

M.T. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.654	20.918
5) avviamento	76.456	100.957
7) altre	2.188	1.793
Totale immobilizzazioni immateriali	94.298	123.668
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	123.039	124.278
4) altri beni	80.894	154.218
Totale immobilizzazioni materiali	203.933	278.496
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	29.285	3.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	28.382
Totale crediti verso altri	29.285	31.552
Totale crediti	29.285	31.552
Totale immobilizzazioni finanziarie	907.047	909.314
Totale immobilizzazioni (B)	1.205.278	1.311.478
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.861.910	4.244.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.691.932	2.210.340
Totale crediti verso clienti	5.553.842	6.454.371
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10	286
Totale crediti verso imprese controllate	10	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	448.183	537.905
Totale crediti verso controllanti	448.183	537.905
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.974	52.896
Totale crediti tributari	70.974	52.896
5-ter) imposte anticipate	1.286.236	1.390.837
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.239	137.677

Totale crediti verso altri	132.239	137.677
Totale crediti	7.510.869	8.593.357
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	6.362.998	4.615.724
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.362.998	4.615.724
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.891.767	3.955.820
3) danaro e valori in cassa	20.531	22.258
Totale disponibilità liquide	2.912.298	3.978.078
Totale attivo circolante (C)	16.786.165	17.187.159
D) Ratei e risconti	17.953	20.352
Totale attivo	18.009.396	18.518.989
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	247.189	227.526
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.829.546	2.455.942
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	2.829.548	2.455.942
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	281.859	393.268
Totale patrimonio netto	13.358.596	13.076.736
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	10.103	8.991
2) per imposte, anche differite	307	307
4) altri	271.470	171.470
Totale fondi per rischi ed oneri	281.880	180.768
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	251.544	249.379
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.088	1.927
Totale debiti verso banche	2.088	1.927
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.030	(2.160)
Totale acconti	33.030	(2.160)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	972.029	862.823
Totale debiti verso fornitori	972.029	862.823
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	710.513	1.098.120
Totale debiti verso controllanti	710.513	1.098.120
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.178	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.178	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.286	142.379
esigibili oltre l'esercizio successivo	718.957	822.767
Totale debiti tributari	844.243	965.146

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.821	250.942
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.821	250.942
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.315.388	1.825.222
Totale altri debiti	1.315.388	1.825.222
Totale debiti	4.117.376	5.012.106
Totale passivo	18.009.396	18.518.989

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.964.930	11.892.414
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.167.615	2.657.561
Totale altri ricavi e proventi	2.167.615	2.657.561
Totale valore della produzione	12.132.545	14.549.975
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.203	162.941
7) per servizi	6.420.285	8.460.612
8) per godimento di beni di terzi	206.373	212.348
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.462.886	3.509.581
b) oneri sociali	1.000.960	997.489
c) trattamento di fine rapporto	280.641	262.587
e) altri costi	10.046	2.473
Totale costi per il personale	4.754.533	4.772.130
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.906	30.064
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.252	84.045
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	55.331	241.094
Totale ammortamenti e svalutazioni	175.489	355.203
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	153.673	165.227
Totale costi della produzione	11.931.556	14.128.461
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	200.989	421.514
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	125.282	132.868
Totale proventi da partecipazioni	125.282	132.868
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	4.783	4.536
altri	48.163	6.852
Totale proventi diversi dai precedenti	52.946	11.388
Totale altri proventi finanziari	52.946	11.388
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.304	26
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.304	26
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	176.924	144.230
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	377.913	565.744
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.918	219.511
imposte relative a esercizi precedenti	(1.828)	(237)
imposte differite e anticipate	104.601	(39.939)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	30.637	6.859
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	96.054	172.476

21) Utile (perdita) dell'esercizio	281.859	393.268
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	281.859	393.268
Imposte sul reddito	96.054	172.476
Interessi passivi/(attivi)	(51.642)	(11.363)
(Dividendi)	(125.282)	(132.868)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	200.989	421.513
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	173.068	505.456
Ammortamenti delle immobilizzazioni	120.158	114.108
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	293.226	619.564
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	494.215	1.041.077
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	935.200	(99.179)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(276.224)	139.145
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.399	2.857
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(2.569)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(432.566)	37.846
Totale variazioni del capitale circolante netto	228.809	78.100
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	723.024	1.119.177
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	51.642	11.363
(Imposte sul reddito pagate)	(190.194)	(91.315)
Dividendi incassati	125.282	132.868
(Utilizzo dei fondi)	(14.460)	(353.285)
Totale altre rettifiche	(27.730)	(300.369)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	695.294	818.808
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.536)	(22.696)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.690)	(106.954)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	2.268	6.977
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.958)	(122.673)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	160	1.928
(Rimborso finanziamenti)	(1.747.275)	(102.920)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.747.115)	(100.992)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.065.779)	595.143
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.955.820	3.356.619
Danaro e valori in cassa	22.258	26.316
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.978.077	3.382.935

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.891.767	3.955.820
Danaro e valori in cassa	20.531	22.258
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.912.298	3.978.078

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 2020 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 2020, 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 31/12/2020 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 cespiti 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 2020, 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 2020 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.

