

M.T. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.195	15.654
5) avviamento	51.955	76.456
7) altre	1.307	2.188
Totale immobilizzazioni immateriali	65.457	94.298
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	99.170	123.039
4) altri beni	80.905	80.894
Totale immobilizzazioni materiali	180.075	203.933
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1	1
b) imprese collegate	703.150	877.760
d-bis) altre imprese	1	1
Totale partecipazioni	703.152	877.762
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.664	29.285
Totale crediti verso altri	27.664	29.285
Totale crediti	27.664	29.285
Totale immobilizzazioni finanziarie	730.816	907.047
Totale immobilizzazioni (B)	976.348	1.205.278
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.922.453	3.861.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.530.275	1.691.932
Totale crediti verso clienti	6.452.728	5.553.842
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10	10
Totale crediti verso imprese controllate	10	10
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.625	19.385
Totale crediti verso imprese collegate	9.625	19.385
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.855	448.183
Totale crediti verso controllanti	258.855	448.183
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.454	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	29.454	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.116	70.974
Totale crediti tributari	160.116	70.974
5-ter) imposte anticipate	1.302.297	1.286.236

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.066	132.239
Totale crediti verso altri	128.066	132.239
Totale crediti	8.341.151	7.510.869
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	8.054.198	6.362.998
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.054.198	6.362.998
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.786.979	2.891.767
3) danaro e valori in cassa	13.467	20.531
Totale disponibilità liquide	1.800.446	2.912.298
Totale attivo circolante (C)	18.195.795	16.786.165
D) Ratei e risconti	13.402	17.953
Totale attivo	19.185.545	18.009.396
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	261.282	247.189
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.097.312	2.829.546
Varie altre riserve	(2)	2
Totale altre riserve	3.097.310	2.829.548
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	350.222	281.859
Totale patrimonio netto	13.708.814	13.358.596
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	15.513	10.103
2) per imposte, anche differite	307	307
4) altri	224.816	271.470
Totale fondi per rischi ed oneri	240.636	281.880
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	230.873	251.544
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	872	2.088
Totale debiti verso banche	872	2.088
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.595	33.030
Totale acconti	25.595	33.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	987.162	972.029
Totale debiti verso fornitori	987.162	972.029
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	1.874.600	710.513
Totale debiti verso controllanti	1.874.600	710.513
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.592	2.178
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.592	2.178
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.225	125.286

esigibili oltre l'esercizio successivo	718.957	718.957
Totale debiti tributari	917.182	844.243
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.149	227.821
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	223.149	227.821
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	943.993	1.315.388
Totale altri debiti	943.993	1.315.388
Totale debiti	4.999.231	4.117.376
E) Ratei e risconti	5.991	-
Totale passivo	19.185.545	18.009.396

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.927.395	9.964.930
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.871	-
altri	3.386.011	2.167.615
Totale altri ricavi e proventi	3.389.882	2.167.615
Totale valore della produzione	14.317.277	12.132.545
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99.062	121.203
7) per servizi	7.635.842	6.420.285
8) per godimento di beni di terzi	200.335	206.373
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.917.609	3.462.886
b) oneri sociali	1.064.498	1.000.960
c) trattamento di fine rapporto	313.546	280.641
e) altri costi	15.006	10.046
Totale costi per il personale	5.310.659	4.754.533
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.971	31.906
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.353	88.252
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	160.409	55.331
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.733	175.489
12) accantonamenti per rischi	-	100.000
14) oneri diversi di gestione	160.821	153.673
Totale costi della produzione	13.666.452	11.931.556
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	650.825	200.989
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	125.282
Totale proventi da partecipazioni	-	125.282
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	7.004	4.783
altri	39	48.163
Totale proventi diversi dai precedenti	7.043	52.946
Totale altri proventi finanziari	7.043	52.946
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	99.610	-
altri	250	1.304
Totale interessi e altri oneri finanziari	99.860	1.304
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(92.817)	176.924
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	558.008	377.913
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	240.151	23.918
imposte relative a esercizi precedenti	(7.695)	(1.828)
imposte differite e anticipate	(16.061)	104.601

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	8.609	30.637
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	207.786	96.054
21) Utile (perdita) dell'esercizio	350.222	281.859

