



CAMERA DI COMMERCIO
DELLA ROMAGNA
FORLÌ-CESENA E RIMINI



N. PRA/23679/2023/CRNAUTO

RIMINI, 13/04/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DELLA ROMAGNA - FORLÌ-CESENA E RIMINI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
M.T. S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 06907290156
DEL REGISTRO IMPRESE DELLA ROMAGNA - FORLÌ-CESENA E RIMINI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: RN-274797

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- | | |
|--|----------------------|
| 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO | DT. ATTO: 31/12/2022 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI | DT. ATTO: 06/04/2023 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 13/04/2023 DATA PROTOCOLLO: 13/04/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 06907290156-M.T. S.P.A.-VIA DEL CARPINO,

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

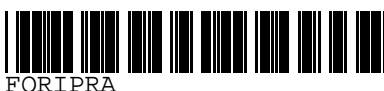
Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa italia.it
Digitale. Pratico. All'Imprenditore



CAMERA DI COMMERCIO
ROMAGNA



FORIPRA



0000236792023



N. PRA/23679/2023/CRNAUTO

RIMINI, 13/04/2023

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	13/04/2023 19:25:58
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	13/04/2023 19:25:58

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 13/04/2023 19:25:58

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 13/04/2023 19:25:58

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.

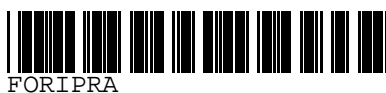




impresa italia.it
Digitazione digitale dell'impresa



CAMERA DI COMMERCIO
ROMAGNA



FORIPRA



0000236792023

M.T. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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	MAGGIOLIS.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAGGIOLIS.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.539	12.195
5) avviamento	27.454	51.955
7) altre	971	1.307
Totale immobilizzazioni immateriali	40.964	65.457
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	87.730	99.170
4) altri beni	92.036	80.905
Totale immobilizzazioni materiali	179.766	180.075
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1	1
b) imprese collegate	703.150	703.150
d-bis) altre imprese	1.001	1
Totale partecipazioni	704.152	703.152
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.257	27.664
Totale crediti verso altri	28.257	27.664
Totale crediti	28.257	27.664
Totale immobilizzazioni finanziarie	732.409	730.816
Totale immobilizzazioni (B)	953.139	976.348
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.841.727	4.922.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	517.669	1.530.275
Totale crediti verso clienti	5.359.396	6.452.728
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10
Totale crediti verso imprese controllate	-	10
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	9.625
Totale crediti verso imprese collegate	-	9.625
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.494	258.855
Totale crediti verso controllanti	451.494	258.855
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.766	29.454
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.766	29.454
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	313.823	160.116
Totale crediti tributari	313.823	160.116
5-ter) imposte anticipate	1.027.414	1.302.297

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.162	128.066
Totale crediti verso altri	96.162	128.066
Totale crediti	7.262.055	8.341.151
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	9.770.163	8.054.198
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.770.163	8.054.198
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.894.382	1.786.979
3) danaro e valori in cassa	20.387	13.467
Totale disponibilità liquide	1.914.769	1.800.446
Totale attivo circolante (C)	18.946.987	18.195.795
D) Ratei e risconti	19.978	13.402
Totale attivo	19.920.104	19.185.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
IV - Riserva legale	278.794	261.282
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.430.021	3.097.312
Varie altre riserve	3	(2)
Totale altre riserve	3.430.024	3.097.310
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	596.946	350.222
Totale patrimonio netto	14.305.764	13.708.814
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	23.558	15.513
2) per imposte, anche differite	307	307
4) altri	288.998	224.816
Totale fondi per rischi ed oneri	312.863	240.636
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	247.287	230.873
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	773	872
Totale debiti verso banche	773	872
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(2.160)	25.595
Totale acconti	(2.160)	25.595
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.193.472	987.162
Totale debiti verso fornitori	1.193.472	987.162
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.086
Totale debiti verso imprese controllate	-	10.086
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.475.150	1.874.600
Totale debiti verso controllanti	1.475.150	1.874.600
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.223	16.592
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	71.223	16.592
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.784	198.225

esigibili oltre l'esercizio successivo	718.891	718.957
Totale debiti tributari	940.675	917.182
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.595	223.149
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	274.595	223.149
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.091.946	943.993
Totale altri debiti	1.091.946	943.993
Totale debiti	5.045.674	4.999.231
E) Ratei e risconti	8.516	5.991
Totale passivo	19.920.104	19.185.545

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.528.047	10.927.395
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	3.871
altri	3.912.809	3.386.011
Totale altri ricavi e proventi	3.912.809	3.389.882
Totale valore della produzione	18.440.856	14.317.277
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	113.472	99.062
7) per servizi	9.350.484	7.635.842
8) per godimento di beni di terzi	211.532	200.335
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.268.048	3.917.609
b) oneri sociali	1.195.353	1.064.498
c) trattamento di fine rapporto	333.801	313.546
e) altri costi	48.297	15.006
Totale costi per il personale	5.845.499	5.310.659
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.228	31.971
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.725	67.353
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.544.985	160.409
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.644.938	259.733
12) accantonamenti per rischi	80.000	-
14) oneri diversi di gestione	210.858	160.821
Totale costi della produzione	17.456.783	13.666.452
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	984.073	650.825
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	8.806	7.004
altri	24	39
Totale proventi diversi dai precedenti	8.830	7.043
Totale altri proventi finanziari	8.830	7.043
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	-	99.610
altri	200	250
Totale interessi e altri oneri finanziari	200	99.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.630	(92.817)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	992.703	558.008
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	129.946	240.151
imposte relative a esercizi precedenti	(9.027)	(7.695)
imposte differite e anticipate	274.884	(16.061)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	46	8.609
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	395.757	207.786
21) Utile (perdita) dell'esercizio	596.946	350.222

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	596.946	350.222
Imposte sul reddito	395.757	207.786
Interessi passivi/(attivi)	(8.630)	92.817
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	984.073	650.825
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.985.239	631.005
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.953	99.324
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.085.192	730.329
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.069.265	1.381.154
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(518.968)	(882.903)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(148.595)	1.193.635
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.576)	4.551
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.525	5.991
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	173.741	(415.598)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(497.873)	(94.324)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.571.392	1.286.830
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.631	(92.817)
(Imposte sul reddito pagate)	(221.279)	(203.781)
(Utilizzo dei fondi)	(451.614)	(539.273)
Totale altre rettifiche	(664.262)	(835.871)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.907.130	450.959
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(68.416)	(3.130)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.735)	(43.495)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.592)	-
Disinvestimenti	-	176.230
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(76.743)	129.605
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(99)	(1.216)
(Rimborso finanziamenti)	(1.715.965)	(1.691.200)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.716.064)	(1.692.416)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	114.323	(1.111.852)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.786.979	2.891.767
Danaro e valori in cassa	13.467	20.531
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.800.446	2.912.298
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.894.382	1.786.979
Danaro e valori in cassa	20.387	13.467
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.914.769	1.800.446

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 2022 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 2022, 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.

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 31/12/2022 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 Cespite	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 2022 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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.735	-	-	6.735
Ammortamento dell'esercizio	6.391	24.501	336	31.228
Totale variazioni	344	(24.501)	(336)	(24.493)
Valore di fine esercizio				
Costo	280.527	1.990.406	130.859	2.401.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	267.988	1.962.952	129.888	2.360.828
Valore di bilancio	12.539	27.454	971	40.964

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	48.254	86.095	273.792
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.443)	(45.118)	(77.035)	(261.597)
Saldo al 31/12/2021	-	3.136	9.059	12.195
Incrementi dell'esercizio	-	3.785	2.950	6.735
Ammortamenti dell'esercizio	-	(2.017)	(4.374)	(6.391)
Valore beni al 31/12/2022	139.443	52.039	89.045	280.527
Fondo ammortamento al 31/12/2022	(139.443)	(47.135)	(81.409)	(267.988)
Saldo al 31/12/2022	-	4.904	7.635	12.539

Gli incrementi registrati nella voce 'Software licenze uso limitata' e nella voce 'Software licenze uso limitata' si riferiscono 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	(1.938.451)
Saldo al 31/12/2021	51.955

Ammortamenti dell'esercizio	(24.501)
Valore beni al 31/12/2022	1.990.407
Fondo ammortamento al 31/12/2022	(1.962.952)
Saldo al 31/12/2022	27.454

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	(129.552)
Saldo al 31/12/2021	1.307
Ammortamenti dell'esercizio	(337)
Valore beni al 31/12/2022	130.860
Fondo ammortamento al 31/12/2022	(129.889)
Saldo al 31/12/2022	971