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.

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	440.343	1.990.407	131.459	2.562.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	419.425	1.889.450	129.666	2.438.541
Valore di bilancio	20.918	100.957	1.793	123.668
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.248	1	1.501	2.750
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	170.930	-	2.100	173.030
Ammortamento dell'esercizio	6.512	24.501	893	31.906
Altre variazioni	170.930	-	1.887	172.817
Totale variazioni	(5.264)	(24.500)	395	(29.369)
Valore di fine esercizio				
Costo	270.662	1.990.407	130.860	2.391.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255.008	1.913.951	128.672	2.297.631
Valore di bilancio	15.654	76.456	2.188	94.298

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	45.124	255.777	440.343
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.443)	(41.652)	(238.330)	(419.425)
Saldo al 31/12/2019	-	3.472	17.446	20.918
Incrementi dell'esercizio	-	-	1.248	1.248
Ammortamenti dell'esercizio	-	(1.532)	(4.980)	(6.512)
Decrementi dell'esercizio	-	-	(170.930)	(170.930)
Utilizzo fondo	-	-	170.930	170.930
Valore beni al 31/12/2020	139.443	45.124	86.095	270.662
Fondo ammortamento al 31/12/2020	(139.443)	(43.184)	(72.381)	(255.008)
Saldo al 31/12/2020	-	1.940	13.714	15.654

L'incremento della voce "Software licenze uso limitata" si riferisce all'acquisto di software ad uso interno, mentre il decremento è relativo all'eliminazione di software obsoleti.

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

Avviamento	Avviamento

Costo storico	1.990.407
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.889.450)
Saldo al 31/12/2019	100.957
Ammortamenti dell'esercizio	(24.501)
Valore beni al 31/12/2020	1.990.407
Fondo ammortamento al 31/12/2020	(1.913.951)
Saldo al 31/12/2020	76.456

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

Altre immobilizzazioni immateriali	Migliori immobili di terzi
Costo storico	131.459
Ammortamenti esercizi precedenti	(129.666)
Saldo al 31/12/2019	1.793
Incrementi dell'esercizio	1.500
Ammortamenti dell'esercizio	(893)
Decrementi dell'esercizio	(2.100)
Utilizzo fondo	1.887
Valore beni al 31/12/2020	130.859
Fondo ammortamento al 31/12/2020	(128.672)
Saldo al 31/12/2020	2.188

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	791.322	981.507	1.772.829
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	667.044	827.289	1.494.333
Valore di bilancio	124.278	154.218	278.496
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	39.551	18.782	58.333
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	151.782	151.782
Ammortamento dell'esercizio	40.791	47.461	88.252
Altre variazioni	-	107.138	107.138
Totale variazioni	(1.240)	(73.323)	(74.563)
Valore di fine esercizio			
Costo	830.874	848.507	1.679.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	707.835	767.613	1.475.448
Valore di bilancio	123.039	80.894	203.933

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

Impianti e macchinario	Impianti generici	Impianti affissioni	Totale
Costo storico	63.381	727.941	791.322
Ammortamenti esercizi precedenti	(60.377)	(606.667)	(667.044)
Saldo al 31/12/2019	3.004	121.275	124.279
Incrementi dell'esercizio	14.104	25.448	39.552
Ammortamenti dell'esercizio	(1.667)	(39.123)	(40.791)
Valore beni al 31/12/2020	77.485	753.389	830.874
Fondo ammortamento al 31/12/2019	(62.044)	(645.790)	(707.835)
Saldo al 31/12/2020	15.440	107.599	123.039

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	691.873	218.776	9.195	4.644	57.019	981.507
Amm.ti esercizi precedenti	(603.038)	(208.565)	(8.480)	(4.644)	(2.562)	(827.289)
Saldo al 31/12/2019	88.835	10.211	715	-	54.457	154.218
Incrementi dell'esercizio	18.781	-	-	-	-	18.781
Decrementi dell'esercizio	(94.763)	-	-	-	(57.019)	(151.782)
Utilizzo fondo	94.076	-	-	-	13.062	107.138
Ammortamenti dell'esercizio	(31.606)	(4.686)	(669)	-	(10.500)	(47.461)
Valore beni al 31/12/2020	615.891	218.776	9.195	4.644	-	848.506
F.do amm.to al 31/12/2020	(540.569)	(213.251)	(9.149)	(4.644)	-	(767.613)
Saldo al 31/12/2020	75.322	5.525	46	-	-	80.894

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, mentre il decremento si riferisce alla rottamazione di attrezzature obsolete.