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	350.222	281.859
Imposte sul reddito	207.786	96.054
Interessi passivi/(attivi)	92.817	(51.642)
(Dividendi)	-	(125.282)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	650.825	200.989
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	631.005	173.068
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.324	120.158
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	730.329	293.226
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.381.154	494.215
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(882.903)	935.200
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.193.635	(276.224)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.551	2.399
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.991	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(415.598)	(432.566)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(94.324)	228.809
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.286.830	723.024
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(92.817)	51.642
(Imposte sul reddito pagate)	(203.781)	(190.194)
Dividendi incassati	-	125.282
(Utilizzo dei fondi)	(539.273)	(14.460)
Totale altre rettifiche	(835.871)	(27.730)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	450.959	695.294
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.130)	(2.536)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(43.495)	(13.690)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	176.230	2.268
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	129.605	(13.958)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.216)	160
(Rimborso finanziamenti)	(1.691.200)	(1.747.275)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.692.416)	(1.747.115)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.111.852)	(1.065.779)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.891.767	3.955.820
Danaro e valori in cassa	20.531	22.258
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.912.298	3.978.077

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.786.979	2.891.767
Danaro e valori in cassa	13.467	20.531
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.800.446	2.912.298

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021 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 2021, 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 31/12/2021 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 2006, 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 2021 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 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 2020 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 S.r.l. 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 del codice civile, 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.130	-	-	3.130
Ammortamento dell'esercizio	6.589	24.501	881	31.971
Totale variazioni	(3.459)	(24.501)	(881)	(28.841)
Valore di fine esercizio				
Costo	273.792	1.990.406	130.859	2.395.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	261.597	1.938.451	129.552	2.329.600
Valore di bilancio	12.195	51.955	1.307	65.457

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	86.095	270.662
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.443)	(43.184)	(72.381)	(255.008)
Saldo al 31/12/2020	-	1.940	13.714	15.654
Incrementi dell'esercizio	-	3.130	-	3.130
Ammortamenti dell'esercizio	-	(1.935)	(4.654)	(6.589)
Valore beni al 31/12/2021	139.443	48.254	86.095	273.792
Fondo ammortamento al 31/12/2021	(139.443)	(45.118)	(77.035)	(261.597)
Saldo al 31/12/2021	-	3.136	9.059	12.195

L'incremento della voce 'Software licenze uso limitata' si riferisce all'acquisto di software ad uso interno.

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

Avviamento	Avviamento
Costo storico	1.990.407
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.913.951)
Saldo al 31/12/2020	76.456
Ammortamenti dell'esercizio	(24.501)

Valore beni al 31/12/2021	1.990.407
Fondo ammortamento al 31/12/2021	(1.938.451)
Saldo al 31/12/2021	51.955

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

Altre immobilizzazioni immateriali	Migliori immobili di terzi
Costo storico	130.859
Ammortamenti esercizi precedenti	(128.671)
Saldo al 31/12/2020	2.188
Ammortamenti dell'esercizio	(881)
Valore beni al 31/12/2021	130.859
Fondo ammortamento al 31/12/2021	(129.552)
Saldo al 31/12/2021	1.307

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.231	34.274	46.505
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.010	5.853	8.863
Ammortamento dell'esercizio	33.090	34.263	67.353
Altre variazioni	-	5.853	5.853
Totale variazioni	(23.869)	11	(23.858)
Valore di fine esercizio			
Costo	840.095	876.928	1.717.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	740.925	796.023	1.536.948
Valore di bilancio	99.170	80.905	180.075

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

Impianti e macchinario	Impianti generici	Impianti affissioni	Totale
Costo storico	77.484	753.390	830.874
Ammortamenti esercizi precedenti	(62.044)	(645.791)	(707.835)
Saldo al 31/12/2020	15.440	107.599	123.039
Incrementi dell'esercizio	-	12.231	12.231
Ammortamenti dell'esercizio	(2.592)	(30.498)	(33.090)
Decrementi dell'esercizio	(3.010)	-	(3.010)

Valore beni al 31/12/2021	74.474	765.621	840.095
Fondo ammortamento al 31/12/2021	(64.636)	(676.289)	(740.925)
Saldo al 31/12/2021	9.838	89.332	99.170

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, mentre i decrementi sono dovuti al rilascio dei locali dove erano stati realizzati gli impianti generici.