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	840.095	872.284	1.712.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	740.925	791.379	1.532.304
Valore di bilancio	99.170	80.905	180.075
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	21.861	46.555	68.416
Ammortamento dell'esercizio	33.301	35.424	68.725
Totale variazioni	(11.440)	11.131	(309)
Valore di fine esercizio			
Costo	861.954	918.839	1.780.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	774.224	826.803	1.601.027
Valore di bilancio	87.730	92.036	179.766

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

Impianti e macchinario	Impianti generici	Impianti affissioni	Totale
Costo storico	74.474	765.621	840.095
Ammortamenti esercizi precedenti	(64.636)	(676.289)	(740.925)
Saldo al 31/12/2021	9.838	89.332	99.170
Incrementi dell'esercizio	-	21.861	21.861
Ammortamenti dell'esercizio	(2.255)	(31.046)	(33.301)

Decrementi dell'esercizio	-	-	-
Valore beni al 31/12/2022	74.474	787.482	861.956
Fondo ammortamento al 31/12/2022	(66.891)	(707.335)	(774.226)
Saldo al 31/12/2022	7.583	80.147	87.730

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	Totale
Costo storico	650.166	218.776	3.342	876.928
Amm.ti esercizi precedenti	(570.169)	(217.868)	(3.342)	(796.023)
Saldo al 31/12/2021	79.997	908	-	80.905
Incrementi dell'esercizio	45.333	1.222	-	46.555
Decrementi dell'esercizio	-	-	-	-
Utilizzo fondo	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	(34.449)	(976)	0	(35.425)
Valore beni al 31/12/2022	695.499	219.998	3.342	918.839
F.do amm.to al 31/12/2022	(604.618)	(218.844)	(3.342)	(826.804)
Saldo al 31/12/2022	90.881	1.154	-	92.036

L'incremento della voce "Macchine d'ufficio elettroniche" si riferisce all'acquisto di nuova attrezzatura informatica per la sede centrale e per le sedi operative periferiche,

L'incremento della voce "Mobili e Arredi" si riferisce all'acquisto di nuovi arredi per le sedi operative periferiche.

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1	703.150	1	703.152
Valore di bilancio	1	703.150	1	703.152
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.000	1.000
Totale variazioni	-	-	1.000	1.000
Valore di fine esercizio				

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	1	703.150	1.001	704.152
Valore di bilancio	1	703.150	1.001	704.152

a) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

DESCRIZIONE	Valore 1/1 /2022	Note	acquisizioni incrementi	alienazioni decrementi	fusioni	svalutazioni	Valore 31 /12/2022
Gestioni Territoriali S. r.l. in liquidazione	1	-	-	-	-	-	1
TOTALE	1	-	-	-	-	-	1

b) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

DESCRIZIONE	Valore 1/1 /2022	Note	acquisizioni incrementi	alienazioni decrementi	fusioni	svalutazioni	Valore 31 /12/2022
FIUMICINO TRIBUTI S.p.A.	703.150	-	-	-	-	-	703.150
TOTALE	703.150	-	-	-	-	-	703.150

d) PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

DESCRIZIONE	Valore 1/1 /2022	Note	acquisizioni/ incrementi	alienazioni decrementi	fusioni	svalutazioni	Valore 31 /12/2022
Fiscalità Locale	1	-	-	-	-	-	1
Consorzio Maggioli	1.000	-	-	-	-	-	1.000
TOTALE	1.001	-	-	-	-	-	1.001

L'incremento di valore di euro 1.000,00 nel 'Consorzio Maggioli' è da attribuire all'ingresso nel Consorzio, con sede in Santarcangelo di Romagna, costituito tra alcune Società del Gruppo Maggioli e nello specifico tra le Società Maggioli SpA, APKAPPA Srl, HIBO Srl, Injenia Srl, Aicof Srl, BSD Software Srl, Elogic Srl, MT SPA, Mira PA Srl, Progel Srl, Tinn Srlm C&C Sistemi Srl, Deepcyber Srl, I.C.C.S. Informatica Srl, Siciliam Srl, ICA Systems Srl, S.I.E.L. Srl, SIKUEL Srl, Sinapsys Srl. Il Consorzio è stato costituito con atto con atto a rogito del 31 marzo 2022 Rep 44545/22660 del dott. Pietro Bernardi Fabbrani.

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	27.664	593	28.257	28.257
Totale crediti immobilizzati	27.664	593	28.257	28.257

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

DESCRIZIONE	2021	Variazione	2022
- esigibili entro 12 mesi			
Depositi cauzionali gare	3.170	-	3.170
Totale crediti entro 12 mesi	3.170	-	3.170
-esigibili oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali	23.151	393	23.544
Anticipi utenze	1.343	200	1.543
Totale crediti v/altri oltre 12 mesi	24.494	593	25.087

Totale crediti v/altri	27.664	593	28.257
-------------------------------	---------------	------------	---------------

La variazione della voce 'Crediti verso altri esigibili oltre i 12 mesi' è relativa ai depositi cauzionali per locazione e per utenze telefoniche.

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	136.060	5.059	2.580	51,00%	1
Totale								1

Gestioni Territoriali S.r.l. in liquidazione: Dati risultanti dal bilancio finale di liquidazione al 31/12/2022 approvato dall'Assemblea dei Soci in data 16/01/2023.

L'Assemblea ha approvato anche il piano di riparto e dato consenso alla cancellazione della società dal Registro delle Imprese di Napoli.

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	(311.750)	2.618.858	1.283.240	49,00%	703.150
Totale								703.150

Fiumicino Tributi S.p.A.: Dati risultanti dal bilancio approvato al 31/12/2021.

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	28.257	28.257
Totale	28.257	28.257

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	6.452.728	(1.093.332)	5.359.396	4.841.727	517.669
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	10	(10)	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	9.625	(9.625)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	258.855	192.639	451.494	451.494	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.454	(15.688)	13.766	13.766	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160.116	153.707	313.823	313.823	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.302.297	(274.883)	1.027.414		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.066	(31.904)	96.162	96.162	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.341.151	(1.079.096)	7.262.055	5.716.972	517.669

1) Crediti v/clienti

Descrizione	2021	Variazione	2022
<i>- esigibili entro 12 mesi</i>			
Verso Clienti	4.922.454	(80.727)	4.841.727
Fondo Svalutaz. Per Int. Mora	-	-	-
Fondo Svalutazione Crediti	-	-	-
Totale Crediti entro 12 mesi	4.922.454	(80.727)	4.841.727
<i>- esigibili oltre 12 mesi</i>			
Verso Clienti	7.338.632	(2.166.779)	5.171.853
Fondo Svalutaz. Per Int. Mora	(217.520)	-	(217.520)
Fondo Svalutazione Crediti	(5.590.838)	1.154.174	(4.436.664)
Totale Crediti oltre 12 mesi	1.530.274	(1.012.605)	517.669
Totale Crediti verso Clienti	6.452.728	(1.093.332)	5.359.396

Si precisa che non viene fornita la ripartizione dei crediti per area geografica, in quanto i crediti sono sorti nei confronti di 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.

I crediti per i quali sussistono allo stato attuale alcune specifiche posizioni di incerto realizzo sono stati attentamente valutati dagli Amministratori. A copertura di eventuali rischi di inesigibilità è stato stanziato un fondo svalutazione ritenuto congruo dagli Amministratori.

I crediti verso enti pubblici includono inoltre alcuni crediti in contenzioso. 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. L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato effettuato dopo una valutazione analitica delle singole posizioni anche sulla base dell'esperienza passata, della situazione del settore e di altri elementi a disposizione. Il fondo stanziato è ritenuto adeguato da parte degli Amministratori. Il fondo svalutazione crediti si è movimentato sia per utilizzi in seguito a posizioni chiuse per le quali il rischio è venuto meno sia per accantonamenti dell'esercizio in conformità alla politica di prudenza della società nei confronti dei rischi sui crediti.

Il fondo interessi di mora si movimenta sia per l'accantonamento della quota corrispondente agli interessi di mora addebitati ai clienti ma di incerto incasso; sia in riduzione per l'incasso delle fatture di interessi ed infine per la chiusura degli stessi in seguito a transazioni o perdite su crediti.

2) Crediti v/controllate

Descrizione	2021	Variazione	2022
<i>Esigibili oltre 12 mesi</i>			
GESTIONI TERRITORIALI SRL IN LIQUIDAZIONE	10	(10)	-
Totale crediti verso controllate	10	(10)	-

3) Crediti v/collegate

Descrizione	2021	Variazione	2022
<i>Esigibili entro 12 mesi</i>			
FIUMICINO TRIBUTI SPA	9.625	(9.625)	-
Totale Crediti verso collegate	9.625	(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	2021	Variazione	2022
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
MAGGIOLI SPA	258.855	22.613	281.468
PACRI	-	170.026	170.026
Totale crediti verso Imprese Controllanti	258.855	192.638	451.494

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.