Il decremento della voce "Beni Specifici" si riferisce alla vendita di un'apparecchiatura per la rilevazione della velocità stradale per fine contratto con il Comune.

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

	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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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 S.r.l. 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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	31.552	(2.267)	29.285	29.285
Totale crediti immobilizzati	31.552	(2.267)	29.285	29.285

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

	2019	Variazione	2020
<i>- esigibili entro 12 mesi</i>			
Depositi cauzionali	30.106	(2.267)	27.839
Anticipi Utenze	1.446	-	1.446
Totale Crediti entro 12 mesi	31.552	(2.268)	29.285
Totale Crediti verso altre imprese	31.552	(2.268)	29.285

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

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

Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2019

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	05904071007	2.583.000	8.325	2.994.308	1.467.211	49,00%	703.150
Genesis S.r.l.	Ischia	04005321213	255.000	10.455	430.462	210.926	49,00%	174.610
Totale								877.760

Fiumicino Tributi S.p.A.: Dati risultanti dal progetto di bilancio chiuso al 31/12/2020 approvato dall'organo amministrativo

Genesis S.r.l.: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2019.

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	29.285	29.285
Totale	29.285	29.285

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	6.454.371	(900.529)	5.553.842	3.861.910	1.691.932
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	286	(276)	10	10	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	19.385	-	19.385	19.385	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	537.905	(89.722)	448.183	448.183	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.896	18.078	70.974	70.974	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.390.837	(104.601)	1.286.236		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.677	(5.438)	132.239	132.239	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.593.357	(1.082.488)	7.510.869	4.532.701	1.691.932

1) Crediti v/clienti

Descrizione	2019	Variazione	2020
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Verso Clienti	12.653.912	-8.792.002	3.861.910
Fondo Svalutaz. Per Int. Mora	-247.985	247.985	-
Fondo Svalutazione Crediti	-5.951.556	5.951.556	-
Totale Crediti entro 12 mesi	6.454.371	-2.592.461	3.861.910
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Verso Clienti	-	7.346.641	7.346.641
Fondo Svalutaz. Per Int. Mora	-	-217.520	-217.520
Fondo Svalutazione Crediti	-	-5.437.189	-5.437.189
Totale Crediti oltre 12 mesi	-	1.691.932	1.691.932
Totale Crediti verso Clienti	6.454.371	-900.529	5.553.842

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 4,6 milioni a fronte dei quali risulta stanziato un fondo svalutazione pari a circa Euro 2,7 milioni. Nel corso dell'anno 2020 alcuni contenziosi pendenti da anni si sono chiusi con esito positivo. 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 5.437.182 al 31 dicembre 2020, è così composta:

- per Euro 4.930.613 dal fondo integrativo il cui saldo nell'anno si è decrementato di Euro 545.651;
- per Euro 506.576 dal fondo ordinario il cui saldo nel corso del 2020 si è incrementato per Euro 54.331 ed è stato utilizzato per Euro 23.046 per coperture di perdite su crediti.

2) Crediti v/controllate

Descrizione	2019	Variazione	2020
- Esigibili entro 12 mesi			
GESTIONI TERRITORIALI SRL IN LIQUIDAZIONE	286	(276)	10
Totale crediti verso controllate	286	(276)	10

3) Crediti v/collegate

Descrizione	2019	Variazione	2020
- Esigibili entro 12 mesi			
GENESIS SRL	9.760	-	9.760
FIUMICINO TRIBUTI SPA	9.625	-	9.625
Totale Crediti verso collegate	19.385	-	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	2019	Variazione	2020
- Esigibili entro 12 mesi			
MAGGIOLI SPA	537.905	(270.057)	267.848
PACRI	-	180.335	180.335
Totale crediti verso Imprese Controllanti	537.905	(89.722)	448.183

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 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.