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	Totale
Costo storico	615.892	218.776	9.195	848.507
Amm.ti esercizi precedenti	(540.569)	(213.251)	(9.149)	(767.613)
Saldo al 31/12/2020	75.323	5.525	46	80.894
Incrementi dell'esercizio	34.274	-	-	34.274
Decrementi dell'esercizio	-	-	(5.853)	(5.853)
Utilizzo fondo	-	-	5.853	5.853
Ammortamenti dell'esercizio	(29.600)	(4.617)	(46)	(34.263)
Valore beni al 31/12/2021	650.166	218.776	3.342	876.928
F.do amm.to al 31/12/2021	(570.169)	(217.868)	(3.342)	(796.023)
Saldo al 31/12/2021	79.997	908	-	80.906

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 'Autoveicoli da trasporto' si riferisce alla rottamazione di veicoli obsoleti.

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 esposte 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
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	174.610	-	174.610
Totale variazioni	-	(174.610)	-	(174.610)
Valore di fine esercizio				
Costo	1	703.150	1	703.152
Valore di bilancio	1	703.150	1	703.152

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 liquid.	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	(174.610)	-	-	-	703.150

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	29.285	(1.621)	27.664	27.664
Totale crediti immobilizzati	29.285	(1.621)	27.664	-

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

Descrizione	2020	Variazione	2021
<i>- esigibili entro 12 mesi</i>			
Depositi cauzionali	27.839	(1.518)	26.321
Anticipi Utenze	1.446	(103)	1.343
Totale Crediti entro 12 mesi	29.285	(1.621)	27.664
Totale Crediti verso altre imprese	29.285	(1.621)	27.664

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

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	(1.754)	(149.783)	(76.389)	51,00%	1

Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2020

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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	5.605	2.936.213	1.438.744	49,00%	703.150

Fiumicino Tributi S.p.A.: Dati risultanti dal progetto di bilancio chiuso al 31/12/2021 approvato dall'organo amministrativo.

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 partecipazioni 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	27.664	27.664
Totale	27.664	27.664

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	5.553.842	898.886	6.452.728	4.922.453	1.530.275
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	10	-	10	10	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	19.385	(9.760)	9.625	9.625	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	448.183	(189.328)	258.855	258.855	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	29.454	29.454	29.454	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.974	89.142	160.116	160.116	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.286.236	16.061	1.302.297		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	132.239	(4.173)	128.066	128.066	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.510.869	830.282	8.341.151	5.508.579	1.530.275

1) Crediti v/clienti

Descrizione	2020	Variazione	2021
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Verso Clienti	3.861.910	1.060.544	4.922.454
Fondo Svalutaz. per Int. Mora	-		
Fondo Svalutazione Crediti	-		
Totale Crediti entro 12 mesi	3.861.910	1.060.544	4.922.454
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Verso Clienti	7.346.641	(8.009)	7.338.632
Fondo Svalutaz. per Int. Mora	(217.520)	-	(217.520)
Fondo Svalutazione Crediti	(5.437.189)	(153.649)	(5.590.838)
Totale Crediti oltre 12 mesi	1.691.932	(161.658)	1.530.275
Totale Crediti verso Clienti	5.553.842	898.886	6.452.728

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 2,8 milioni. Nel corso dell'anno 2021 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 5.590.838 al 31 dicembre 2021, è così composta:

- per Euro 5.030.613 dal fondo integrativo il cui saldo nell'anno si è aumentato di Euro 100.000;
- per Euro 560.225 dal fondo ordinario il cui saldo nel corso del 2021 si è incrementato per Euro 59.409 ed è stato utilizzato per Euro 5.760 per coperture di perdite su crediti.

2) Crediti v/controllate

Descrizione	2020	Variazione	2021
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione	10	-	10
Totale crediti verso controllate	10	-	10

3) Crediti v/collegate

Descrizione	2020	Variazione	2021
- Esigibili oltre 12 mesi			
Genesis S.r.l.	9.760	(9.760)	-
Fiumicino Tributi S.p.A.	9.625	-	9.625
Totale Crediti verso collegate	19.385	(9.760)	9.625

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	2020	Variazione	2021
- Esigibili entro 12 mesi			
Maggioli S.p.A.	267.848	(8.993)	258.855
Pacri S.r.l.	180.335	(180.335)	0
Totale crediti verso Imprese Controllanti	448.183	(189.328)	258.855

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.