I crediti verso la controllante Pacri Srl., come sopra indicati, sono relativi al credito IRES per consolidato fiscale.

5) Crediti v/impresе sottoposte al controllo della controllante

	2021	Ante Fusione	Variazione	2022
Iniziative Romagna	8.372	12.880	4.508	12.880
Hotel & Rest.		886	886	886
Apkappa Srl	17.342	-	(17.342)	-
Siel Srl	3.740	-	(3.740)	-
Totale crediti verso società sogg. al controllo della controllante	29.454	13.766	(15.688)	13.766

5bis) Crediti tributari

Descrizione	2021	Variazione	2022
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			

Crediti per Iva	153.684	149.602	303.286
Altri crediti tributari	6.432	4.105	10.537
Totale Crediti Tributari	160.116	153.707	313.823

La voce "Crediti per IVA" registra il credito risultante dalla dichiarazione annuale IVA per euro 199.194 e di credito IVAa 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	Saldo 31/12/2021	Utilizzo	Incremento	Saldo 31/12/2022
Fondo rischi cause e vertenze	41.153	-	19.200	60.353
Fondo svalutazione crediti integrativo	1.207.347	(647.798)	370.796	930.345
F.do sval. Crediti controllate	16.004	(16.004)	-	-
Fondo rischi diversi	12.803	(3.796)	-	9.007
Amm.to avviamento	24.331	(327)	3.038	27.042
Tari non pagata	659	(132)	139	666
Totale imposte anticipate	1.302.297	(668.057)	393.173	1.027.413

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	2021	Variazione	2022
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Fornitori c/anticipi	13.258	26.210	39.468
Crediti diversi	80.265	(60.271)	19.994
Crediti per attività di riscossione	31.636	2.536	34.172
Crediti verso dipendenti e collaboratori	1.500	-	1.500
Crediti verso istituti previdenziali e assistenziali	1.407	(379)	1.028
Totale Crediti Verso Altri	128.066	(31.904)	96.162

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 17.604 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.

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	5.359.396	5.359.396
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	451.494	451.494

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.766	13.766
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	313.823	313.823
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.027.414	1.027.414
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	96.162	96.162
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.262.055	7.262.055

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	8.054.198	1.715.965	9.770.163
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.054.198	1.715.965	9.770.163

Il credito vantato nei confronti della Controllante 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	1.786.979	107.403	1.894.382
Denaro e altri valori in cassa	13.467	6.920	20.387
Totale disponibilità liquide	1.800.446	114.323	1.914.769

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

All'inizio dell'anno 2023 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	13.402	6.576	19.978
Totale ratei e risconti attivi	13.402	6.576	19.978

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

Descrizione	2021	Variazione	2022
Fidejussioni	10.972	7.926	18.898
Affitti e spese condominiali	1.208	(1.208)	-
Premi di assicurazione	1.222	(142)	1.080
Totale Ratei e Risconti Attivi	13.402	6.576	19.978

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone 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
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	10.000.000	-	-		10.000.000
Riserva legale	261.282	17.512	-		278.794
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.097.312	332.709	-		3.430.021
Varie altre riserve	(2)	-	5		3
Totale altre riserve	3.097.310	332.709	5		3.430.024
Utile (perdita) dell'esercizio	350.222	(350.222)	-	596.946	596.946
Totale patrimonio netto	13.708.814	(1)	5	596.946	14.305.764

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	278.794	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.430.021	Utili	A;B;C	3.430.021
Varie altre riserve	3	Utili	A;B;C	3
Totale altre riserve	3.430.024	Utili	A;B;C	3.430.024
Totale	13.708.818			3.430.024
Residua quota distribuibile				3.430.024

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 espone 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	15.513	307	224.816	240.636

	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	31.981	-	80.000	111.981
Utilizzo nell'esercizio	23.936	-	15.818	39.754
Totale variazioni	8.045	-	64.182	72.227
Valore di fine esercizio	23.558	307	288.998	312.863

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

Descrizione	2021	Accantonamento 2022	Utilizzo 2022	2022
Per Tratt.Di Quiescenza E Simili	15.513	28.760	(20.714)	23.558
Per Imposte Anche Differite	307	-	-	307
Per Cause E Vertenze	171.470	80.000	-	251.470
Per Rischi Diversi	53.346	-	(15.818)	37.528
TOTALE F.DO RISCHI ED ONERI	240.636	108.760	(36.532)	312.863

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 cause e vertenze" si riferisce ad accantonamenti relativi a potenziali passività con alcuni collaboratori.

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

Dettaglio del fondo imposte differite

Descrizione	31/12/2021	Utilizzo	Accantonamento	31/12/2022
Dividendi 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	230.873
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.414
Totale variazioni	16.414
Valore di fine esercizio	247.287

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

Descrizione	2022	2021
Saldo Iniziale	230.873	251.544
Rivalutazione	23.020	10.537
Imposta sostitutiva	(26.326)	(10.540)

Accantonamento d'esercizio	308.475	288.176
Contribuzione aggiuntiva	(19.852)	(17.917)
Utilizzi per cessazioni	(24.543)	(33.802)
Utilizzi per anticipi	(36.952)	(67.859)
Trasferimenti a Fondi Pensione	(52.550)	(50.802)
Trasferim.netti a Fondo Tesoreria INPS	(154.858)	(138.464)
Saldo Finale	247.287	230.873

Il fondo TFR al 31 dicembre 2022 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	872	(99)	773	773	-
Acconti	25.595	(27.755)	(2.160)	(2.160)	-
Debiti verso fornitori	987.162	206.310	1.193.472	1.193.472	-
Debiti verso imprese controllate	10.086	(10.086)	-	-	-
Debiti verso controllanti	1.874.600	(399.450)	1.475.150	1.475.150	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.592	54.631	71.223	71.223	-
Debiti tributari	917.182	23.493	940.675	221.784	718.891
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	223.149	51.446	274.595	274.595	-
Altri debiti	943.993	147.953	1.091.946	1.091.946	-
Totale debiti	4.999.231	46.443	5.045.674	4.326.783	718.891

4) Debiti v/Banche

Descrizione	2021	Variazione	2022
Debiti V/Banche	872	(99)	773
Totale Debiti v/Banche	872	(99)	773

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	2021	Variazione	2022
Clients c/anticipi	25.595	(27.755)	(2.160)
Totale Clienti c/anticipi	25.595	(27.755)	(2.160)

7) Debiti v/fornitori

Descrizione	2021	Variazione	2022

Fatture da ricevere	674.664	(121.407)	553.257
Fornitori beni e servizi	314.726	338.897	653.623
Note credito da ricevere	(2.228)	(11.180)	(13.408)
Totale Debiti v/Banche	987.162	206.310	1.193.472

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	2021	Variazione	2022
	(10.086)	10.086	-
Totale Debiti verso Controllate	(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	2021	Variazione	2022
Maggioli S.p.A.	1.694.759	(219.609)	1.475.150
Pacri S.r.l.	179.841	(179.841)	-
Totale Debiti verso Controllanti	1.874.600	(399.450)	1.475.150

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

11bis) Debiti vs imprese sottoposte al controllo della controllante

Descrizione	2021	Variazione	2022
APKAPPA SRL	16.592	(10.189)	6.403
HOTELS & RESTAURANT SRL	-	16.099	16.099
PROGEL SRL	-	1.250	1.250
SIKUEL SRL	-	47.471	47.471
Totale Debiti verso Società Sogg. Contr. Controllante	16.592	54.631	71.223

12) Debiti tributari

Descrizione	2021	Variazione	2022
<i>- Esigibili entro 12 mesi</i>			
Rit. Dipendenti E Collaboratori	150.447	(26.493)	123.954
Imposta Sostitutiva	7.378	9.520	16.898
Altri debiti tributari	40.400	40.532	80.932
Totale Debiti entro 12 mesi	198.225	23.559	221.784
<i>- Esigibili oltre 12 mesi</i>			
Iva Differita E Corrente	718.957	(66)	718.891
Totale Debiti oltre 12 mesi	718.957	(66)	718.891
Totale Debiti Tributari	917.182	23.493	940.675

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	2021	Variazione	2022
- Esigibili entro 12 mesi			
Debiti V/ Inps	192.950	43.729	236.679
Debiti V/F.Di Pensione/Ass.Sanitaria	19.190	257	19.447
Debiti V/ Enasarco	7.327	7.496	14.823
Debiti V/ Inail	3.682	(36)	3.646
Totale Debiti vs istituti di previdenza sociale	223.149	51.446	274.595

14) Altri debiti

Descrizione	2021	Variazione	2022
- Esigibili entro 12 mesi			
Debiti V/Enti Per Attivita' Di Riscossione	114.678	(28.356)	86.322
Debiti V/Dipendenti E Collaboratori	751.205	142.486	893.691
Debiti Diversi	78.110	33.823	111.933
Totale Altri Debiti	943.993	147.953	1.091.946

La voce "Altri debiti vs Enti per attività di riscossione" si riferisce al debito verso gli Enti Locali per le somme residuali incassate nell'attività di riscossione coattiva e riversati nei primi mesi dell'esercizio 2023 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 2023.