5bis) Crediti tributari

Descrizione	2019	Variazione	2020
- Esigibili entro 12 mesi			
Crediti per Iva	52.761	1.935	54.697
Altri crediti tributari	135	(135)	-
Crediti per Irap	-	16.277	16.277
Totale Crediti Tributari	52.896	18.077	70.974

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	2019	Utilizzo	Incremento	2020
Fondo svalutazione crediti integrativo	1.314.303	(130.956)	-	1.183.347
Fondo rischi cause e vertenze	41.153	-	-	41.153
Amm.to avviamento	19.736	(1.024)	3.038	21.750
F.do sval. Crediti controllate	15.524		240	15.764
Tari non pagata	120	(117)	218	221
Fondo rischi diversi	-	-	24.000	24.000
Totale	1.390.837	(132.097)	27.496	1.286.235

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	2019	Variazione	2020
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Fornitori c/anticipi	63.458	11.142	74.600
Crediti diversi	39.716	(18.854)	20.862
Crediti per attività di riscossione	32.874	(4.620)	28.254
Crediti verso dipendenti e collaboratori	1.500	-	1.500
Crediti verso istituti previdenziali e assistenziali	129	6.894	7.023
Totale Crediti Verso Altri	137.677	(5.438)	132.239

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 20.862 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 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	5.553.842	5.553.842
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	10	10
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	19.385	19.385
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	448.183	448.183
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.974	70.974
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.286.236	1.286.236
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	132.239	132.239
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.510.869	7.510.869

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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	4.615.724	1.747.274	6.362.998
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.615.724	1.747.274	6.362.998

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	3.955.820	(1.064.053)	2.891.767
Denaro e altri valori in cassa	22.258	(1.727)	20.531
Totale disponibilità liquide	3.978.078	(1.065.780)	2.912.298

I saldi dei conti correnti postali e bancari esposti nella presente nota integrativa esprimono momentanee eccedenze di cassa dovute all'attività di riscossione 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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.352	(2.399)	17.953
Totale ratei e risconti attivi	20.352	(2.399)	17.953

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

Descrizione	2019	Variazione	2020
Fidejussioni	18.735	(5.891)	12.844
Affitti e spese condominiali	-	3.429	3.429
Premi di assicurazione	1.617	63	1.680
Totale Ratei e Risconti Attivi	20.352	(2.399)	17.953

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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	Riclassifiche		
Capitale	10.000.000	-	-		10.000.000
Riserva legale	227.526	19.664	(1)		247.189
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.455.942	373.604	-		2.829.546
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	2.455.942	373.604	2		2.829.548
Utile (perdita) dell'esercizio	393.268	(393.268)	-	281.859	281.859
Totale patrimonio netto	13.076.736	-	1	281.859	13.358.596

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000.000	Capitale		-
Riserva legale	247.189	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.829.546	Utili	A;B;C	2.829.546
Varie altre riserve	2	Utili	A;B;C	2
Totale altre riserve	2.829.548	Utili	A;B;C	2.829.548
Totale	13.076.737			2.829.548
Residua quota distribuibile				2.829.548

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	8.991	307	171.470	180.768

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	1.112	-	100.000	101.112
Totale variazioni	1.112	-	100.000	101.112
Valore di fine esercizio	10.103	307	271.470	281.880

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

Descrizione	2019	Accantonamento	2020
Per Tratt.Di Quiescenza E Simili	8.991	1.112	10.103
Per Imposte Anche Differite	307	-	307
Per Cause E Vertenze	171.470	-	171.470
Per Rischi Diversi	-	100.000	100.000
TOTALE F.DO RISCHI ED ONERI	180.768	101.112	281.880

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'accantonamento nella voce "Fondo rischi diversi" si riferisce ad accantonamenti relativi a potenziali passività con alcuni clienti.

Dettaglio del fondo imposte differite

Descrizione	2019	Utilizzo	Incremento	2020
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	249.379
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.165
Totale variazioni	2.165
Valore di fine esercizio	251.544

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

Descrizione	2020	2019
Saldo Iniziale	249.379	317.376
Rivalutazione	3.816	5.141
Imposta sostitutiva	(651)	(875)
Accantonamento d'esercizio	2.085	429
Utilizzi per cessazioni	(3.085)	(53.423)
Utilizzi per anticipi	-	(19.269)

Saldo Finale	251.544	249.379
---------------------	----------------	----------------

Il fondo TFR al 31 dicembre 2020 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	161	2.088	2.088	-
Acconti	(2.160)	35.190	33.030	33.030	-
Debiti verso fornitori	862.823	109.206	972.029	972.029	-
Debiti verso imprese controllate	10.086	-	10.086	10.086	-
Debiti verso controllanti	1.098.120	(387.607)	710.513	710.513	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	2.178	2.178	2.178	-
Debiti tributari	965.146	(120.903)	844.243	125.286	718.957
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.942	(23.121)	227.821	227.821	-
Altri debiti	1.825.222	(509.834)	1.315.388	1.315.388	-
Totale debiti	5.012.106	(894.730)	4.117.376	3.398.419	718.957

4) Debiti v/Banche

Descrizione	2019	Variazione	2020
Debiti V/Banche	1.927	161	2.088
Totale Debiti v/Banche	1.927	161	2.088

I debiti v/banche si riferiscono alle competenze e spese di gestione dei c/c bancari di competenza del 2020 ma addebitati sui c/c nei primi giorni dell'esercizio in corso.

