

M.T. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL CARPINO N. 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	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MAGGIOLI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAGGIOLI S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.918	4.004
5) avviamento	100.957	125.457
7) altre	1.793	1.575
Totale immobilizzazioni immateriali	123.668	131.036
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	124.278	116.000
4) altri beni	154.218	139.587
Totale immobilizzazioni materiali	278.496	255.587
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	3.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.382	35.359
Totale crediti verso altri	31.552	38.529
Totale crediti	31.552	38.529
Totale immobilizzazioni finanziarie	909.314	916.291
Totale immobilizzazioni (B)	1.311.478	1.302.914
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.244.031	4.240.066
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.210.340	2.162.193
Totale crediti verso clienti	6.454.371	6.402.259
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	286	-
Totale crediti verso imprese controllate	286	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.385	19.385
Totale crediti verso imprese collegate	19.385	19.385
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.905	732.219
Totale crediti verso controllanti	537.905	732.219
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.896	176.872
Totale crediti tributari	52.896	176.872
5-ter) imposte anticipate	1.390.837	1.350.897
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.677	173.123

Totale crediti verso altri	137.677	173.123
Totale crediti	8.593.357	8.854.755
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.615.724	4.512.802
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.615.724	4.512.802
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.955.820	3.356.619
3) danaro e valori in cassa	22.258	26.316
Totale disponibilità liquide	3.978.078	3.382.935
Totale attivo circolante (C)	17.187.159	16.750.492
D) Ratei e risconti	20.352	23.209
Totale attivo	18.518.989	18.076.615
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	227.526	213.976
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.455.942	2.198.490
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	2.455.942	2.198.491
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	393.268	271.001
Totale patrimonio netto	13.076.736	12.683.468
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	8.991	7.216
2) per imposte, anche differite	307	307
4) altri	171.470	194.171
Totale fondi per rischi ed oneri	180.768	201.694
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.379	317.376
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.927	-
Totale debiti verso banche	1.927	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(2.160)	2.644
Totale acconti	(2.160)	2.644
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	862.823	984.613
Totale debiti verso fornitori	862.823	984.613
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.086	10.086
Totale debiti verso imprese controllate	10.086	10.086
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.098.120	837.185
Totale debiti verso controllanti	1.098.120	837.185
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.379	180.602
esigibili oltre l'esercizio successivo	822.767	822.767
Totale debiti tributari	965.146	1.003.369
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.942	206.464
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.942	206.464

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.825.222	1.827.147
Totale altri debiti	1.825.222	1.827.147
Totale debiti	5.012.106	4.871.508
E) Ratei e risconti	-	2.569
Totale passivo	18.518.989	18.076.615

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.892.414	11.004.401
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.657.561	2.898.535
Totale altri ricavi e proventi	2.657.561	2.898.535
Totale valore della produzione	14.549.975	13.902.936
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.941	198.645
7) per servizi	8.460.612	8.286.713
8) per godimento di beni di terzi	212.348	224.855
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.509.581	3.499.239
b) oneri sociali	997.489	1.030.425
c) trattamento di fine rapporto	262.587	267.663
e) altri costi	2.473	7.746
Totale costi per il personale	4.772.130	4.805.073
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.064	26.576
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.045	80.792
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	241.094	60.168
Totale ammortamenti e svalutazioni	355.203	167.536
12) accantonamenti per rischi	-	11.000
14) oneri diversi di gestione	165.227	239.656
Totale costi della produzione	14.128.461	13.933.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	421.514	(30.542)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	132.868	371.727
Totale proventi da partecipazioni	132.868	371.727
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	4.536	4.650
altri	6.852	12.691
Totale proventi diversi dai precedenti	11.388	17.341
Totale altri proventi finanziari	11.388	17.341
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26	8.903
Totale interessi e altri oneri finanziari	26	8.903
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	144.230	380.165
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	565.744	349.623
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	219.511	65.462
imposte relative a esercizi precedenti	(237)	(14)
imposte differite e anticipate	(39.939)	37.747
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	6.859	24.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	172.476	78.622

21) Utile (perdita) dell'esercizio	393.268	271.001
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	393.268	271.001
Imposte sul reddito	172.476	78.622
Interessi passivi/(attivi)	(11.363)	(8.438)
(Dividendi)	(132.868)	(371.727)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	421.513	(30.542)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	505.456	354.316
Ammortamenti delle immobilizzazioni	114.108	107.368
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	619.564	461.684
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.041.077	431.142
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(99.179)	(296.507)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	139.145	(4.992)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.857	17.815
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.569)	(140)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	37.846	(736.958)
Totale variazioni del capitale circolante netto	78.100	(1.020.782)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.119.177	(589.640)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.363	10.688
(Imposte sul reddito pagate)	(91.315)	(151.610)
Dividendi incassati	132.868	371.727
(Utilizzo dei fondi)	(353.285)	(419.915)
Totale altre rettifiche	(300.369)	(189.110)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	818.808	(778.750)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.696)	(158.643)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(106.954)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	6.977	(533)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(122.673)	(159.176)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.928	972.995
(Rimborso finanziamenti)	(102.920)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(100.992)	972.995
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	595.143	35.069
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.356.619	3.322.717
Danaro e valori in cassa	26.316	25.149
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.382.935	3.347.866