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	773	773
Acconti	(2.160)	(2.160)
Debiti verso fornitori	1.193.472	1.193.472
Debiti verso imprese controllanti	1.475.150	1.475.150
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	71.223	71.223
Debiti tributari	940.675	940.675
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	274.595	274.595
Altri debiti	1.091.946	1.091.946
Debiti	5.045.674	5.045.674

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	5.991	2.525	8.516
Totale ratei e risconti passivi	5.991	2.525	8.516

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

	2021	Variazione	2022
Altri risconti passivi	5.991	2.525	8.516
Totale Risconti Passivi	5.991	2.525	8.516
Totale Ratei E Risconti Passivi	5.991	2.525	8.516

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	2021	Variazione	2022
Ricavi service concilia	1.345.032	38.963	1.383.995
- Service Concilia	1.345.032	38.963	1.383.995
Ricavi Informatica	27.830	(15.195)	12.635
- Manutenzione-Assistenza SW	27.830	(15.195)	12.635
Attività di riscossione	2.698.874	1.322.266	4.021.140
- Canone Esposizione	1.489.081	364.543	1.853.624
- Canone Occupazione	579.975	548.071	1.128.046
- Canone Aree Mercatali	7.251	212.872	220.123
- Icp/dpa	159.620	(67.458)	92.162
- Tosap	165.505	(126.471)	39.034
- TIA/TARSU/TARES	98.793	157.289	256.082
- ICI/IMU	142.339	209.294	351.633
- Tributi minori	26.038	19.481	45.519
- Acquedotto	23.474	5.479	28.953
- Infrazioni al CDS	6.798	(834)	5.964
Attività di riscossione coattiva	1.298.558	1.284.934	2.583.492
- Icp/dpa	2.944	29.781	32.725
- Tosap	5.714	2.263	7.977
- TIA/TARSU	344.560	596.950	941.510
- ICI/IMU	309.971	282.516	592.487
- Tributi minori	125.809	110.082	235.891
- Acquedotto	7.461	15.595	23.056
- Infrazioni al CDS	502.100	247.746	749.846
Attività di censimento/accertamento	2.703.075	749.512	3.452.587
- Icp/dpa	842	5.469	6.311
- Tosap	5.995	(236)	5.759
- TIA/TARSU/TARI/TARES	1.100.043	274.297	1.374.340
- ICI/IMU	1.596.195	469.982	2.066.177
Prestazioni di servizi	2.854.026	220.172	3.074.198
- Prestazioni di servizi CDS	397.541	41.375	438.916
- Prestazioni di servizi sede\generici	662.680	27.920	690.600
- Prestazioni di servizi ICI	472	(472)	-

- Prestazioni di servizi TAR SU	-	6.210	6.210
- Prestazioni di servizi TOSAP	23.615	(23.615)	-
- Prestazioni di servizi ICP-DPA	11.778	(11.778)	-
- Prestazioni di servizi CANONE ESPOSIZIONE	508.352	13.619	521.971
- Prestazioni di servizi CANONE OCCUPAZIONE	172.868	(19.511)	153.357
- Prestazioni di servizi CANONE AREE MERCATALI	47.808	(16.728)	31.080
- Prestazioni di servizi IMPOSTE SU IMMOBILI	374.869	82.105	456.974
- Prestazioni di servizi TASSE SU RIFIUTI	438.233	155.432	593.665
- Prestazioni di servizi TASI	152.934	(30.109)	122.825
- Acquedotto	62.876	(4.276)	58.600
Totale Ricavi	10.927.395	3.600.652	14.528.047

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	14.528.047
Totale	14.528.047

5) Altri Ricavi e Proventi

Descrizione	2021	Variazione	2022
Rivalsa spese	432.139	60.169	492.308
Rivalsa affrancature postali	2.723.864	329.085	3.052.949
Contributi in c/esercizio	3.871	(3.871)	-
Altri ricavi e proventi	230.008	137.544	367.552
Totale altri ricavi e proventi	3.389.882	522.927	3.912.809

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:

- ai proventi per il personale distaccato presso la controllante Maggioli Spa e altri proventi di varia natura non legati alle attività tipiche dell'impresa.

Costi della produzione

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

Descrizione	2021	Variazione	2022
Materiali Di Consumo	47.110	(4.908)	42.202
Carburanti E Lubrificanti Per Automezzi	51.952	19.318	71.270
Totale costi materie prime e di consumo	99.062	14.409	113.472

7) Costi per servizi

Descrizione	2021	Variazione	2022

Servizi specifici delle attività	2.056.996	793.416	2.850.412
Canoni d'appalto	(24.827)	24.827	-
Spese postali e di trasporto	573.012	246.286	819.298
Spese postali da rivalersi	2.734.590	325.857	3.060.447
Autori, relatori e professionisti di produzione	658.919	80.743	739.662
Provvigioni e costi accessori	271.702	68.244	339.946
Manutenzioni e riparazioni	47.841	72.829	120.670
Promozione, ospitalità, convengni e fieri	116	22	138
Utenze	58.194	17.253	75.447
Amministratori e sindaci	44.514	5.485	49.999
Collaborazioni, legali e consulenze	751.907	102.493	854.400
Altri costi per servizi	325.411	(21.687)	303.724
Gestione automezzi	137.467	(1.126)	136.341
Totale Costi per Servizi	7.635.842	1.714.642	9.350.484

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 voce "Canoni d'appalto" risente della rinegoziazione dei canoni di competenza dell'esercizio precedente avvenuta nel corso dell'esercizio 2021 e alla cessazione dei contratti aventi ad oggetto la riscossione dei tributi ICP-DPA-TOSAP con l'introduzione del canone unico patrimoniale.

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	2021	Variazione	2022
Affitti Passivi	184.869	9.964	194.833
Noleggio Impianti/Attrezzatura Ed Altri	15.466	1.233	16.699
Totale Costi per godim. beni terzi	200.335	11.197	211.532

9) Costi del personale

Descrizione	2021	Variazione	2022
Salari e stipendi	3.917.609	350.439	4.268.048
Oneri sociali	1.064.498	130.855	1.195.353
Trattamento di fine rapporto	313.546	20.255	333.801
Altri costi	15.006	33.291	48.297
Totale Costi Per Il Personale	5.310.659	534.840	5.845.499

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.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	2021	Variazione	2022
Contributi e quote associative	440	300	740
Imposte e tasse	12.293	9.802	22.095

Bolli e bollati	6.429	(82)	6.347
Abbonamenti e pubblicazioni	5.572	(613)	4.959
Bolli per automezzi	3.173	1.127	4.300
Oneri contrattuali/abbuoni a clienti	30.723	(2.468)	28.255
Oneri vari	102.191	41.971	144.162
Totale Oneri diversi di gestione	160.821	50.037	210.858

Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazione

Descrizione	2021	Variazione	2022
Da Imprese Collegate	125.282	(125.282)	-
Totale Proventi da partecipazioni	125.282	(125.282)	-

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	2021	Variazione	2022
Interessi attivi da imprese controllanti	7.004	1.802	8.806
Interessi attivi bancari e postali	39	(15)	24
Totale altri proventi finanziari	7.043	1.787	8.830

17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2021	Variazione	2022
Oneri e commissioni bancarie, postali e factor	166	-	166
Interessi Passivi Diversi	84	50	34
Totale Verso Altri	250	50	200
Minus. Alien. Part. Collegate	99.610	99.610	-
Totale Verso Imprese Collegate	99.610	99.610	-
Totale Interessi e Oneri Finanziari	99.860	99.660	200

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	200
Totale	200

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: 24%;

IRAP: 3,90%.