6) Acconti

Descrizione	2019	Variazione	2020
Clienti c/anticipi	(2.160)	35.190	33.030
Totale Debiti v/Banche	(2.160)	35.190	33.030

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	2019	Variazione	2020
Fatture da ricevere	607.843	71.049	678.892
Fornitori beni e servizi	256.590	37.288	293.868
Note credito da ricevere	(1.610)	879	(731)
Totale Debiti v/Banche	862.823	109.206	972.029

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	2019	Variazione	2020
Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione	10.086	-	10.086
Totale Debiti v/Banche	10.086	-	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	2019	Variazione	2020
Maggioli S.p.A.	947.443	(236.930)	710.513
Pacri S.r.l.	150.677	(150.677)	-
Totale Debiti verso Controllanti	1.098.120	(387.607)	710.513

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

12) Debiti tributari

Descrizione	2019	Variazione	2020
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Rit. Dipendenti E Collaboratori	134.034	(10.717)	123.317
Iva Differita E Corrente	4.618	(4.618)	-
Altri Debiti Tributari	1.899	62	1.961
Irap Ed Ires Correnti	1.828	(1.828)	-
Imposta Sostitutiva	-	8	8
Totale Debiti entro 12 mesi	142.379	(17.093)	125.286
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Iva Differita E Corrente	822.767	(103.810)	718.957
Totale Debiti oltre 12 mesi	822.767	(103.810)	718.957
Totale Debiti Tributari	965.146	(120.903)	844.243

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 2020 e risultano regolarmente versate alla data di redazione del presente progetto di bilancio.

13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	2019	Variazione	2020
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Debiti V/ Inps	219.853	(14.565)	205.288
Debiti V/F.Di Pensione/Ass.Sanitaria	17.974	(54)	17.920
Debiti V/ Enasarco	4.222	107	4.329
Debiti V/ Inail	8.893	(8.609)	284
Totale Debiti vs istituti di previdenza sociale	250.942	(23.121)	227.821

14) Altri debiti

Descrizione	2019	Variazione	2020
- Esigibili entro 12 mesi			
Debiti V/Enti Per Attivita' Di Riscossione	1.048.015	(471.299)	576.716
Debiti V/Dipendenti E Collaboratori	624.230	24.289	648.519
Debiti Diversi	152.977	(62.824)	90.153
Totale Altri Debiti	1.825.222	(509.834)	1.315.388

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 riversati nei primi mesi dell'esercizio 2021 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 2021.

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.

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	2.088	2.088
Acconti	33.030	33.030
Debiti verso fornitori	972.029	972.029
Debiti verso imprese controllate	10.086	10.086
Debiti verso imprese controllanti	710.513	710.513
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.178	2.178
Debiti tributari	844.243	844.243
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.821	227.821
Altri debiti	1.315.388	1.315.388
Debiti	4.117.376	4.117.376

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

La società non ha ratei o risconti passivi.

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 delle prestazioni

Descrizione	2019	Variazione	2020
Ricavi service concilia	1.181.142	(75.094)	1.106.048
SERVICE CONCILIA	1.181.142	(75.094)	1.106.048
Ricavi Informatica	98.319	(39.449)	58.870
VENDITA SOFTWARE	4.450	(4.450)	-
MANUTENZIONE-ASSISTENZA SW	93.869	(34.999)	58.870
Attività di riscossione	3.913.742	(663.822)	3.249.920
- Icp/dpa	2.782.273	(484.287)	2.297.986
- Tosap	873.243	(182.735)	690.508
- TIA/TARSU/TARES	120.415	2.249	122.664
- ICI/IMU	70.897	37.720	108.617
- Tributi minori	39.947	(31.330)	8.617
- Acquedotto	22.464	(2.642)	19.822
- Infrazioni al CDS	4.503	(2.797)	1.706
Attività di riscossione coattiva	2.108.410	(1.034.674)	1.073.736
- Icp/dpa	10.852	(8.895)	1.957
- Tosap	11.317	(5.400)	5.917
- TIA/TARSU	581.078	(267.682)	313.396
- ICI/IMU	384.656	(41.769)	342.887
- Tributi minori	123.262	(18.298)	104.964
- Acquedotto	28.187	(19.082)	9.105
- Infrazioni al CDS	969.058	(673.549)	295.509
Attività di censimento/accertamento	2.116.110	(352.435)	1.763.675
- Icp/dpa	375	3.763	4.138
- Tosap	15.236	(9.090)	6.146
- TIA/TARSU/TARI/TARES	922.922	(188.209)	734.713
- ICI/IMU	1.177.577	(158.899)	1.018.678
Prestazioni di servizi	2.474.691	237.990	2.712.681
- Infrazioni al CDS	290.610	84.636	375.246
- Servizi vari	2.151.847	135.306	2.287.153
- Acquedotto	32.234	18.048	50.282
Totale Ricavi	11.892.414	(1.927.485)	9.964.930