5) Crediti v/imprese sottoposte al controllo della controllante

Descrizione	2020	Variazione	2021
- Esigibili entro 12 mesi			
Iniziative Romagna S.r.l.	-	8.372	8.372
ApKappa S.r.l.	-	17.342	17.342
S.I.E.L. S.r.l.	-	3.740	3.740
Totale crediti verso Imprese Controllanti	-	29.454	29.454

5bis) Crediti tributari

Descrizione	2020	Variazione	2021
- Esigibili entro 12 mesi			
Crediti per Iva	54.697	98.987	153.684
Altri crediti tributari	-	6.432	6.432
Crediti per Irap	16.277	(16.277)	-
Totale Crediti Tributari	70.974	89.142	160.116

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) Crediti per imposte anticipate

Descrizione	2020	Utilizzo	Incremento	2021
Fondo svalutazione crediti integrativo	1.183.348	-	24.000	1.207.348
Fondo rischi cause e vertenze	41.153	-	-	41.153
Amm.to avviamento	21.750	(457)	3.038	24.331
Fondo svalutazione crediti controllate	15.764	-	240	16.004
Tari non pagata	221	(92)	530	659
Fondo rischi diversi	24.000	(11.198)	-	12.802
Totale	1.286.236	(11.747)	27.808	1.302.297

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	2020	Variazione	2021
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Fornitori c/anticipi	74.600	(61.342)	13.258
Crediti diversi	20.862	59.403	80.265
Crediti per attività di riscossione	28.254	3.382	31.636
Crediti verso dipendenti e collaboratori	1.500	0	1.500
Crediti verso istituti previdenziali e assistenziali	7.023	(5.616)	1.407
Totale Crediti Verso Altri	132.239	(4.173)	128.066

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 80.265 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 '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	6.452.728	6.452.728
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	10	10
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	9.625	9.625
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	258.855	258.855
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.454	29.454
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160.116	160.116
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.302.297	1.302.297

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.066	128.066
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.341.151	8.341.151

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone 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	6.362.998	1.691.200	8.054.198
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.362.998	1.691.200	8.054.198

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	2.891.767	(1.104.788)	1.786.979
Denaro e altri valori in cassa	20.531	(7.064)	13.467
Totale disponibilità liquide	2.912.298	(1.111.852)	1.800.446

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 2021 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
Risconti attivi	17.953	(4.551)	13.402
Totale ratei e risconti attivi	17.953	(4.551)	13.402

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

Descrizione	2020	Variazione	2021
Fidejussioni	12.844	(1.872)	10.972
Affitti e spese condominiali	3.429	(2.221)	1.208
Premi di assicurazione	1.680	(458)	1.222
Totale Ratei e Risconti Attivi	17.953	(4.551)	13.402

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	Decrementi		
Capitale	10.000.000	-	-		10.000.000
Riserva legale	247.189	14.093	-		261.282
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.829.546	267.766	-		3.097.312
Varie altre riserve	2	-	4		(2)
Totale altre riserve	2.829.548	267.766	4		3.097.310
Utile (perdita) dell'esercizio	281.859	(281.859)	-	350.222	350.222
Totale patrimonio netto	13.358.596	-	4	350.222	13.708.814

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	261.282	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.097.312	Utili	A;B;C	3.097.312
Varie altre riserve	(2)	Utili	A;B;C	(2)
Totale altre riserve	3.097.310	Utili	A;B;C	3.097.310
Totale	13.358.592			3.097.310
Residua quota distribuibile				3.097.310

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	10.103	307	271.470	281.880

	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	5.410	-	-	5.410
Utilizzo nell'esercizio	-	-	46.654	46.654
Totale variazioni	5.410	-	(46.654)	(41.244)
Valore di fine esercizio	15.513	307	224.816	240.636

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

Descrizione	2020	Accantonamento	2021
Per Trattamento di Quiescenza E Simili	10.103	5.410	15.513
Per Imposte anche Differite	307	-	307
Per Cause e Vertenze	171.470	-	171.470
Per Rischi Diversi	100.000	(46.654)	53.346
Totale Fondo Rischi e Oneri	281.880	(41.244)	240.636