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.955.820	3.356.619
Danaro e valori in cassa	22.258	26.316
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.978.078	3.382.935

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 2019 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 (secondo il principio contabile OIC 10) 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 2019, 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 31/12/2019 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

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:

Descrizione Cespiti	Percentuale di ammortamento
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:
 - a) destinate a forme di previdenza complementare;
 - b) 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 2017, 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 2017 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 riverteranno 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	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	418.848	1.990.406	130.260	2.539.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	414.844	1.864.949	128.685	2.408.478
Valore di bilancio	4.004	125.457	1.575	131.036
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.496	-	1.200	22.696
Ammortamento dell'esercizio	4.582	24.500	982	30.064
Totale variazioni	16.914	(24.500)	218	(7.368)
Valore di fine esercizio				
Costo	440.344	1.990.406	131.460	2.562.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	419.426	1.889.449	129.667	2.438.542
Valore di bilancio	20.918	100.957	1.793	123.668

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)	(40.529)	(234.872)	(414.844)
Saldo al 31/12/2018	0	0	4.004	4.004
Incrementi dell'esercizio	0	4.596	16.900	21.496
Ammortamenti dell'esercizio	0	(1.124)	(3.458)	(4.582)
Valore beni al 31/12/2019	139.443	45.125	255.776	440.344
Fondo ammortamento al 31/12/2019	(139.443)	(41.653)	(238.330)	(419.426)
Saldo al 31/12/2019	0	3.472	17.446	20.918

L'incremento della voce "Software licenze uso illimitate" si riferisce all'acquisto di software ad uso interno, mentre quello della voce "Software licenze d'uso limitata" è relativo all'acquisto di software per la gestione dell'attività di riscossione dell'idrico.

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

Avviamento	Avviamento
Costo storico	1.990.406
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.864.949)
Saldo al 31/12/2018	125.457

Ammortamenti dell'esercizio	(24.500)
Valore beni al 31/12/2019	1.990.406
Fondo ammortamento al 31/12/2019	(1.889.449)
Saldo al 31/12/2019	100.957

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	(128.685)
Saldo al 31/12/2018	1.575
Incrementi dell'esercizio	1.200
Ammortamenti dell'esercizio	(982)
Valore beni al 31/12/2019	131.460
Fondo ammortamento al 31/12/2019	(129.667)
Saldo al 31/12/2019	1.793

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	743.532	922.344	1.665.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	627.532	782.757	1.410.289
Valore di bilancio	116.000	139.587	255.587
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	47.789	59.164	106.953
Ammortamento dell'esercizio	39.512	44.533	84.045
Totale variazioni	8.277	14.631	22.908
Valore di fine esercizio			
Costo	791.322	981.508	1.772.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	667.044	827.290	1.494.334
Valore di bilancio	124.278	154.218	278.496

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	682.588	743.532
Ammortamenti esercizi precedenti	(58.793)	(568.739)	(627.532)
Saldo al 31/12/2018	2.151	113.849	116.000
Incrementi dell'esercizio	2.436	45.353	47.789
Ammortamenti dell'esercizio	(1.584)	(37.928)	(39.512)
Valore beni al 31/12/2019	63.380	727.941	791.321

Fondo ammortamento al 31/12/2019	(60.377)	(606.667)	(667.044)
Saldo al 31/12/2019	3.003	121.274	124.278

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 'Altri beni' 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	664.350	218.776	9.195	4.644	25.379	922.344
Amm.ti esercizi precedenti	(566.449)	(203.852)	(7.812)	(4.644)	0	(782.757)
Saldo al 31/12/2018	97.901	14.924	1.383	0	25.379	139.587
Incrementi dell'esercizio	27.523	0	0	0	31.640	59.163
Ammortamenti dell'esercizio	(36.589)	(4.713)	(669)	0	(2.562)	(44.533)
Valore beni al 31/12/2019	691.873	218.776	9.195	4.644	57.019	981.507
F.do amm.to al 31/12/2019	(603.038)	(208.565)	(8.481)	(4.644)	(2.562)	(827.290)
Saldo al 31/12/2019	88.835	10.211	714	0	54.457	154.218

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 periferiche.

L'incremento della voce "Beni Specifici" si riferisce all'acquisto di un'altra apparecchiatura per la rilevazione della velocità entrato in funzione nel corso del 2019 insieme a quello già acquistato nell'esercizio 2017.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	1	877.760	1	877.762
Valore di bilancio	1	877.760	1	877.762
Valore di fine esercizio				
Costo	1	877.760	1	877.762
Valore di bilancio	1	877.760	1	877.762

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

a) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Descrizione	Saldo Iniziale	Decremento	Incremento	Rivalutazione	Svalutazione	Saldo Finale
GESTIONI TERRITORIALI SRL						

IN LIQUIDAZIONE	1					1
Totale Partecipazioni Controllate	1	-	-	-	-	1

b) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Descrizione	Saldo Iniziale	Decremento	Incremento	Rivalutazione	Svalutazione	Saldo Finale
FIUMICINO TRIBUTI S.P.A.	703.150					703.150
GENESIS S.R.L.	174.610					174.610
Totale Partecipazioni Controllate	877.760	-	-	-	-	877.760

d) PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Descrizione	Saldo Iniziale	Decremento	Incremento	Rivalutazione	Svalutazione	Saldo Finale
ALTRE IMPRESE	1					1
Totale Partecipazioni Controllate	1	-	-	-	-	1