Descrizione	2022				2021			
	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale
Imposte correnti		-	129.946	129.946		179.863	60.288	240.151
Imposta sostitutiva								
Totale imposte correnti		-	129.946	129.946		179.863	60.288	240.151
Imposte relative ad esercizi precedenti		(9.027)		(9.027)		(7.695)		(7.695)
Imposte anticipate	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale	Imponibile	Importo IRES	Importo IRAP	Totale
(Incremento)		(392.748)	(425)	(393.173)		(27.383)	(425)	(27.808)
Rischi cause e vertenze	(80.000)	(19.200)		(19.200)				-
TARI	(578)	(139)		(139)	(2.210)	(530)		(530)
Svalutazione crediti controllate	-	-		-	(1.000)	(240)		(240)
Svalutazione crediti integrativa	(1.544.985)	(370.796)		(370.796)	(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								
Decremento		668.011	46	668.057		11.683	64	11.747
TARI	549	132		132	387	93		93
Svalutazione crediti controllate	66.683	16.004		16.004				-
Svalutazione crediti integrativa	2.699.159	647.798		647.798				-
Amm.to avviamento	1.171	281	46	327	1.638	393	64	457

Rischi diversi	15.818	3.796		3.796	46.654	11.197		11.197
Imposte differite anticipate		275.263	(379)	274.884		(15.700)	(361)	(16.061)
Proventi (Oneri) da adesione al consolidato fiscale		46		46		8.609		8.609
Totale imposte		266.190	129.567	395.757		147.859	59.927	207.786

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

DESCRIZIONE	31/12/2022
Risultato prima delle imposte	992.703
Onere fiscale teorico	238.249
Incidenza teorica	24%
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	1.636.451,00
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(2.783.379)
Differenze permanenti in aumento	148.499,00
Differenze permanenti in diminuzione	(51.791)
Imponibile fiscale	(57.517)
Imposta corrente sul reddito	-
Imposta IRES anticipata	275.263
Totale imposta IRES	-
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	0,00%

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

DESCRIZIONE	31/12/2022
Differenza tra valore e costi di produzione	8.454.556
Onere fiscale teorico	329.728
Incidenza teorica	3,90%
Costi non rilevanti ai fini IRAP	391.046
Costi rilevanti ai fini IRAP	(5.268.779)
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(353.517)
Imponibile IRAP	3.223.306
IRAP corrente d'esercizio	129.946
Imposta IRAP anticipata	(379)
Totale imposta IRAP	129.567
Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte	1,53%

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	149
Operai	11
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 esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.161	17.680

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	11.154
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.154

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
Totale	1.000.000	10	1.000.000	10

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Le operazioni poste in essere da M.T. SpA con le parti correlate sono principalmente di natura commerciale e finanziaria. Si tratta di operazioni che rientrano nella normale attività delle Società e sono regolate a condizioni di mercato.

La Società intrattiene rapporti con le seguenti parti correlate:

- Maggioli SpA (Controllante)
- Pacri Srl (Holding)
- Gestioni Territoriali Srl (Controllata)
- Fiumicino Tributi Srl (Collegata)
- Altri soggetti verso cui M.T. Spa possiede una interessenza per il tramite della Controllante (Altre Parti Correlate)

Società Controllanti

Le seguenti tabelle riepilogano i saldi patrimoniali ed economici relativi ai rapporti della M.T. SpA con la Società Maggioli SpA che esercita attività di direzione e coordinamento e con la Società Controllante Pacri Srl per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2022 e 2021

(In migliaia di Euro)	Crediti commerciali		Altri crediti e altre attività correnti		Attività finanziarie non immobilizzate		Debiti commerciali		Passività finanziarie correnti	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Maggioli SpA	451	259	-	-	9.770	8.054	1.475	1.695	-	-
Pacri Srl	-	-	170	-	-	-	-	180	-	-
Totale	451	259	170	-	9.770	8.054	1.475	1.875	-	-

Conto Economico

(In migliaia di Euro)	Ricavi delle vendite		Altri ricavi e proventi		costi per acquisto di materie prime, semilavorati e prodotti finiti		costi per servizi		Altri costi operativi		Proventi e Oneri Finanziari		Proventi da partecipazioni	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021

Maggioli SpA	680	563	23	23	7	9	5.786	4.665	6	10	9	7		
Pacri Srl							6	5		180		0		
Totale	680	563	23	23	7	9	5.791	4.670	6	190	9	7	0	0

Con la Società Controllante Maggioli SpA si sono intrattenuti rapporti di natura commerciale legati a prestazioni di servizi di carattere tecnico ed amministrativo gestionale nonché rapporti di tesoreria infragruppo remunerati a condizioni di mercato e rilascio di garanzie per l'ottenimento di linee di fido e polizze fideiussorie per la partecipazione a gare di appalto.

I rapporti intrattenuti con la Società Controllante Pacri Srl sono conseguenti all'adesione al consolidato fiscale nazionale del Gruppo Maggioli ai sensi degli artt. 117/129 del Testo Unico delle Imposte sul reddito (TUIR).

Rapporti con Società Controllate

La seguente tabella riepiloga i rapporti economici della Società verso le Parti Correlate per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2022 e 2021.

<i>(In migliaia di Euro)</i>	Crediti commerciali		Altri crediti e altre attività correnti		Attività finanziarie non immobilizzate		Debiti commerciali		Passività finanziarie correnti	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Gestioni Territoriali in liq.	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-
Totale	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-

Conto Economico

<i>(In migliaia di Euro)</i>	Ricavi delle vendite		Altri ricavi e proventi		costi per acquisto di materie prime, semilavorati e prodotti finiti		costi per servizi		Altri costi operativi		Proventi e Oneri Finanziari		Proventi da partecipazioni	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Gestioni Territoriali in liq.								9						
Totale	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-	-	-	-	-

Rapporti con Società Collegate

<i>(In migliaia di Euro)</i>	Crediti commerciali		Altri crediti e altre attività correnti		Attività finanziarie non immobilizzate		Debiti commerciali		Passività finanziarie correnti	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Fiumicino Tributi Spa	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-

Conto Economico

<i>(In migliaia di Euro)</i>	Ricavi delle vendite		Altri ricavi e proventi		costi per acquisto di materie prime, semilavorati e prodotti finiti		costi per servizi		Altri costi operativi		Proventi e Oneri Finanziari		Proventi da partecipazioni	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Gestioni Territoriali in liq.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Totale	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---------------	---	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rapporto con Altre Parti Correlate

<i>(In migliaia di Euro)</i>	Crediti commerciali		Altri crediti e altre attività correnti		Attività finanziarie non immobilizzate		Debiti commerciali		Passività finanziarie correnti	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Apkappa srl	-	7	-	-	-	-	6	17	-	-
Iccs Informatica srl	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bsd Software srl	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sikuel srl	-	-	-	-	-	-	47	-	-	-
Progel srl	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-
Hotels & Restaurant	-	-	-	-	-	-	16	-	-	-
Totale	1	7	-	-	-	-	71	17	-	-

Conto Economico

<i>(In migliaia di Euro)</i>	Ricavi delle vendite		Altri ricavi e proventi		costi per acquisto di materie prime, semilavorati e prodotti finiti		costi per servizi		Altri costi operativi		Proventi e Oneri Finanziari		Proventi da partecipazioni	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Apkappa srl	2	6	-	-	-	-	8	14	-	-	-	-	-	-
Iccs Informatica srl	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bsd Software srl	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
Sikuel srl	-	-	-	-	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-
Progel srl	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-
Hotels & Restaurant	-	-	-	-	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-
Totale	2	6	-	-	1	-	92	14	-	-	-	-	-	-

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.

Si prevede un incremento della marginalità seppur in maniera meno netta rispetto alla crescita registrata nell'esercizio 2022.

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 31/12/2021 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	86.962.347	73.350.368
C) Attivo circolante	82.833.147	73.859.702
D) Ratei e risconti attivi	2.366.620	1.520.679
Totale attivo	172.162.114	148.730.749
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.215.200	2.215.200
Riserve	11.096.713	11.013.028
Utile (perdita) dell'esercizio	8.244.563	10.235.425
Totale patrimonio netto	21.556.476	23.463.653
B) Fondi per rischi e oneri	3.478.706	3.509.718
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.732.104	6.903.815
D) Debiti	136.224.401	111.146.498
E) Ratei e risconti passivi	4.170.427	3.707.065
Totale passivo	172.162.114	148.730.749

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	152.260.364	130.323.085
B) Costi della produzione	142.412.533	118.493.772
C) Proventi e oneri finanziari	2.468.230	2.132.172
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	134	(70)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.071.632	3.725.990
Utile (perdita) dell'esercizio	8.244.563	10.235.425

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 596.946,40, come segue:

- quanto ad Euro 29.847,32 alla Riserva Legale;
- quando ad Euro 567.099,08 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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Santarcangelo di Romagna, 06/03/2023

Il Presidente del C.d.A.