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	2020	Utilizzo	Incremento	2021
Dividendi 2005 Gestioni Territoriali	307	-	-	307
Totale Fondo Imposte Differite	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	251.544
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	20.671
Totale variazioni	(20.671)
Valore di fine esercizio	230.873

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

Descrizione	2021	2020
Saldo Iniziale	251.544	249.379
Rivalutazione	10.537	3.816
Imposta sostitutiva	(7.690)	(651)

Accantonamento d'esercizio	10.540	2.085
Utilizzi per cessazioni	(34.058)	(3.085)
Saldo Finale	230.873	251.544

Il fondo TFR al 31 dicembre 2021 riflette l'indennità maturata dai dipendenti fino al 31 dicembre 2006 che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro o di eventuali anticipazioni ai sensi di legge.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.088	(1.216)	872	872	-
Acconti	33.030	(7.435)	25.595	25.595	-
Debiti verso fornitori	972.029	15.133	987.162	987.162	-
Debiti verso imprese controllate	10.086	-	10.086	10.086	-
Debiti verso controllanti	710.513	1.164.087	1.874.600	1.874.600	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.178	14.414	16.592	16.592	-
Debiti tributari	844.243	72.939	917.182	198.225	718.957
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.821	(4.672)	223.149	223.149	-
Altri debiti	1.315.388	(371.395)	943.993	943.993	-
Totale debiti	4.117.376	881.855	4.999.231	4.280.274	718.957

4) Debiti v/Banche

Descrizione	2020	Variazione	2021
Debiti V/Banche	2.088	(1.216)	872
Totale Debiti v/Banche	2.088	(1.216)	872

I debiti v/banche si riferiscono alle competenze e spese di gestione dei c/c bancari di competenza del 2021 ma addebitati sui c/c nei primi giorni dell'esercizio in corso.

6) Acconti

Descrizione	2020	Variazione	2021
Clienti c/anticipi	33.030	(7.435)	25.595
Totale Clienti c/anticipi	33.030	(7.435)	25.595

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	2020	Variazione	2021

Fatture da ricevere	678.892	(4.228)	674.664
Fornitori beni e servizi	293.868	20.858	314.726
Note credito da ricevere	(731)	(1.497)	(2.228)
Totale Debiti v/Banche	972.029	15.133	987.162

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	2020	Variazione	2021
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/controllanti

Descrizione	2020	Variazione	2021
Maggioli S.p.A.	710.513	984.246	1.694.759
Pacri S.r.l.	-	179.841	179.841
Totale Debiti verso Controllanti	710.513	(387.607)	1.874.600

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	123.317	27.130	150.447
Altri Debiti Tributari	1.961	38.439	40.400
Imposta Sostitutiva	8	7.370	7.378
Totale Debiti entro 12 mesi	125.286	72.939	198.225
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Iva Differita e Corrente	718.957	-	718.957
Totale Debiti oltre 12 mesi	718.957	-	718.957
Totale Debiti Tributari	844.243	72.939	917.182

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 2021 e risultano regolarmente versate alla data di redazione del presente progetto di bilancio.

13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	2020	Variazione	2021
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Debiti V/ Inps	205.288	(12.338)	192.950

Debiti V/F.Di Pensione/Ass.Sanitaria	17.920	1.270	19.190
Debiti V/ Enasarco	4.329	2.998	7.327
Debiti V/ Inail	284	3.398	3.682
Totale Debiti vs istituti di previdenza sociale	227.821	(4.672)	223.149

14) Altri debiti

Descrizione	2020	Variazione	2021
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Debiti V/Enti Per Attività Di Riscossione	576.716	(462.038)	114.678
Debiti V/Dipendenti E Collaboratori	648.519	102.686	751.205
Debiti Diversi	90.153	(12.043)	78.110
Totale Altri Debiti	1.315.388	(371.395)	943.993

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 2022 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 2022.