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone 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
Crediti immobilizzati verso altri	38.529	(6.977)	31.552	3.170	28.382
Totale crediti immobilizzati	38.529	(6.977)	31.552	3.170	28.382

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

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Crediti Verso Altri - Depositi Cauzionali	3.170	0	3.170
Totale Crediti entro 12 mesi	3.170	0	3.170
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Crediti Verso Altri - Depositi Cauzionali	33.810	(6.874)	26.936
Crediti Verso Altri - Anticipi Utenze	1.550	(104)	1.446
Totale Crediti oltre 12 mesi	35.360	(6.978)	28.382
Totale Crediti verso altre imprese	38.530	(6.978)	31.552

La variazione della voce 'Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo è relativa all'incasso di alcuni depositi cauzionali per cessata locazione e relative utenze.

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.

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
Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione	Napoli	07183110639	100.000	(1.969)	(149.309)	76.148	51,00%	1
Totale								1

Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2018.

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
Fiumicino Tributi S.p.A.	Fiumicino	005904071007	2.583.000	365.256	3.261.513	1.598.141	49,00%	703.150
Genesis S.r.l.	Ischia	04005321213	255.000	3.321	420.000	205.800	49,00%	174.610
Totale								877.760

Fiumicino Tributi S.p.A.: Dati risultanti dal progetto di bilancio chiuso al 31/12/2019 approvato dall'organo amministrativo

Genesis S.r.l.: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2018.

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
ITALIA	31.552	31.552
Totale	31.552	31.552

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.402.259	52.112	6.454.371	4.244.031	2.210.340

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	286	286	286	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	19.385	-	19.385	19.385	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	732.219	(194.314)	537.905	537.905	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.872	(123.976)	52.896	52.896	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.350.897	39.940	1.390.837		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173.123	(35.446)	137.677	137.677	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.854.755	(261.398)	8.593.357	4.992.180	2.210.340

1) Crediti v/clienti

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Crediti Verso Clienti	4.240.066	3.965	4.244.031
Totale Crediti entro 12 mesi	4.240.066	3.965	4.244.031
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Crediti Verso Clienti	8.124.203	285.678	8.409.881
Fondo Svalutaz. Per Int. Mora	(247.985)	0	(247.985)
Ac - Fondo Svalutazione Crediti-Oltre Es.Succ	(5.714.025)	(237.531)	(5.951.556)
Totale Crediti oltre 12 mesi	2.162.193	48.147	2.210.340
Totale Crediti verso Clienti	6.402.259	52.112	6.454.371

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

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

I crediti verso enti pubblici includono crediti in contenzioso per circa Euro 5,6 milioni a fronte dei quali risulta stanziato un fondo svalutazione pari a circa Euro 3,2 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.

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 5.951.556 al 31 dicembre 2019, è così composta:

- per Euro 5.476.264 dal fondo integrativo il cui saldo nell'anno si è incrementato di Euro 178.233;

- per Euro 475.292 dal fondo ordinario il cui saldo nel corso del 2019 si è incrementato per Euro 60.861 ed è stato utilizzato per Euro 1.564 per coperture di perdite su crediti.

2) Crediti v/controllate

Descrizione	2018	Variazione	2019
GESTIONI TERRITORIALI SRL IN LIQUIDAZIONE	0	286	286
Totale crediti verso controllate	0	286	286

3) Crediti v/collegate

Descrizione	2018	Variazione	2019
GENESIS SRL	9.760	0	9.760
FIUMICINO TRIBUTI SPA	9.625	0	9.625
Totale Crediti verso collegate	19.385	0	19.385

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/controllanti

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
MAGGIOLI SPA	633.747	(95.840)	537.905
PACRI	98.472	(98.472)	0
Totale crediti verso Imprese Controllanti	732.219	(194.312)	537.905

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);

5bis) Crediti tributari

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Crediti Tributari - Erario C/Iva A Credito	161.334	(108.573)	52.761
Crediti Tributari - Altri Crediti Tributari	0	135	135
Crediti Tributari - Irap C/Erario	15.538	(15.538)	0
Totale Crediti Tributari	176.872	(123.976)	52.896

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

5ter) Imposte anticipate

Descrizione	Saldo Iniziale	Utilizzo	Incremento	Saldo Finale
Fondo svalutazione crediti integrativo	1.271.527		42.777	1.314.304
Fondo rischi cause e vertenze	41.153			41.153
Amm.to avviamento	17.722	(1.024)	3.038	19.736
F.do sval. Crediti controllate	15.044		480	15.524
Tari non pagata	3		117	120
Fondo rischi diversi	5.448	(5.448)		0
Totale	1.350.897	(6.472)	46.412	1.390.837

La recuperabilità delle imposte anticipate, anche in caso di utili non capienti prodotti dalla Società, è comunque da ritenersi ragionevolmente certa in considerazione dell'adesione della Società al contratto di consolidato fiscale nazionale, con il quale si dispone che le eventuali perdite fiscali vengano riconosciute dalla consolidante alla società che le trasferisce, e della capacità reddituale espressa dal Gruppo Maggioli negli ultimi anni, ed attesa dallo stesso per i prossimi esercizi.