Dott. Luca Silvestri



M. T. S.p.A.

Sede legale: Via del Carpino, 8 Santarcangelo di Romagna (RN)

Iscritta al Registro delle Imprese di Rimini al n. 06907290156

C. F. e numero di iscrizione 06907290156

Iscritta al REA di Rimini al n. 274797

Capitale Sociale sottoscritto € 10.000.000,00 interamente versato

P.IVA: 02638260402

Società a Socio Unico soggetta a direzione, coordinamento e controllo di MAGGIOLI S.p.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO ORDINARIO AL 31/12/2022

La Società è regolarmente 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. Alla data del 30/01/2023 risultano iscritte numero 89 società (dato aggiornato alla data del 26 Marzo 2022 sul sito Istituzionale *finanze.gov.it*). Il settore è comunque dinamico, ed infatti ogni anno vengono iscritte nuove Società mentre altre vengono cancellate, segno che il mercato di riferimento offre interessanti opportunità ancorché le attività siano molto impegnative e richiedono competenze che solo le aziende adeguatamente strutturate come M.T possono garantire.

La Società ha sviluppato diversi servizi per la gestione di tutte le tipologie di Entrate Locali (Tributi Maggiori, Tributi Minori, Codice della Strada, Entrate Patrimoniali) sia nella fase propedeutica alle operazioni di accertamento delle Entrate (reperimento dati, riorganizzazione della banca dati, sportello al cittadino, emissione atti impositivi) che nella fase di gestione ordinaria e recupero coattivo.

Il 2022 è stato, a differenza del precedente, un anno senza nessun tipo di "blocco" normativo e l'attività si è potuta svolgere a pieno regime.

Le attività di accertamento e servizi a supporto sui tributi maggiori hanno mantenuto l'efficacia prevista e, tra le acquisizioni, si possono citare tra le altre:

- la commessa di Rovigo: affidamento in supporto dell'Attività di bonifica della banca dati IMU e dell'attività propedeutica all'emissione di Avvisi di Accertamento Esecutivi.
- la commessa di Aprilia: affidamento in concessione del servizio di accertamento IMU/Tari, supporto alla riscossione ordinaria della IUC e riscossione coattiva di tutte le Entrate.
- la commessa di Andora: affidamento in supporto dell'Attività di bonifica della banca dati IMU/TASI e dell'attività propedeutica all'emissione di Avvisi di Accertamento Esecutivi.

Sono state inoltre diverse le commesse per le quali, a seguito del periodo di pandemia, nel 2021 abbiamo ottenuto una proroga di 12/18 mesi e che quindi hanno avuto una lavorazione sia nell'annualità 2022 che in parte avranno nel 2023, in particolare le due principali in termini di fatturato, il Comune di Rende (CS) ed il Comune di Quartu S. Elena (CA). Rimangono inoltre in essere le commesse su alcuni comuni Capoluogo di provincia tra cui vale la pena di ricordare Brindisi, Taranto e Genova.

Le attività di accertamento e servizi a supporto sui Tributi Minori hanno anch'essi mantenuto l'efficacia prevista ed un aumento del numero di Enti gestiti, tra le acquisizioni si possono citare:

- la commessa di Montagnana: gestione in concessione di tutto l'iter dalla fase ordinaria alla fase accertativa dei Tributi Minori per il periodo 2022-2026;
- la commessa di Borgonovo val Tidone: gestione in concessione di tutto l'iter dalla fase ordinaria alla fase accertativa dei Tributi Minori per il periodo 2022-2026. Ente con una grande fiera e oggetto di attenzione di alcuni tra i maggiori competitor di M.T.
- la commessa di Vimercate: gestione in concessione di tutto l'iter dalla fase ordinaria alla fase accertativa dei Tributi Minori per il periodo 2022-2024.

Le attività di Riscossione coattiva hanno ottenuto delle buone performance nella fase di acquisizione, molti Enti infatti considerando poco produttivo l'affidamento all'Agenzia delle Entrate hanno cercato l'affidamento ad un Concessionario Privato. Tra le acquisizioni possiamo citare:

- la commessa di Unione Valle Savio: gestione in concessione di tutto l'iter della Riscossione Coattiva per il periodo 2022-2026; Il comune capofila è Cesena (96.000 abitanti), si tratta del Comune più grande mai gestito in riscossione coattiva dalla M.T. SpA, la gestione è inoltre effettuata con il nuovo gestionale J-Risco
- la commessa di Vercelli: gestione in concessione di tutto l'iter della Riscossione Coattiva per il periodo 2022-2024;
- la commessa di Affi: gestione della riscossione coattiva del Codice della Strada;

Unitamente alle gestioni sopracitate sono state acquisite molte attività nell'ambito tributario locale che altri Enti hanno affidato alla nostra azienda a seguito di evidenze pubbliche. In questo senso M.T S.p.A. ha mantenuto l'attenzione anche verso i Comuni più piccoli seguendo la logica che ha da sempre contraddistinto il Gruppo Maggioli ovvero essere punto di riferimento nella fornitura di servizi delle Pubbliche Amministrazioni senza distinguerne le dimensioni evitando così anche i possibili rischi di concentrazione.

INQUADRAMENTO GIURIDICO DELLA SOCIETA'

Sotto il profilo giuridico, la Società è soggetta alla direzione e coordinamento di Maggioli S.p.A..

In data 09/04/2020 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'adozione di un nuovo Modello Organizzativo e in data 17/12/2020 ha deliberato la nomina di un nuovo membro dell'Organismo di Vigilanza.

In data 29/01/2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato:

- l'adozione di un nuovo Codice Etico conferendo alla dott.ssa Carlotta Pulazzi l'incarico di Responsabile del Codice Etico;
- rinnovato il mandato all'attuale Organismo di Vigilanza per il triennio 2022-2024.

SEDI OPERATIVE DELLA SOCIETA'

La società ha diverse sedi operative dislocate su tutto il territorio nazionale delle quali non si fornisce un elenco dettagliato ma si rimanda alla visura disponibile presso la Camera di Commercio; le più importanti sono ad Asti, Carmagnola (TO), Chivasso (TO), Genova, Quartu Sant'Elena (CA), Rende (CS), Verona, Vimercate (MB).

BILANCIO DI SOSTENIBILITA'

Nel mese di giugno 2022 è stato approvato il primo Bilancio di Sostenibilità 2021, secondo con gli standard GRI, della Capogruppo Maggioli SpA e di alcune società controllate, tra cui MT SPA.

Il Bilancio di sostenibilità è stato sottoposto al processo di assurance volontaria da parte di Audirevi S.p.A., primaria società di revisione italiana del network internazionale Nexia.

Maggioli SpA ha deciso di effettuare volontariamente la revisione del Bilancio di sostenibilità, con l'obiettivo di conferire maggior valore al documento.

Per maggiori informazioni si rimanda al documento pubblicato sul sito www.maggioli.com alla Sezione Responsabilità sociale di impresa.

ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO

I ricavi delle vendite e delle prestazioni conseguiti dalla società nell'esercizio 2022 sono pari a 14,5 milioni di euro milioni rispetto a 10,9 milioni di Euro del 2021, con un incremento del 33% rispetto all'esercizio precedente.

La gestione è stata caratterizzata anche da aumento dei costi ed in particolare dei costi per servizi (+1,7 milioni di euro pari a +22%) e del costo del personale dipendente (+535 mila euro pari a +10%). Il Margine Operativo Lordo (EBITDA) è di euro 2,5 milioni rispetto ad euro 837 mila dell'anno 2021. Dopo la registrazione di ammortamenti per euro 100 mila euro, svalutazione crediti per 1,5 milioni di euro, altri accantonamenti per 80 mila euro, il Reddito Operativo evidenzia un saldo di 827 mila Euro rispetto al saldo di 578 mila Euro del 2021. La gestione accessoria evidenzia un risultato positivo di 165 mila Euro rispetto agli 80 mila Euro del 2021.