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	9.964.930
Totale	9.964.930

5) Altri Ricavi e Proventi

Descrizione	2019	Variazione	2020
Rivalsa spese	385.716	(52.874)	332.842
Rivalsa affrancature postali	2.110.708	(704.597)	1.406.111
Altri ricavi e proventi	161.137	267.525	428.662
Totale altri ricavi e proventi	2.657.561	(489.946)	2.167.615

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 rivalse di altra natura.

La voce 'Altri Ricavi e proventi' si riferisce:

- agli addebiti verso la controllante Maggioli Spa per il personale distaccato presso la stessa e altri proventi di varia natura non legati alle attività tipiche della impresa;
- alla proventizzazione del fondo svalutazione crediti integrativo;
- a 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	2019	Variazione	2020
Materiali Di Consumo	90.772	(12.322)	78.450
Carburanti E Lubrificanti Per Automezzi	72.169	(29.416)	42.753
Totale costi materie prime e di consumo	162.941	(41.738)	121.203

7) Costi per servizi

Descrizione	2019	Variazione	2020
Servizi specifici delle attività	1.610.414	169.702	1.780.116
Canoni d'appalto	878.679	(368.737)	509.942
Spese postali e di trasporto	1.064.932	(625.122)	439.810
Spese postali da rivalersi	2.124.004	(710.651)	1.413.353
Autori, relatori e professionisti di produzione	809.995	(209.767)	600.228
Provvigioni e costi accessori	178.489	5.048	183.537
Manutenzioni e riparazioni	181.569	(86.233)	95.336
Promozione, ospitalità, convengni e fieri	7.407	(3.355)	4.052
Utenze	65.169	(2.647)	62.522
Amministratori e sindaci	52.731	(7.450)	45.281

Collaborazioni, legali e consulenze	947.979	(115.775)	832.204
Altri costi per servizi	365.803	(47.883)	317.920
Gestione automezzi	173.441	(37.457)	135.984
Totale Costi per Servizi	8.460.612	(2.040.327)	6.420.285

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	2019	Variazione	2020
Affitti Passivi	196.189	(5.501)	190.688
Noleggio Impianti/Attrezzatura Ed Altri	16.159	(474)	15.685
Totale Costi per godim. beni terzi	212.348	(5.975)	206.373

9) Costi del personale

Descrizione	2019	Variazione	2020
Salari e stipendi	3.509.581	(46.696)	3.462.885
Oneri sociali	997.489	3.471	1.000.960
Trattamento di fine rapporto	262.587	18.054	280.641
Altri costi	2.473	7.574	10.047
Totale Costi Per Il Personale	4.772.130	(17.597)	4.754.533

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.

12) Accantonamento rischi

Descrizione	2019	Variazione	2020
Acc.To Per Rischi Diversi	-	100.000	100.000
Totale accantonamenti per rischi	-	100.000	100.000

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	2019	Variazione	2020
Minusvalenze da alienazione cespiti	-	900	900
Contributi e quote associative	440	-	440
Imposte e tasse	63.522	(4.145)	59.377
Bolli e bollati	11.565	(5.599)	5.966
Abbonamenti e pubblicazioni	5.277	2.328	7.605
Bolli per automezzi	32	2.352	2.384
Oneri contrattuali/abbuoni a clienti	28.177	(268)	27.909

Oneri vari	56.214	(7.122)	49.092
Totale Oneri diversi di gestione	165.227	(11.554)	153.673

Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazione

Descrizione	2019	Variazione	2020
Da Imprese Collegate	132.868	(7.586)	125.282
Totale Proventi da partecipazioni	132.868	(7.586)	125.282

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	2019	Variazione	2020
Interessi attivi da imprese controllanti	4.536	247	4.783
Interessi attivi bancari e postali	6.850	(6.687)	163
Interessi da clienti	-	48.000	48.000
Altri proventi finanziari	2	(2)	-
Totale altri proventi finanziari	11.388	41.558	52.946