5quater) Crediti v/altri

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Ac - Altri Crediti - Fornitori C/Anticipi-Entro Es.Succ	102.922	(39.464)	63.458
Ac - Altri Crediti - Crediti Diversi -Entro Es.Succ	14.174	25.542	39.716
Ac - Altri Crediti - Per Attivita' Di Riscossione-Entro Es.Succ	52.489	(19.615)	32.874
Ac - Altri Crediti - Verso Dipendenti E Collaboratori-Entro Es. Succ	500	1.000	1.500
Ac - Altri Crediti - Verso Istituti Previdenziali E Assistenziali-Entro Es.Succ	3.038	(2.909)	129
Totale Crediti Verso Altri	173.123	(35.446)	137.677

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 'Crediti diversi' si riferisce:

- per Euro 24.093 ad incassi di tributi minori di competenza della società che i contribuenti hanno versato sul c/c di un comune e riversati alla società stessi in parte nei primi mesi dell'esercizio;
- per Euro 9.335 al conguaglio INAIL per maggior versamenti effettuati nel corso del 2019 e recuperati in sede di autoliquidazione INAIL
- per la rimanente parte a crediti di varia natura.

La voce 'Altri Crediti per attività di riscossione' 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.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.454.371	6.454.371
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	286	286
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	19.385	19.385
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	537.905	537.905
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.896	52.896
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.390.837	1.390.837
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.677	137.677
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.593.357	8.593.357

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***Gestione della tesoreria accentrata*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.512.802	102.922	4.615.724
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.512.802	102.922	4.615.724

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
Depositi bancari e postali	3.356.619	599.201	3.955.820
Denaro e altri valori in cassa	26.316	(4.058)	22.258
Totale disponibilità liquide	3.382.935	595.143	3.978.078

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 2020 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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	319	(319)	-
Risconti attivi	22.890	(2.538)	20.352
Totale ratei e risconti attivi	23.209	(2.857)	20.352

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

Descrizione	2018	Variazione	2019
Ratei Attivi - Altri Ratei Attivi	319	(319)	0
Risconti Attivi - Fidejussioni	22.609	(3.874)	18.735
Risconti Attivi - Premi Di Assicurazione	282	1.335	1.617
Totale Ratei e Risconti Attivi	23.209	(2.857)	20.352

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	Decrementi		
Capitale	10.000.000	-	-		10.000.000
Riserva legale	213.976	13.550	-		227.526
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.198.490	257.452	-		2.455.942
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	2.198.491	257.452	1		2.455.942
Utile (perdita) dell'esercizio	271.001	(271.002)	(1)	393.268	393.268
Totale patrimonio netto	12.683.468	-	-	393.268	13.076.736

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
Capitale	10.000.000	Capitale		-
Riserva legale	227.526	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.455.942	Utili	A;B;C	2.455.942
Totale altre riserve	2.455.942	Utili	A;B;C	2.455.942
Totale	12.683.468			2.455.942
Residua quota distribuibile				2.455.942

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

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
Valore di inizio esercizio	7.216	307	194.171	201.694
Variazioni nell'esercizio				

	obblighi simili	differite	fondi	oneri
Accantonamento nell'esercizio	14.927	-	-	14.927
Utilizzo nell'esercizio	13.152	-	22.701	35.853
Totale variazioni	1.775	-	(22.701)	(20.926)
Valore di fine esercizio	8.991	307	171.470	180.768

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

Descrizione	SI - Saldo Iniziale	Accantonamento	Utilizzi/Decrementi	SF - Saldo Finale
F.Di Per Rischi Ed Oneri Tratt.Di Quiescenza E Simili	7.216	14.927	(13.152)	8.991
F.Di Per Rischi Ed Oneri Imposte Anche Differite	307	0	0	307
F.Di Per Rischi Ed Oneri - Cause E Vertenze	171.470	0	0	171.470
F.Do Per Rischi Ed Oneri - Rischi Diversi	22.701	0	(22.701)	0
TOTALE F.DO RISCHI ED ONERI	201.694	14.927	(35.853)	180.768

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.

Il decremento della voce "Fondo rischi diversi" si riferisce a risoluzione di alcune situazioni per le quali il fondo stesso era stato originariamente costituito.

Dettaglio del fondo imposte differite

Descrizione	Saldo Iniziale	Utilizzo	Incremento	Saldo Finale
Dividendi 2005 Gestioni Territoriali	307			307
Totale	307	-	-	307

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	317.376
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	67.997
Totale variazioni	(67.997)
Valore di fine esercizio	249.379

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

Descrizione	2019	2018
Saldo Iniziale	317.376	337.539
Rivalutazione	4.265	6.149
Utilizzi per cessazioni	(52.993)	(17.422)
Utilizzi per anticipi	(19.269)	(8.890)
Saldo Finale	249.379	317.376

Il fondo TFR al 31 dicembre 2019 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 esposte 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
Debiti verso banche	-	1.927	1.927	1.927	-
Acconti	2.644	(4.804)	(2.160)	(2.160)	-
Debiti verso fornitori	984.613	(121.790)	862.823	862.823	-
Debiti verso imprese controllate	10.086	-	10.086	10.086	-
Debiti verso controllanti	837.185	260.935	1.098.120	1.098.120	-
Debiti tributari	1.003.369	(38.223)	965.146	142.379	822.767
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.464	44.478	250.942	250.942	-
Altri debiti	1.827.147	(1.925)	1.825.222	1.825.222	-
Totale debiti	4.871.508	140.598	5.012.106	4.189.339	822.767

4) Debiti v/Banche

Descrizione	2018	Variazione	2019
Debiti V/Banche	0	1.927	1.927
Totale Debiti v/Banche	0	1.927	1.927

I debiti v/banche si riferiscono alle competenze e spese di gestione dei c/c bancari di competenza del 2019 ma addebitati sui c/c nei primi giorni dell'esercizio in corso.

