
Altri interessi passivi	1.664	(1.021)	643
<b>Totale altri interessi ed oneri finanziari</b>	<b>11.003</b>	<b>(2.100)</b>	<b>8.903</b>
<b>TOTALE</b>	<b>11.003</b>	<b>(2.100)</b>	<b>8.903</b>

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Debiti verso banche</b>	8.260
<b>Altri</b>	643
<b>Totale</b>	8.903

#### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

##### 19a) Svalutazioni di partecipazioni

Descrizione	31/12/2017	Variazioni dell'esercizio	31/12/2018
<i>Partecipazioni</i>			
Svalutazione partecipazione attivo circolante	325	(325)	-
<b>Totale svalutazioni altre imprese</b>	<b>325</b>	<b>(325)</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE</b>	<b>325</b>	<b>(325)</b>	<b>-</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Si precisa che l'effetto fiscale è stato determinato per tutte le imposte con le seguenti aliquote:

IRES corrente 24%;

IRAP: 3,90%

**20) Imposte correnti, anticipate e differite**

Descrizione	Esercizio 2018			Esercizio 2017				
		IRES	IRAP	TOTALE		IRES	IRAP	TOTALE
<b>Imposte correnti</b>			<b>65.462</b>	<b>65.462</b>		<b>69.867</b>	<b>81.000</b>	<b>150.867</b>
<b>Proventi da consolidato fiscale</b>		<b>(24.573)</b>		<b>(24.573)</b>		<b>(127)</b>		<b>(127)</b>
<b>Imposte relative a esercizi precedente</b>		<b>(14)</b>	-	<b>(14)</b>		-	-	-
<b>Imposte anticipate</b>	<i>Imponibile</i>	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>	<i>Imponibile</i>	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>
<b>Incremento</b>		<b>(5.256)</b>	<b>(425)</b>	<b>(5.681)</b>		<b>(66.164)</b>	<b>(425)</b>	<b>(66.589)</b>
Rischi cause e vertenze					(47.220)	(11.333)		(11.333)
TARSU	(12)	(3)		(3)	(464)	(111)		(111)
Svalutazione crediti integrativa					(137.111)	(32.907)		(32.907)
Amm.to avviamento	(10.889)	(2.613)	(425)	(3.038)	(10.889)	(2.613)	(425)	(3.038)
Rischi diversi	(11.000)	(2.640)		(2.640)	(80.000)	(19.200)		(19.200)
<b>Decremento</b>		<b>45.827</b>	<b>143</b>	<b>45.970</b>		<b>23.721</b>	<b>143</b>	<b>23.864</b>
Amm.to avviamento	3.669	881	143	1.024	3.669	881	143	1.024
TARSU	464	111		111	255	61		61
Rischi cause e vertenze	50.000	12.000		12.000				
Rischi diversi	68.299	16.392		16.392				
Svalutazione crediti integrativa	68.513	16.443		16.443	94.911	22.779		22.779
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>40.571</b>	<b>(282)</b>	<b>40.289</b>		<b>(42.443)</b>	<b>(282)</b>	<b>(42.725)</b>
<b>Imposte differite</b>	<i>Imponibile</i>	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>	<i>Imponibile</i>	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>
<b>Incremento</b>	-	-	-	-	<b>10.592</b>	<b>2.542</b>	-	<b>2.542</b>
Dividendi non incassati				-	10.592	2.542		2.542
<b>Decremento</b>		<b>(2.542)</b>	-	<b>(2.542)</b>		-	-	-
Compensi amministr. reversibili incassati comp. anni precedenti	(10.592)	(2.542)		(2.542)				-

Totale imposte differite		(2.542)	-	(2.542)		2.542	-	2.542
Totale imposte differite e anticipate		38.029	(282)	37.747		(39.901)	(282)	(40.183)
<b>TOTALE IMPOSTE</b>		13.442	65.180	78.622		29.839	80.718	110.557

**Riconciliazione tra onere fiscale teorico ed onere fiscale da bilancio - IRES**

DESCRIZIONE	31/12/2018
Risultato prima delle imposte	349.623
Onere fiscale teorico	83.910
Incidenza teorica	24,00%
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>	-
<b>Rigiro delle differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti</b>	<b>10.592</b>
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>	<b>21.901</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	<b>(190.946)</b>
<b>Differenze permanenti in aumento</b>	<b>146.734</b>
<b>Differenze permanenti in diminuzione</b>	<b>(440.235)</b>
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>(102.331)</b>
Imposta IRES Corrente	
Imposta IRES differita	(2.542)
Imposta IRES anticipata	40.571
<b>Totale imposta IRES</b>	<b>38.029</b>
<b>Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte</b>	<b>10,88%</b>