17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2019	Variazione	2020
Interessi pagamenti dilazionati	-	1.137	1.137
Oneri e commissioni bancarie, postali e factor	-	166	166
Interessi Passivi Diversi	25	(23)	2
Totale Verso Altri	25	1.280	1.305
Totale Interessi e Oneri Finanziari	25	1.280	1.305

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	1.304
Totale	1.304

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.

el 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	2020				2019			
	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale
Imposte correnti		-	23.918	23.918		152.458	67.053	219.511
Imposta sostitutiva								
Totale imposte correnti		-	23.918	23.918		152.458	67.053	219.511
Imposte relative ad esercizi precedenti		(1.828)		(1.828)		(237)		(237)
Imposte anticipate		104.883	(282)	104.601		(39.658)	(282)	(39.940)
(Incremento)		(27.071)	(425)	(27.496)		(45.986)	(425)	(46.411)
Rischi cause e vertenze				-				-
TARI	(909)	(218)		(218)	(489)	(117)		(117)
Svalutazione crediti controllate	(1.000)	(240)		(240)	(2.000)	(480)		(480)
Svalutazione crediti integrativa				-	(178.233)	(42.776)		(42.776)
Amm.to avviamento	(10.889)	(2.613)	(425)	(3.038)	(10.889)	(2.613)	(425)	(3.038)
Rischi diversi	(100.000)	(24.000)		(24.000)				-
Decremento		131.954	143	132.097		6.328	143	6.471
Amm.to avviamento	3.670	881	143	1.024	3.669	880	143	1.023
TARI	489	117		117				-
Rischi cause e vertenze				-				-
Rischi diversi				-	22.701	5.448		5.448
Svalutazione crediti controllate				-				-
Svalutazione crediti integrativa	545.650	130.956		130.956				-

Imposte differite anticipate		(104.883)	(282)	104.601		(39.658)	(282)	(39.940)
Proventi (Oneri) da adesione al consolidato fiscale		30.637		30.637		6.859		6.859
Totale imposte		72.418	23.636	96.054		185.020	67.335	172.476

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

Descrizione	2020
Risultato prima delle imposte	377.913
Onere fiscale teorico	90.699
Incidenza teorica	24%
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-
Rigiro delle differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti	-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	112.798
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(549.809)
Differenze permanenti in aumento	100.504
Differenze permanenti in diminuzione	(167.684)
Imposta corrente sul reddito	-
Imposta IRES differita	-
Imposta IRES anticipata	-
Totale imposta IRES	-
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	0,00%

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

Descrizione	2020
Differenza tra valore e costi di produzione	5.110.850
Onere fiscale teorico	199.323
Incidenza teorica	3,90%
Costi non rilevanti ai fini IRAP	460.750
Costi rilevanti ai fini IRAP	(4.553.920)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(420.671)
Ricavi rilevanti ai fini IRAP	-
Imponibile IRAP	597.009
IRAP corrente dell'esercizio	23.918
Imposta IRAP differita	-
Imposta IRAP anticipata	(282)
Totale imposta IRAP	23.636
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	0,46%

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	150
Operai	10
Totale Dipendenti	165

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 espone 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	22.500	17.868

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	12.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.500

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	6.893.673
Totale		6.893.673

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

La pandemia dal suo inizio ha condizionato la situazione economica a livello generale e ne sono prova l'adozione di numerosi provvedimenti che il legislatore ha adottato nel 2020 con il quale ha sospeso l'attività di accertamento e riscossione dei tributi e altro per limitare l'impatto dei prelievi sui contribuenti. I provvedimenti di sospensione dell'attività di accertamento sono stati abbastanza contenuti e lo slittamento è stato di circa tre mesi mentre per l'attività coattiva il governo è intervenuto più volte attraverso proroghe che hanno reso costantemente incerta la programmazione del lavoro. Questi i provvedimenti adottati nell'anno 2020: DL Cura Italia 18/2020, DL Rilancio 34/2020, DL Agosto 104/2020, DL Riscossione 125/2020, DL Ristori 137/2020. Nel 2021, alla data della presente relazione, non sono da evidenziare fatti di particolare rilievo. Vale la pena semmai precisare che in questi tre mesi sono stati emanati ulteriori e nuovi provvedimenti legislativi e per effetto di questi la ripresa delle attività sospese è prevista dal 1 Maggio 2021 fatti salvi ulteriori slittamenti. Pertanto se da una parte il legislatore sta ancora intervenendo per venire incontro alle esigenze economiche/finanziarie di cittadini ed imprese colpite dalla pandemia, dall'altra sta ulteriormente complicando il lavoro dei concessionari iscritti all'albo dei quali fa parte MT Spa. Nonostante ciò, stante l'esperienza del 2020 anno nel quale siamo riusciti a raggiungere comunque un risultato positivo di bilancio, si intravedono per il 2021 nuove opportunità una volta che vi sarà la piena ripresa delle attività: giova evidenziare tra queste i servizi in ambito taxa raccolta rifiuti ed anche l'introduzione del canone unico patrimoniale. Dunque, salvo il pervenire di situazioni ad oggi non prevedibili, per l'esercizio 2021 in corso si prevede un andamento in crescita in termini di fatturato e di redditività rispetto al 2020. Allo stato attuale non sono previste operazioni straordinarie, ma continua il processo di ottimizzazione dei processi abbinato ad un potenziamento delle attività commerciali e marketing. Il processo di integrazione con le varie Business Unit della Maggioli SpA continuano ad essere le basi su cui si conta per raggiungere i risultati attesi ed approvati nel Budget 2021. Risulta infatti evidente che la presenza delle procedure informatiche Maggioli presenti in migliaia di Comuni italiani permetterà di offrire progetti sempre garantiti sotto il profilo della qualità oltre che dei risultati economici ai Comuni stessi. Si ritiene infatti che la sinergia tra tecnologia e competenza che M.T potrà offrire in modo sempre più marcato ai Clienti nel 2021, non potrà che ottimizzare i processi di gestione dell'accertamento e della