6) Acconti

Descrizione	2018	Variazione	2019
Clienti c/anticipi	2.644	(4.804)	(2.160)
Totale Debiti v/Banche	2.644	(4.804)	(2.160)

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	2018	Variazione	2019
Fatture da ricevere	488.179	119.664	607.843
Fornitori beni e servizi	499.578	(242.988)	256.590
Note credito da ricevere	(3.144)	1.534	(1.610)
Totale Debiti v/Banche	984.613	(121.788)	862.823

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	2018	Variazione	2019
Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione	10.086	0	10.086
Totale Debiti v/Banche	10.086	0	10.086

I debiti verso le imprese controllate sono di natura commerciale, legati a forniture di beni e servizi effettuate a valori di mercato.

11) Debiti v/controllante

Descrizione	2018	Variazione	2019
MAGGIOLI SPA	837.185	110.258	947.443
PACRI	0	150.677	150.677
Totale Debiti verso Controllanti	837.185	260.935	1.098.120

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

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

12) Debiti tributari

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Debiti Tributari - Rit. Dipendenti E Collaboratori-Entro Es.Succ	145.284	(11.250)	134.034
Debiti Tributari - Iva Differita E Corrente-Entro Es. Succ	29.045	(24.427)	4.618
Debiti Tributari - Altri Debiti Tributari-Entro Es. Succ	4.878	(2.979)	1.899
Debiti Tributari - Irap Ed Ires Correnti-Entro Es. Succ	0	1.828	1.828
Debiti Tributari - Imposta Sostitutiva-Entro Es.Succ	1.395	(1.395)	0
Totale Debiti entro 12 mesi	180.602	(38.223)	142.379
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Debiti Tributari - Iva Differita E Corrente-Oltre Es. Succ	822.767	0	822.767
Totale Debiti oltre 12 mesi	822.767	0	822.767
Totale Debiti Tributari	1.003.369	(38.223)	965.146

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

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

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 2019 e risultano regolarmente versate alla data di redazione del presente progetto di bilancio.

13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Debiti V/Ist.Previdenza - Verso Inps	185.517	34.336	219.853

Debiti V/Ist.Previdenza - Verso F.Di Pensione/Ass. Sanitaria	16.713	1.261	17.974
Debiti V/Ist.Previdenza - Verso Enasarco	4.234	(12)	4.222
Debiti V/Ist.Previdenza - Verso Inail	0	8.893	8.893
Totale Debiti vs istituti di previdenza sociale	206.464	44.478	250.942

14) Altri debiti

Descrizione	2018	Variazione	2019
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Altri Debiti - Verso Enti Per Attivita' Di Riscossione-Entro Es.Succ	1.065.323	(17.308)	1.048.015
Altri Debiti - Verso Dipendenti E Collaboratori-Entro Es.Succ	552.609	71.621	624.230
Altri Debiti - Debiti Diversi-Entro Es.Succ	209.215	(56.238)	152.977
Totale Altri Debiti	1.827.147	(1.925)	1.825.222

La voce "Altri debiti vs Enti per attività di riscossione" si riferisce al debito verso gli Enti Locali per le somme incassate nell'attività di riscossione e per i canoni fissi dell'ultimo trimestre dell'esercizio 2019, riversati entrambi nei primi mesi dell'esercizio 2020 in base alle scadenze contrattuali.

La voce 'Altri debiti v/dipendenti e collaboratori' si riferisce alle retribuzioni ed alle gratifiche relative al mese di dicembre, pagate nel mese di gennaio 2020.

La voce 'Altri 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
Debiti verso banche	1.927	1.927
Acconti	(2.160)	(2.160)
Debiti verso fornitori	862.823	862.823
Debiti verso imprese controllate	10.086	10.086
Debiti verso imprese controllanti	1.098.120	1.098.120
Debiti tributari	965.146	965.146
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.942	250.942
Altri debiti	1.825.222	1.825.222
Debiti	5.012.106	5.012.106

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	2.569	(2.569)
Totale ratei e risconti passivi	2.569	(2.569)

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.