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	872	872
Acconti	25.595	25.595
Debiti verso fornitori	987.162	987.162
Debiti verso imprese controllate	10.086	10.086
Debiti verso imprese controllanti	1.874.600	1.874.600
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.592	16.592
Debiti tributari	917.182	917.182
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	223.149	223.149
Altri debiti	943.993	943.993
Debiti	4.999.231	4.999.231

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	5.991	5.991
Totale ratei e risconti passivi	5.991	5.991

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

Descrizione	2020	Variazione	2021
Altri risconti passivi	-	5.991	5.991
Totale Risconti Passivi	-	5.991	5.991
Totale Ratei e Risconti Passivi	-	5.991	5.991

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	2020	Variazione	2021
Ricavi service concilia	1.106.048	238.985	1.345.033
SERVICE CONCILIA	1.106.048	238.985	1.345.033
Ricavi Informatica	58.870	(31.040)	27.830
VENDITA SOFTWARE	-	-	-
MANUTENZIONE-ASSISTENZA SW	58.870	(31.040)	27.830
Attività di riscossione	3.249.920	(551.046)	2.698.874
- Canone Esposizione	-	1.489.081	1.489.081
- Canone Occupazione	-	579.975	579.975
- Canone Aree Mercatali	-	7.251	7.251
- Icp/dpa	2.297.986	(2.138.366)	159.620
- Tosap	690.508	(525.003)	165.505
- TIA/TARSU/TARES	122.664	(23.871)	98.793
- ICI/IMU	108.617	33.722	142.339
- Tributi minori	8.617	17.421	26.038
- Acquedotto	19.822	3.652	23.474
- Infrazioni al CDS	1.706	5.092	6.798
Attività di riscossione coattiva	1.073.736	224.822	1.298.558
- Icp/dpa	1.957	986	2.944
- Tosap	5.917	(204)	5.714
- TIA/TARSU	313.396	31.164	344.560
- ICI/IMU	342.887	(32.916)	309.971
- Tributi minori	104.964	20.845	125.809
- Acquedotto	9.105	(1.644)	7.461
- Infrazioni al CDS	295.509	206.591	502.100
Attività di censimento/accertamento	1.763.675	939.400	2.703.075
- Icp/dpa	4.138	(3.296)	842
- Tosap	6.146	(151)	5.995
- TIA/TARSU/TARI/TARES	734.713	365.330	1.100.043
- ICI/IMU	1.018.678	577.517	1.596.195
Prestazioni di servizi	2.712.681	141.345	2.854.026

- Prestazioni di servizi CDS	375.246	22.295	397.541
- Prestazioni di servizi sede\generici	739.307	(76.627)	662.680
- Prestazioni di servizi ICI	550	(79)	472
- Prestazioni di servizi TARSU	8.194	(8.194)	-
- Prestazioni di servizi TOSAP	37.181	(13.566)	23.615
- Prestazioni di servizi ICP-DPA	574.288	(562.510)	11.778
- Prestazioni di servizi CANONE ESPOSIZIONE	-	508.352	508.352
- Prestazioni di servizi CANONE OCCUPAZIONE	-	172.868	172.868
- Prestazioni di servizi CANONE AREE MERCATALI	-	47.808	47.808
- Prestazioni di servizi IMPOSTE SU IMMOBILI	318.376	56.493	374.869
- Prestazioni di servizi TASSE SU RIFIUTI	479.174	(40.941)	438.233
- Prestazioni di servizi TASI	130.081	22.852	152.934
- Acquedotto	50.283	12.593	62.876
Totale Ricavi	9.964.930	962.465	10.927.395

L'introduzione dell'attività di servizi del Canone unico patrimoniale ha generato le voci di ricavo 'canone di esposizione, occupazione e aree mercatali' che hanno sostituito le attività dei canoni di ICP-DPA-TOSAP.

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	10.927.395
Totale	10.927.395

5) Altri Ricavi e Proventi

Descrizione	2020	Variazione	2021
Rivalsa spese	332.842	99.297	432.139
Rivalsa affrancature postali	1.406.111	1.317.753	2.723.864
Contributi in c\esercizio	-	3.871	3.871
Altri ricavi e proventi	428.662	(198.655)	230.007
Totale altri ricavi e proventi	2.167.615	1.222.266	3.389.881

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.

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;
- La variazione negativa dipende dalla mancanza della proventizzazione del fondo svalutazione crediti integrativo verificatasi nell'anno 2020;
- a proventi di varia natura non legati alle attività tipiche della impresa;
- i contributi in c\esercizio si riferiscono al credito sanificazione per COVID-19.