relativa riscossione, servizi per i quali il mercato delle PP.AA sarà sempre più orientato. Alla data della presente relazione siamo ancora in piena emergenza pandemica e gli Enti Locali stanno affrontando delle dure prove per garantire i servizi ai cittadini ed alle imprese nonostante le difficoltà economico/finanziarie. Giova ricordare ad esempio quanto la Tariffa d'Igiene Ambientale (TARI), ovvero uno dei principali tributi gestiti da M.T, sia direttamente correlato alla copertura dei costi gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani. Lo stato emergenziale ha dunque evidenziato, se mai ce ne fosse stato bisogno, come non siano più tollerabili quelle forme di evasione, elusione e morosità che anche in ambito locale generano evidenti disparità di trattamento tra stesse categorie di utenti che usufruiscono quotidianamente dei medesimi servizi. Per questo motivo i Comuni si rivolgeranno sempre di più al mercato per contrastare questi fenomeni e raggiungere risultati che permettano di finanziare interventi agevolativi di carattere sociale di cui gli utenti più penalizzati dalla pandemia avranno certamente bisogno. Dunque così come accaduto negli esercizi scorsi, anche nell'esercizio 2021, si conta di raggiungere i risultati attesi non volendo contare solo sulle cosiddette "grandi commesse", ma su tutta una serie di attività da replicare sui tanti ormai consolidati clienti, oltre a quelli che potranno essere acquisiti con azioni commerciali tenendo conto delle esigenze dei clienti come sopra evidenziate. Si continuerà nella valutazione scrupolosa delle gare a cui partecipare e nella scelta delle condizioni economiche, privilegiando, laddove le norme lo consentono anche singole trattative con la definizione di offerte "ad hoc" ritagliate su misura dei nostri potenziali clienti. Per quanto riguarda l'impatto economico, dopo un bimestre 2021 che ha comunque registrato un leggero decremento dei ricavi rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente per effetto del perdurare della pandemia e delle normative di rinvio della riscossione, si può ipotizzare una ripresa importante del fatturato nel secondo semestre. Si tratta quindi di gestire uno slittamento dei ricavi considerati anche gli ordini acquisiti e le esigenze degli Enti Locali dettate appunto da una norma che ormai dovrebbe trovare il definitivo assetto con il 1.5.2021 data nella quale potranno riprendere a pieno le attività di notifica e di riscossione delle entrate locali.

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 31/12/2019 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	31/12/2019	
B) Immobilizzazioni	65.898.114	-

C) Attivo circolante	74.060.176	-
D) Ratei e risconti attivi	1.162.473	-
Totale attivo	141.120.763	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.215.200	-
Riserve	11.020.735	-
Utile (perdita) dell'esercizio	9.900.819	-
Totale patrimonio netto	23.136.754	-
B) Fondi per rischi e oneri	2.945.985	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.044.068	-
D) Debiti	105.190.153	-
E) Ratei e risconti passivi	2.803.803	-
Totale passivo	141.120.763	-

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	
A) Valore della produzione	135.922.418	-
B) Costi della produzione	123.772.265	-
C) Proventi e oneri finanziari	1.556.997	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(212.500)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.593.831	-
Utile (perdita) dell'esercizio	9.900.819	-

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 281.858,71, come segue:

- quanto ad euro 14.092,94 alla riserva legale;
- quanto ad euro 267.765,77 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 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Santarcangelo di Romagna, 27/03/2021

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