1) Ricavi delle vendite e prestazioni

Descrizione	2018	Variazione	2019
Ricavi service concilia	1.205.802	(24.661)	1.181.141
SERVICE CONCILIA	1.205.802	(24.661)	1.181.141
Ricavi Informatica	102.212	(3.893)	98.319
MANUTENZIONE-ASSISTENZA SW	96.512	(2.643)	93.869
VENDITA SOFTWARE	5.700	(1.250)	4.450
Attività di riscossione	4.037.013	(123.271)	3.913.742
- Icp/dpa	2.725.909	56.364	2.782.273
- Tosap	867.412	5.831	873.243
- TIA/TARSU/TARES	303.847	(183.432)	120.415
- ICI/IMU	72.352	(1.455)	70.897
- Tributi minori	40.753	(806)	39.947
- Acquedotto	20.384	2.080	22.464
- Infrazioni al CDS	6.356	(1.853)	4.503
Attività di riscossione coattiva	1.844.432	263.979	2.108.410
- Infrazioni al CDS	10.076	958.982	969.058
- TIA/TARSU	302.385	278.693	581.078
- ICI/IMU	38.490	346.166	384.656
- Tributi minori	18.240	105.022	123.262
- Acquedotto	10.610	17.577	28.187
- Tosap	478.992	(467.675)	11.317
- Icp/dpa	985.639	(974.787)	10.852
Attività di censimento/accertamento	1.620.305	495.805	2.116.110
- ICI/IMU	817.738	359.839	1.177.577
- TIA/TARSU/TARI/TARES	763.279	159.643	922.922
- Tosap	38.824	(23.588)	15.236
- Icp/dpa	464	(89)	375
Prestazioni di servizi	2.194.637	280.055	2.474.692
- Servizi vari	1.963.084	188.763	2.151.847
- Infrazioni al CDS	203.864	86.746	290.610
- Acquedotto	27.689	4.546	32.235
Totale Ricavi	11.004.401	888.014	11.892.414

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	11.892.414
Totale	11.892.414

5) Altri ricavi e proventi

Descrizione	2018	Variazione	2019
Rivalsa Affrancature Postali - Altri Ricavi	2.320.848	(210.142)	2.110.706
Rivalsa Spese - Altri Ricavi	324.262	61.454	385.716
Altri Ricavi E Proventi	253.423	(92.286)	161.137
Totale altri ricavi e proventi	2.898.533	(240.974)	2.657.559

Le voci 'Rivalsa affrancature postali' e 'Rivalsa Spese' si riferiscono alle spese postali addebitate ai clienti nella misura in cui le stesse sono dovute alla società in base a quanto previsto dai contratti, nonché a riverse di altra natura.

Nella voce 'Altri Ricavi e proventi' confluiscono gli addebiti alla controllante Maggioli Spa del personale distaccato presso la stessa e altri proventi di varia natura non legati alle attività tipiche della impresa.

Costi della produzione**6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Descrizione	2018	Variazione	2019
Materiali Di Consumo	87.069	3.703	90.772
Carburanti E Lubrificanti Per Automezzi	75.732	(3.563)	72.169
Materie Prime	35.844	(35.844)	
Totale costi materie prime e di consumo	198.645	(35.704)	162.941

7) Costi per servizi

Descrizione	2018	Variazione	2019
Servizi - Spese Postali Da Rivalersi	2.322.443	(198.439)	2.124.004
Servizi-Costi Specifici Per Attivita'	834.091	776.323	1.610.414
Servizi-Postali E Spese Di Trasporto	993.313	71.619	1.064.932
Servizi-Collaborazioni, Legali E Consulenze	1.162.426	(214.447)	947.979
Servizi-Canoni D'Appalto	879.707	(1.028)	878.679
Servizi-Autori, Relatori E Professionisti Produzione	798.240	11.755	809.995
Servizi-Altri Costi Per Servizi	623.228	(257.425)	365.803
Servizi-Manut. E Riparazioni	169.251	12.318	181.569
Servizi-Provv. E Costi Accessori	195.774	(17.285)	178.489
Servizi - Gestione Automezzi	177.854	(4.411)	173.443
Servizi-Utenze	54.959	10.210	65.169
Servizi-Compensi Amministratori E Sindaci	70.227	(17.496)	52.731
Servizi-Promozione Ospitalita' Convegni Fiere	5.200	2.207	7.407
Totale Costi per Servizi	8.286.713	173.901	8.460.614

L'incremento dei costi nella voce "Servizi-costi specifici per 'attività'" è riconducibile ad un maggior impiego di prestazioni di servizi esterne a supporto nelle attività relative ai tributi.

La riduzione della voce 'Spese postali da rivalersi' è l'effetto del calo dei ricavi derivanti da "Service Concilia" - prospetto Ricavi delle vendite e prestazioni - per la conclusione di diversi contratti con analogo calo dei ricavi "Rivalsa e recupero spese postali" inseriti nel prospetto 'Altri ricavi e proventi'.

Il decremento della voce 'Collaborazioni, legali e consulenze' è riconducibile alla diminuzione del costo del personale distaccato da altre società e di alcuni contratti di consulenze.