Costi della produzione

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

--	--	--	--

Descrizione	2020	Variazione	2021
Materiali Di Consumo	78.451	(31.341)	47.110
Carburanti E Lubrificanti Per Automezzi	42.753	9.199	51.952
Totale costi materie prime e di consumo	121.204	(22.142)	99.062

7) Costi per servizi

Descrizione	2020	Variazione	2021
Servizi specifici delle attività	1.780.116	276.880	2.056.996
Canoni d'appalto	509.942	(534.769)	(24.827)
Spese postali e di trasporto	439.810	133.202	573.012
Spese postali da rivalersi	1.413.353	1.321.237	2.734.590
Autori, relatori e professionisti di produzione	600.228	58.691	658.919
Provvigioni e costi accessori	183.537	88.165	271.702
Manutenzioni e riparazioni	95.336	(47.495)	47.841
Promozione, ospitalità, convegni e fiere	4.052	(3.936)	116
Utenze	62.522	(4.328)	58.194
Amministratori e sindaci	45.281	(767)	44.514
Collaborazioni, legali e consulenze	832.204	(80.297)	751.907
Altri costi per servizi	317.920	7.490	325.410
Gestione automezzi	135.983	1.484	137.467
Totale Costi per Servizi	6.420.284	1.215.557	7.635.841

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.

L'aumento della voce 'Spese postali da rivalersi' è l'effetto della ripresa dei ricavi derivanti da "Service Concilia " - prospetto Ricavi delle vendite e prestazioni - con analoga ripresa 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	2020	Variazione	2021
Affitti Passivi	190.688	(5.818)	184.870
Noleggio Impianti/Attrezzatura Ed Altri	15.685	(219)	15.466
Totale Costi per godimento beni terzi	206.373	(6.037)	200.336

9) Costi del personale

Descrizione	2020	Variazione	2021
Salari e stipendi	3.462.885	454.724	3.917.609
Oneri sociali	1.000.960	63.538	1.064.498
Trattamento di fine rapporto	280.641	32.905	313.546
Altri costi	10.046	4.959	15.005

Totale Costi Per Il Personale	4.754.532	556.126	5.310.658
--------------------------------------	------------------	----------------	------------------

L'aumento dei 'Costi del personale' è correlato principalmente alla ripresa delle attività in pieno regime e dell'assunzione di dipendenti assunti a tempo indeterminato per attività su commesse acquisite.

12) Accantonamento rischi

Descrizione	2020	Variazione	2021
Accantonamenti Per Rischi Diversi	100.000	(100.000)	-
Totale accantonamenti per rischi	100.000	(100.000)	-

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	2020	Variazione	2021
Minusvalenze da alienazione cespiti	900	(900)	-
Contributi e quote associative	440	-	440
Imposte e tasse	59.377	(47.084)	12.293
Bolli e bollati	5.966	463	6.429
Abbonamenti e pubblicazioni	7.605	(2.033)	5.572
Bolli per automezzi	2.384	789	3.173
Oneri contrattuali/abbuoni a clienti	27.909	2.814	30.723
Oneri vari	49.088	53.103	102.191
Totale Oneri diversi di gestione	153.669	7.152	160.821

Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazione

Descrizione	2020	Variazione	2021
Da Imprese Collegate	125.282	(125.282)	-
Totale Proventi da partecipazioni	125.282	(125.282)	-

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	2020	Variazione	2021
Interessi attivi da imprese controllanti	4.783	2.221	7.004
Interessi attivi bancari e postali	163	(124)	39
Interessi da clienti	48.000	(48.000)	-
Totale altri proventi finanziari	52.946	(45.903)	7.043

17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2020	Variazione	2021
Interessi pagamenti dilazionati	1.137	(1.137)	-

Oneri e commissioni bancarie, postali e factor	166	-	166
Interessi Passivi Diversi	2	83	85
Totale Verso Altri	1.305	(1.054)	251
Minus. Alien. Part. Collegate	-	99.610	99.610
Totale Verso Imprese Collegate	-	99.610	99.610
Totale Interessi e Oneri Finanziari	1.305	98.556	99.861