L'esercizio chiude, dopo l'imputazione di imposte per 396 mila Euro (Euro 208 mila nel 2021), con un utile netto di 596 mila Euro rispetto ai 350 mila Euro del 2021.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Di seguito si espone il Conto Economico riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto, confrontato con quello dell'esercizio precedente:

	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi delle vendite e prestazioni	14.528.047	10.927.395
Altri ricavi e proventi tipici	3.545.257	3.156.003
Variazione rimanenze semilavorati e prodotti finiti	0	0
Valore della produzione tipico	18.073.304	14.083.398
Acquisti netti	(113.472)	(99.062)
Costi per servizi e godimento beni di terzi	(9.562.016)	(7.836.178)
Altri oneri tipici	0	0
Valore aggiunto	8.397.816	6.148.158
Costo del lavoro	(5.845.499)	(5.310.658)
Margine operativo lordo (EBITDA)	2.552.317	837.500
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni	(99.953)	(99.323)
Svalutazione crediti	(1.544.985)	(160.409)
Altri accantonamenti	(80.000)	0
Reddito operativo (EBIT)	827.379	577.768
Proventi accessori	367.551	233.878
Proventi finanziari	8.830	7.043
Oneri accessori	(210.857)	(160.821)
Risultato gestione accessoria	165.524	80.100
Reddito operativo globale	992.903	657.868
Oneri finanziari	(200)	(99.860)
Reddito di competenza	992.703	558.008
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Reddito pre-imposte	992.703	558.008
Imposte dell'esercizio	(395.757)	(207.786)
REDDITO NETTO D'ESERCIZIO	596.946	350.222

Indicatori Economici	31/12/2022	31/12/2021
ROE (reddito netto/patrimonio netto)	4,2%	2,6%
ROI (reddito operativo/capitale investito)	4,2%	3,0%
ROS (reddito operativo / ricavi vendite e prestazioni)	5,7%	5,3%
EBITDA (M.O.L./ricavi vendite e prestazioni)	17,6%	7,7%

Si precisa che i risultati intermedi esposti nel conto economico riclassificato, ed in particolare il Valore della produzione tipico, il Valore aggiunto, l'EBITDA, l'EBIT, il Risultato della gestione accessoria, il Reddito operativo globale ed il Reddito di competenza non sono identificati come una misura contabile nell'ambito dei Principi contabili italiani e, pertanto, non devono essere considerati una misura sostitutiva per la valutazione dell'andamento del risultato della Società. Si segnala inoltre che il criterio di determinazione dei risultati intermedi applicato alla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi del settore e, pertanto, che tali dati potrebbero non essere comparabili.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Di seguito si espone lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario confrontato con quello dell'esercizio precedente:

	31/12/2022	31/12/2021
Capitale fisso	953.139	976.348
Immobilizzazioni immateriali	40.964	65.457
Immobilizzazioni materiali	179.766	180.075
Immobilizzazioni finanziarie	732.409	730.816
Capitale circolante	18.966.964	18.209.197
Rimanenze ed acconti	0	0
Crediti e risconti attivi	17.052.195	16.408.751
Disponibilità liquide	1.914.769	1.800.446
Totale impieghi	19.920.103	19.185.545
Patrimonio netto	14.305.762	13.708.816
Capitale sociale e riserve	13.708.816	13.358.594
Utile (perdita) d'esercizio	596.946	350.222
Passivo consolidato	560.150	471.508
Mutui e finanziamenti oltre l'esercizio successivo	0	0
Fondo T.F.R.	247.287	230.873
Fondi rischi ed oneri	312.863	240.635
Passivo corrente	5.054.191	5.005.221
Debiti verso banche entro l'esercizio successivo	0	0
Debiti e risconti passivi	5.054.191	5.005.221
Totale fonti	19.920.103	19.185.545

Di seguito si espongono i principali indicatori patrimoniali e finanziari degli ultimi 2 esercizi

	31/12/2022	31/12/2021
Indice di liquidità primaria (crediti+dispon.liquide/passivo corrente)	3,75	3,64
Indice di indebitamento (Passivo corrente + consolidato/PN)	0,39	0,40
Indice di copertura immobilizzazioni (Patrimonio netto/Capitale fisso)	15,01	14,04
Rigidità impieghi (capitale fisso/totale impieghi)	0,05	0,05
Capitale circolante netto (capitale circolante-passivo corrente)	13.912.773	13.203.976

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilità Liquide	1.914.769	1.800.446
Credito vs controllante di natura finanziaria	9.770.163	8.054.198
Debiti verso banche	(773)	(872)
Debiti verso Enti per attività di riscossione	(111.272)	(128.524)
Posizione finanziaria netta	11.572.887	9.725.248

Si precisa che la posizione finanziaria netta non è identificata come una misura contabile nell'ambito dei Principi contabili italiani e, pertanto, il criterio di determinazione della stessa applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi del settore; conseguentemente, tali dati potrebbero non essere comparabili.

Al fine di una migliore rappresentazione della posizione finanziaria netta, nella stessa sono stati inclusi i Debiti verso Enti per attività di riscossione, in considerazione della natura sostanzialmente finanziaria degli stessi e i Crediti verso la controllante di natura finanziaria.

ANDAMENTO DELL'ATTIVITA'

L'esercizio 2022 è da ritenersi molto positivo visti i risultati conseguiti, e si prospetta anche per il 2023 il medesimo andamento grazie a commesse già acquisite nel corso del 2022 che daranno i propri frutti nel 2023. In sostanza l'attenzione è stata posta alle opportunità introdotte dalla normativa cercando di sfruttare al meglio le potenzialità offerte dal mercato, soprattutto per quel che riguarda il mondo della gestione Rifiuti che tramite la Delibera 15 di Arera ha introdotto diverse attività di servizio all'interno dell'Ente.

L'appartenenza al Gruppo Maggioli ha consentito alla Società di definire un'offerta "integrata" che è stata sinonimo non solo di gestione delle Entrate Locali, ma anche offerta di prodotti editoriali, modulistica, software e servizi collegati, corsi di formazione.

Per l'area Tributi Maggiori, anche nel 2022 il numero delle commesse acquisite è stato in costante crescita, così come le numerose trattative avviate. In questo settore, la performance di acquisizione di nuove commesse è stata di circa del 30% maggiore rispetto al 2021. E' inoltre prevedibile che i tributi maggiori ed in particolare la Tari sia interessata anche nel 2023 da una maggiore richiesta di attività da parte dei Comuni i quali, dovendo applicare le nuove disposizioni di ARERA (Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente) in ambito Delibera 15 si rivolgeranno al mercato per ottenere consulenze e servizi.

E' importante inoltre rilevare che allo stato attuale non esistono contenziosi sulle attività in lavorazione.

È in continua evoluzione la ricerca di ottimizzazione dell'organizzazione sfruttando le potenzialità delle tecnologie informatiche e del sempre miglior utilizzo delle competenze.

E' proseguita anche nel 2022 la ricerca di un miglioramento dell'offerta sia in termini di progettazione per la partecipazione a Gare e Progetti, che in termini di servizi da offrire ampliando la gamma delle soluzioni da introdurre sul mercato.

M.T. S.p.A. ha raggiunto un ottimo posizionamento sul mercato dei Concessionari, ed oggi è riconosciuta tra le primarie realtà del settore di riferimento ed è in grado di competere nei settori di interesse con tutti i principali concorrenti.

PERSONALE

L'organico della M.T. SpA al 31 dicembre 2022 si compone di 194 rispetto alle 177 unità del 31 dicembre 2021.

La tabella sottostante riporta il numero dei dipendenti della Società alla fine dell'esercizio distinte per categoria professionale e tipologia contrattuale.

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Operai	14	8	6
Impiegati full-time	117	106	11
Impiegati part-time	58	58	0
Quadri	5	5	0
TOTALE	194	177	17

INVESTIMENTI

Di seguito si elencano i principali investimenti effettuati nel corso dell'esercizio:

-acquisto di impianti di affissione per euro 21.861,00.

-acquisto di hardware (computer, monitor, stampanti, server, ecc.) per euro 45.333,00 necessari per l'adeguamento dei sistemi informatici e per la sostituzione delle apparecchiature obsolete.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Società non ha effettuato investimenti in Ricerca e Sviluppo in quanto beneficia dell'attività svolta dalla Controllante Maggioli SpA.

PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Di seguito viene fornita un'analisi dei principali rischi e delle principali incertezze cui è esposta la Società, in funzione dell'attività svolta:

RISCHI NON FINANZIARI

Rischio di normativa

M.T. S.p.A. ha un capitale sociale di 10 milioni di euro e pertanto, in conformità alla vigente normativa sulle società iscritte all'Albo dei riscossori, può partecipare, senza limitazione alcuna circa il numero degli abitanti, alle gare ad evidenza pubblica per lo svolgimento delle attività di accertamento dei tributi e quelle di riscossione dei tributi e delle altre entrate.

Allo stato attuale non si intravedono particolari rischi in quanto l'attività della società è sempre più "slegata" dalla mera attività di riscossione e sempre più orientata alle attività di servizio necessarie per fare funzionare gli Enti.

Rischio di concorrenza

I concorrenti della società sono competitors tradizionali ben noti ma nessuno di questi è in grado di offrire un'offerta così articolata di prodotti e servizi. L'appartenenza al Gruppo Maggioli consente infatti alla Società di offrire una gestione "integrata" delle entrate e di proporsi come interlocutore unico in tutti i processi di esternalizzazione.