8) Godimento beni di terzi

Descrizione	2018	Variazione	2019
Godimento Beni Di Terzi-Affitti Passivi	210.009	(13.820)	196.189
Godimento Beni Di Terzi-Noleggio Impianti /Attrezzatura Ed Altri	14.846	1.312	16.158
Totale Costi per godim. beni terzi	224.855	(12.508)	212.347

9) Costi del personale

Descrizione	2018	Variazione	2019
Costi Per Il Personale-Salari E Stipendi	3.499.239	10.342	3.509.581
Costi Per Il Personale-Oneri Sociali	1.030.425	(32.936)	997.489
Costi Per Il Personale-Trattamento Di Fine Rapporto	267.663	(5.076)	262.587
Costi Per Il Personale-Altri Costi	7.746	(5.273)	2.473
Totale Salari e stipendi	4.805.073	(32.943)	4.772.130

Il decremento dei 'Costi del personale' è correlato principalmente alla conclusione dei rapporti di lavoro con dipendenti assunti a tempo determinato per attività su commesse acquisite e terminate nel corso dell'esercizio.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	2018	Variazione	2019
Oneri Div. Gestione-Imposte E Tasse	69.462	(5.940)	63.522
Oneri Div. Gestione-Oneri Vari	110.361	(54.146)	56.215
Oneri Div. Oneri Contrattuali/Abbuoni A Clienti	46.200	(18.023)	28.177
Oneri Diversi Di Gestione-Valori Bollati	12.990	(1.425)	11.565
Oneri Div. Gestione-Abbonamenti E Pubblicazioni	0	5.277	5.277
Oneri Div. Gestione-Contributi E Quote Associative	0	440	440
Oneri Div. Gestione-Bolli Automezzi	32	0	32
Oneri Div. Gestione-Minusvalenze Cessione Cespiti	611	(611)	0
Totale Oneri diversi di gestione	239.656	(74.428)	165.228

Proventi e oneri finanziari**14) Proventi da partecipazioni**

Descrizione	2018	Variazione	2019
Proventi Da Partecipazioni-Da Imprese Collegate	371.727	(238.859)	132.868
Totale Proventi da partecipazioni	371.727	(238.859)	132.868

La voce include i dividendi erogati dalle società collegate 'Fiumicino Tributi Spa'.

15) Altri proventi finanziari

Descrizione	2018	Variazione	2019
Proventi Fin.- Int.Attivi Bancari E Postali	12.691	(5.841)	6.850
Proventi Fin.-Da Societa' Controllanti	4.650	(114)	4.536
Proventi Fin.- Altri Proventi Finanziari		2	2

Totale altri proventi finanziari	17.341	(5.953)	11.388
---	---------------	----------------	---------------

16) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2018	Variazione	2019
Oneri Fin.Verso Altri - Interessi Passivi Diversi	643	(617)	26
Oneri Fin.Verso Altri - Oneri E Commissioni Bancarie, Postali E Factor	8.260	(8.260)	
Totale verso terzi	8.903	(8.877)	26

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
Altri	26
Totale	26

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	2019				2018			
	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale
Imposte correnti		152.458	67.053	219.511			65.462	65.462
Totale imposte correnti		152.458	67.053	219.511		-	65.462	65.462
Imposte relative ad esercizi precedenti		(237)		(237)		(14)		(14)
Imposte differite		-	-	-		(2.542)	-	(2.542)
(Decremento)		-	-	-		(2.542)	-	(2.542)
Compensi reversibili non incassati				-	(10.592)	(2.542)		(2.542)
Imposte anticipate		39.658	282	39.939		40.571	(282)	40.289
(Incremento)		(6.328)	(143)	(6.471)		(5.256)	(425)	(5.681)
TARSU				-	(12)	(3)		(3)
Amm.to avviamento	(3.669)	(880)	(143)	(1.023)	(10.889)	(2.613)	(425)	(3.038)
Rischi diversi	(22.701)	(5.448)		(5.448)	(11.000)	(2.640)		(2.640)
Decremento		45.986	425	46.411		45.827	143	45.970
Amm.to avviamento	10.889	2.613	425	3.038	3.669	881	143	1.024
TARSU	489	117		117	464	111		111
Rischi cause e vertenze				-	50.000	12.000		12.000
Rischi diversi				-	68.299	16.392		16.392
Svalutazione crediti controllate	2.000	480		480				
Svalutazione crediti integrativa	178.233	42.776		42.776	68.513	16.443		16.443
Imposte differite e anticipate		39.658	282	39.939		38.029	(282)	37.747
Proventi (Oneri) da adesione al consolidato fiscale		6.859		6.859		24.573		24.573
Totale imposte		105.704	66.771	172.476		13.442	65.180	78.622

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

Descrizione	2019
Risultato prima delle imposte	565.744
Onere fiscale teorico	135.779
Incidenza teorica	24%
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	191.611
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(26.371)
Differenze permanenti in aumento	125.829
Differenze permanenti in diminuzione	(221.570)
Imposta corrente sul reddito	152.458
Imposta IRES differita	(39.658)

Totale imposta IRES	112.800
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	19,94%

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

Descrizione	2019
Differenza tra valore e costi di produzione	5.434.736
Onere fiscale teorico	211.955
Incidenza teorica	3,90%
Costi non rilevanti ai fini IRAP	754.793
Costi rilevanti ai fini IRAP	(4.365.871)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(150.887)
Imponibile IRAP	1.672.771
IRAP corrente dell'esercizio	67.053
Imposta IRAP differita	(282)
Totale imposta IRAP	66.771
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	1,23%

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	5
Impiegati	119
Operai	8
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	133

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 espote 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.667	19.116

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	19.984
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.984

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

Beneficiari	Natura	Importo
Locatori di automezzi ed altri servizi	Fidejussioni	7.294.934
Totale		7.294.934

Le fidejussioni 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

In merito alle informazioni relative ai rapporti con le parti correlate ai sensi dell'art. 2424 c. 1 lett. 22bis c.c. si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che la società non ha posto in essere operazioni, non desumibili dal bilancio, dalle quali possano scaturire futuri rischi o benefici in grado di generare una errata valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

L'epidemia COVID-19 (o Coronavirus), classificata nel mese di marzo 2020 come pandemia dall'Organizzazione Mondiale della Sanità, ha indotto il Governo e le Amministrazioni Locali ad adottare una serie di provvedimenti con l'intento di contenere la diffusione del virus tra cui forti restrizioni alla circolazione di cose e persone.