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	99.860
Totale	99.860

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	2021				2020			
	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale
Imposte correnti		179.863	60.288	240.151		-	23.918	23.918
Imposta sostitutiva								
Totale imposte correnti		179.863	62.288	240.151		-	23.918	23.918
Imposte relative ad esercizi precedenti		(7.695)		(7.695)		(1.828)		(1.828)
Imposte anticipate		(15.700)	(361)	(16.061)		104.883	(282)	104.601
(Incremento)		(27.383)	(425)	(27.808)		(27.071)	(425)	(27.496)

Rischi cause e vertenze								-
TARI	(2.210)	(530)		(530)	(909)	(218)		(218)
Svalutazione crediti controllate	(1.000)	(240)		(240)	(1.000)	(240)		(240)
Svalutazione crediti integrativa	(100.000)	(24.000)		(24.000)				-
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		11.683	64	11.747		131.954	143	132.097
Amm.to avviamento	1.638	393	64	457	3.670	881	143	1.024
TARI	387	93		93	489	117		117
Rischi cause e vertenze	46.654	11.197		11.197				-
Svalutazione crediti integrativa					545.650	130.956		130.956
Imposte differite anticipate		(15.700)	(361)	(16.061)		(104.883)	(282)	104.601
Proventi (Oneri) da adesione al consolidato fiscale		8.609		8.609		30.637		30.637
Totale imposte		147.859	59.927	207.786		72.418	23.636	96.054

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

DESCRIZIONE	31/12/2021
Risultato prima delle imposte	558.007
Onere fiscale teorico	133.922
Incidenza teorica	24%
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	114.099,23
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(48.680)
Differenze permanenti in aumento	201.346,00
Differenze permanenti in diminuzione	(75.344)
Imponibile fiscale	749.429
Imposta corrente sul reddito	179.863
Imposta IRES differita	-
Imposta IRES anticipata	(15.700)
Totale imposta IRES	164.163
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	29,42%

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

DESCRIZIONE	31/12/2021
Differenza tra valore e costi di produzione	6.121.892
Onere fiscale teorico	238.754
Incidenza teorica	3,90%
Costi non rilevanti ai fini IRAP	406.950
Costi rilevanti ai fini IRAP	(4.801.094)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(226.916)
Imponibile IRAP	1.500.833
IRAP corrente d'esercizio	60.288
Imposta IRAP anticipata	(361)
Totale imposta IRAP	59.927
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	0,98%

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	138
Operai	8
Totale Dipendenti	151

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	22.123	17.160

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	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

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	6.770.408
Totale		6.770.408

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

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

Le prospettive per l'anno in corso prevedono un aumento costante dei ricavi derivanti da una crescita in tutti i settori aziendali. La marginalità dovrebbe essere in linea con l'esercizio 2021 garantita da una particolare attenzione ai costi e ad una gestione oculata delle risorse.

Con riguardo all'attuale conflitto Russia-Ucraina, in merito alle possibili ripercussioni economiche nell'anno 2022, considerato il business della società, si ritiene che l'evento sopra citato non vada ad impattare sui futuri ricavi della società o la continuità aziendale.

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 31/12/2020 della Maggioli S.p.A.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2020	31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	73.350.368	65.898.114
C) Attivo circolante	73.859.702	74.060.176
D) Ratei e risconti attivi	1.520.679	1.162.473
Totale attivo	148.730.749	141.120.763
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.215.200	2.215.200
Riserve	11.013.028	11.020.735
Utile (perdita) dell'esercizio	10.235.425	9.900.819
Totale patrimonio netto	23.463.653	23.136.754
B) Fondi per rischi e oneri	3.509.718	2.945.985
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.903.815	7.044.068
D) Debiti	111.146.498	105.190.153
E) Ratei e risconti passivi	3.707.065	2.803.803
Totale passivo	148.730.749	141.120.763

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2020	31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	130.323.085	135.922.418
B) Costi della produzione	118.493.772	123.772.265
C) Proventi e oneri finanziari	2.132.172	1.556.997
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(70)	(212.500)

Imposte sul reddito dell'esercizio	3.725.990	3.593.831
Utile (perdita) dell'esercizio	10.235.425	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 350.221,55, come segue:

- quanto ad Euro 17.512,08 alla Riserva Legale;
- quando ad Euro 332.709,47 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 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Santarcangelo di Romagna, 03/03/2022

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