**Riconciliazione tra onere fiscale teorico ed onere fiscale da bilancio - IRAP**

DESCRIZIONI	31/12/2018
<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>	<b>4.845.841</b>
<b>Onere fiscale teorico</b>	<b>188.988</b>
<b>Incidenza teorica</b>	<b>3,90%</b>
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>997.968</b>
<b>Costi rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>(3.986.438)</b>
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>(224.120)</b>
<b>Ricavi rilevanti ai fini IRAP</b>	-
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>1.633.251</b>
Imposta IRAP Corrente	65.462
Imposta IRAP differita	
Imposta IRAP anticipata	(282)
<b>Totale imposta IRAP</b>	<b>65.180</b>
<b>Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte</b>	<b>1,35%</b>



## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	9
Impiegati	120
Operai	5
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>134</b>

Il numero medio dei dipendenti è stato calcolato col sistema del FTE (full time equivalent).

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	44.000	18.200

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.200
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>15.200</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.000.000	10	1.000.000	10

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Garanzie prestate a terzi

Emittenti	Natura	Importo
Enti Locali c/appalti	Fideiussione	8.319.638
<b>TOTALE</b>		<b>8.319.638</b>

Le fideiussioni rappresentano le garanzie obbligatorie emesse dal sistema bancario e da primarie compagnie di assicurazione in base alle clausole contenute nei contratti sottoscritti con gli Enti Locali in relazione alla puntuale esecuzione del servizio.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnala alcun fatto di rilievo accaduto dopo la chiusura dell'esercizio.

Le prospettive per l'anno in corso prevedono un aumento costante dei ricavi derivanti da una crescita in tutti i settori aziendali che dovrebbero compensare il calo previsto della linea Infrastrutture al CDS. La marginalità dovrebbe essere in linea con l'esercizio 2018 garantita da una particolare attenzione ai costi e ad una gestione oculata delle risorse.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Pacri S.r.l.	Maggioli S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Santarcangelo di Romagna	Santarcangelo di Romagna
Codice fiscale (per imprese italiane)	03176840407	06188330150

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Santarcangelo di Romagna	Santarcangelo di Romagna

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Maggioli ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Maggioli S.p.A.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	46.470.626	33.713.609
C) Attivo circolante	69.875.782	66.411.637
D) Ratei e risconti attivi	988.459	703.864
<b>Totale attivo</b>	<b>117.334.867</b>	<b>100.829.110</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.215.200	2.215.200
Riserve	11.033.122	11.020.428
Utile (perdita) dell'esercizio	8.858.307	5.941.695
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.106.629</b>	<b>19.177.323</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.300.751	1.890.551
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.553.304	7.422.537
D) Debiti	83.262.771	70.408.539
E) Ratei e risconti passivi	2.111.412	1.930.160
<b>Totale passivo</b>	<b>117.334.867</b>	<b>100.829.110</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	117.795.704	107.465.578
B) Costi della produzione	108.702.657	102.147.009
C) Proventi e oneri finanziari	2.600.821	2.896.746
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(62.555)	(272.993)
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.773.006	2.000.627
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.858.307</b>	<b>5.941.695</b>



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

La disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'articolo 1, commi da 125 a 129, della Legge n. 124 /2017 si inserisce nel più ampio insieme delle previsioni volte ad assicurare la trasparenza nelle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti, ma la scarsa chiarezza della formulazione ha sollevato da subito problemi interpretativi e applicativi nei confronti delle imprese. A tal proposito Anac è intervenuta con la delibera n.1134 dell'8 novembre 2017 individuando nelle singole amministrazioni i soggetti deputati all'attuazione e al controllo delle erogazioni, oltre che al corretto adempimento dei conseguenti obblighi. Il Consiglio di Stato, con parere del 1° giugno 2018 n.1149, ha poi chiarito che il primo anno di applicazione è quello relativo all'esercizio 2019 per le somme ricevute dal 1° gennaio al 31 dicembre 2018.

Più recentemente la L.12 del 11 febbraio 2019, (D.L. n.135 del 14 dicembre 2018,) ha disposto che non dovevano essere dichiarate, ai fini della L.124, le erogazioni che rientrano nell'ambito della disciplina del Registro nazionale degli aiuti di stato istituito dal Mise (L.115/2015).

Da segnalare, infine, che sia la circolare Assonime n.5 "Attività d'impresa e concorrenza", pubblicata in data 22 febbraio 2019, sia la Circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di marzo 2019, ribadiscono che esulano dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato e le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese e non ad una specifica realtà aziendale (per esempio, le misure agevolative fiscali). Alla luce di quanto precedentemente annotato si ritiene che per M.T. Spa non ci siano importi da segnalare in riferimento a tale norma di legge.

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

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 271.001,32, come segue:

quanto ad euro 13.550,07 a Riserva Legale;

quanto ad euro 257.451,25 a Riserva Straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Santarcangelo di Romagna, 29 Marzo 2019

Il Presidente del C.d.A.  
Silvestri Luca