La Società si è subito attivata per adottare le misure necessarie per tutelare la sicurezza e la salute dei propri dipendenti e collaboratori facendo massimo ricorso alle modalità di lavoro agile, lavoro da remoto e smart-working.

E' stata data idonea informazione a tutti i lavoratori delle disposizioni dell'Autorità, dell'evoluzione normativa, della modulistica obbligatoria e delle procedure organizzative ed operative attuate dall'azienda. Nei luoghi di lavoro è stata garantita la distanza interpersonale minima per i lavoratori prevista dalle disposizioni di legge. Sono stati limitati al massimo gli spostamenti all'interno dei luoghi di lavoro, annullando riunioni e trasferte. Le riunioni sono state riprogrammate con utilizzo di conference call e/o video call. Sono stati chiusi tutti i reparti aziendali non essenziali, rimodulati i turni di lavoro per garantire le distanze interpersonali minime e la diminuzione di contatti. Sono state organizzate attività di pulizia quotidiana degli ambienti di lavoro, attrezzature e macchinari e di sanificazione tramite nebulizzazione di disinfettante negli ambienti. Il personale è stato dotato degli strumenti di protezione (es mascherine filtranti, gel igienizzante, etc..) previsti dalla vigente normativa. E' stata emanata una procedura specifica per la regolamentazione dell'accesso di fornitori presso le aree aziendali. E' stato inibito l'accesso ai luoghi di lavoro di visitatori e di chiunque non abbia un regolare rapporto di lavoro con l'azienda.

Quanto sopra sono solo alcune delle misure adottate in ottemperanza a quanto previsto dai Decreti Ministeriali e dalle Ordinanze Regionali.

Per quanto riguarda l'impatto economico, dopo un bimestre 2020 positivo che ha visto un incremento dei ricavi del 12,5% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, si può ipotizzare un rallentamento del fatturato considerato che la ripresa a

regime delle attività di accertamento e di azioni sulla riscossione coattiva avverrà non prima del secondo semestre 2020. Si tratta quindi di gestire uno slittamento dei ricavi considerati anche gli ordini acquisiti e le esigenze degli Enti Locali.

Per ridurre l'impatto economico, si sta intervenendo con un contenimento dei costi diretti ed indiretti, in particolare di quelli del personale con lo smaltimento delle ferie pregresse maturate e non godute e con il ricorso alla cassa integrazione ordinaria. Per tutelare il reddito dei dipendenti, la Società ha garantito l'anticipo della CIGO ai dipendenti ed il pagamento degli stipendi mensili secondo le normali scadenze.

Dal punto di vista finanziario sono state chieste dilazioni di pagamento ai fornitori e almeno al momento non si ravvisano situazioni di criticità.

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
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

La società è soggetta alla Direzione e Coordinamento della controllante Maggioli S.p.A. capogruppo del Gruppo Maggioli, alla quale spetta l'obbligo della redazione del bilancio consolidato.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati di sintesi dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2018 della Maggioli S.p.A.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	52.769.408	46.470.626
C) Attivo circolante	66.086.387	69.875.782
D) Ratei e risconti attivi	1.089.006	988.459
Totale attivo	119.944.801	117.334.867
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.215.200	2.215.200
Riserve	11.021.964	11.033.122
Utile (perdita) dell'esercizio	8.318.430	8.858.307
Totale patrimonio netto	21.555.594	22.106.629
B) Fondi per rischi e oneri	2.356.280	2.300.751

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.519.004	7.553.304
D) Debiti	85.927.984	83.262.771
E) Ratei e risconti passivi	2.585.939	2.111.412
Totale passivo	119.944.801	117.334.867

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	124.568.553	117.795.704
B) Costi della produzione	115.740.696	108.702.657
C) Proventi e oneri finanziari	2.633.169	2.600.821
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(289.669)	(62.555)
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.852.927	2.773.006
Utile (perdita) dell'esercizio	8.318.430	8.858.307

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

In relazione al disposto di cui all'art 1, comma 125-bis della legge 124/2017 in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 126-bis del medesimo articolo, la Società non ha importi da segnalare; le uniche somme ricevute sono quelle derivanti da prestazioni svolte nell'ambito della propria attività in forza di 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) che non sono oggetto della richiamata normativa.

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 393.268,01, come segue:

- quanto ad euro 19.663,40 alla riserva legale;
- quanto ad euro 373.604,61 alla 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 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Santarcangelo di Romagna, 9 Aprile 2020

Il Presidente del C.d.A.
Dott. Luca Silvestri