Rischio risorse umane

La Società al fine di evitare il rischio di errori, frodi, violazione di regole da parte del personale interno ha deliberato e adottato la procedura relativa alla "responsabilità amministrativa" degli Enti e delle S.p.A. ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 nonché il codice etico.

Rischio sulla sicurezza

In merito agli obblighi previsti dal D. Lgs. 81/08 e s.m.i. e riguardanti la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro, la società sta ottemperando a tutti i requisiti richiesti.

Rischio ambientale

Considerata l'attività della Società, non esistono impatti ambientali significativi.

RISCHI FINANZIARI

Rischio di mercato

- rischio di prezzo: è assente per i contratti già sottoscritti che hanno anche durata pluriennale, mentre può subire delle contrazioni sui nuovi contratti o gare a causa della concorrenza presente sul mercato.
- il rischio di valuta non esiste in quanto la Società opera a livello nazionale con valuta locale (Euro).
- il rischio del tasso di interesse è relativamente modesto data la ridotta esposizione della società all'indebitamento finanziario.

Rischio di liquidità

Si segnala che, considerata la situazione patrimoniale e l'appartenenza al Gruppo Maggioli, la capacità di aver accesso al capitale di credito è sicuramente elevata.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;

- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità dal lato delle fonti di finanziamento.

Rischio di credito

La Società opera in prevalenza con gli Enti Locali, pertanto la maggior parte dei crediti iscritti in bilancio è di sicura esigibilità. Le principali variabili che possono generare delle componenti di incertezza sono legate al rischio di concentrazione ed al rischio di ritardato incasso generato dai tempi di pagamento, di solito abbastanza lunghi, della Pubblica Amministrazione.

La società è dotata di una struttura dedicata al recupero dei crediti ed ha comunque adottato, per il rischio di ritardato pagamento, una politica di monitoraggio mensile dei crediti.

L'ammontare dei crediti ritenuti di dubbia recuperabilità si ritiene adeguatamente coperto dai fondi svalutazione crediti ordinario, integrativo e per interessi di mora.

ATTIVITA' DELLE IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Relativamente alle società partecipate, per le quali si rimanda agli schemi riportati in Nota Integrativa, si evidenzia di seguito l'andamento della gestione delle attività principali.

La collegata **Fiumicino Tributi S.p.A.**, società mista con il Comune di Fiumicino, nell'esercizio 2021, ha rilevato ricavi delle vendite per Euro 2,3milioni e conseguito una perdita di Euro 311 mila (utile di Euro 8 mila nel 2020). Il processo di trasformazione della società mista pubblico-privata a società in *house providing* tramite l'acquisto delle azioni proprie è stato avviato ma alla data di redazione della presente relazione non si è ancora perfezionato.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

I rapporti intercorsi con le società controllate e collegate nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 sono stati di natura commerciale ed hanno riguardato le seguenti prestazioni di servizi, erogate a normali condizioni di mercato:

- assistenza e consulenza amministrativa, finanziaria e legale;
- assistenza e consulenza in materia di lavoro;
- attività di controllo di gestione e consulenza tecnica.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Nota Integrativa.

INFORMAZIONI SUI RISCHI FINANZIARI

Si forniscono di seguito le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari e dei relativi rischi cui la società è esposta.

Crediti finanziari

Si tratta di crediti verso la società controllante per i quali non si evidenziano particolari rischi.

Depositi Bancari e postali

Non sussistono rischi.

Assegni

L'uso di questo sistema di pagamento è molto limitato e comunque viene concesso a fronte di un'attenta politica di selezione e monitoraggio dei clienti che utilizzano questa modalità.

Debiti Finanziari

Si tratta di debiti verso istituti di credito in valuta euro.

Contratti finanziari derivati

La società non ha in essere contratti di questo tipo.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'instabilità geopolitica generata dal conflitto Russia- Ucraina, l'incremento dei costi delle materie prime e la ripresa dell'inflazione, non hanno avuto impatti sull'andamento economico e finanziario della Società e non si

prevede che possano avere impatti sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società nel prossimo esercizio.

Per l'esercizio 2023 si prevede un andamento in crescita in termini di fatturato e di redditività rispetto al 2022, seppur in maniera meno netta rispetto alla crescita avuta nel 2022.

Allo stato attuale continua, ormai da diversi anni, il processo di ottimizzazione dei flussi informatici nella linea operativa ed in quella amministrativa, abbinato ad un potenziamento delle attività commerciali e marketing sui comuni già clienti software e nuovi comuni.

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 2023. 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 nel 2023 M.T. SpA potrà offrire ai propri clienti soluzioni che mettono in sinergia la tecnologia e la competenza, con evidenti vantaggi sull'ottimizzazione dei processi di gestione dell'accertamento e della relativa riscossione, servizi per i quali il mercato delle PP.AA sarà sempre più orientato. In particolare nel 2023 ci sarà il passaggio "storico" dall'attuale procedura informatica utilizzata per la Riscossione Coattiva denominato "Geris" alla nuova piattaforma integrata alla Suite Sicraweb "J-Risco", questo permetterà alla M.T. di avviare senza problemi informatici nuovi clienti e di poter migliorare le prestazioni in ambito di Riscossione e di conseguenza in termini di fatturato nelle commesse che prevedono un Aggio al momento del pagamento da parte del contribuente.

Dunque così come accaduto negli esercizi scorsi, anche nell'esercizio 2023, 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.

Rimane di grande attualità anche per il 2023, la definizione di nuovi servizi abbinati a quelli informatici e la raccolta delle indicazioni che potranno arrivare dal mercato, attraverso la rete commerciale del Gruppo Maggioli che permette una accurata conoscenza dei bisogni delle Pubbliche Amministrazioni nel nostro settore.

Gli obiettivi di bilancio potranno essere raggiunti, per quanto riguarda il fatturato, mediante un mix di crescita in tutti i settori aziendali, mentre per quanto riguarda i costi saranno attuate ottimizzazioni nella realizzazione dei servizi e sinergie nell'ambito del Gruppo.

Per tutto quanto sopra, anche alla luce dei risultati gestionali raggiunti nel 2022, M.T. S.p.A potrà confrontarsi con la concorrenza nella certezza di poter offrire servizi ad un ottimo livello tecnico e concorrenziali dal punto di vista economico. Ai fini del raggiungimento degli obiettivi abbiamo già constatato negli anni passati quanto sia importante l'impegno della rete commerciale del Gruppo Maggioli che è unica rispetto alle altre aziende del settore in termini di capillarità ed ormai di competenza. Ora più che mai questa presenza sul territorio sarà preziosa per comprendere le nuove ed ulteriori esigenze delle Pubbliche Amministrazioni e permettere a M.T. S.p.A. di presentare offerte coerenti con questa particolare situazione di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

La Società non detiene nel proprio portafoglio azioni o quote proprie, né di imprese controllanti, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona; la società non ha proceduto durante l'esercizio ad acquistare o vendere azioni o quote di società controllanti.

Santarcangelo di Romagna, 06/03/2023

L'Amministratore Delegato

Bianchi Angelo



Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

All'Azionista di
M.T. SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di M.T. SpA (di seguito, anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di M.T. SpA al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto a M.T. SpA in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio d'esercizio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori di M.T. SpA sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio d'esercizio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 05129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapetra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla



- data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n° 39/2010

Gli Amministratori di M.T. SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di M.T. SpA al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di M.T. SpA al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs n° 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Bologna, 21 marzo 2023

PricewaterhouseCoopers SpA

Giuseppe Ermocida
(Revisore legale)

Il sottoscritto BIANCHI ANGELO, nato a Rimini (RN) il 7/10/1966 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini – Autorizzazione Dir.Reg. Emilia Romagna n. 2016/70586 del 14.12.2016.

M.T. S.p.A.

Santarcangelo di Romagna (RN), via del Carpino 8

Capitale Sociale € 10.000.000

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

AI SENSI DELL'ART. 2429, C. 2, C.C.

Signori Azionisti,

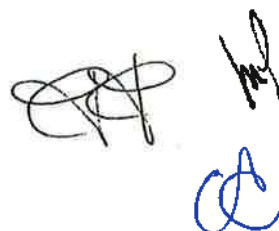
la presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 2429, c. 2, C.C., in quanto la revisione legale dei conti è affidata a PricewaterhouseCoopers S.p.A. (la "Società di Revisione"), nominata dall'Assemblea di M.T. S.p.A. in data 6 aprile 2022 e pertanto compete alla suddetta Società di Revisione l'espressione del giudizio professionale sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Il Collegio Sindacale ai sensi del predetto art. 2429, comma 2, c.c., è chiamato a riferire all'Assemblea dei Soci, convocata per l'approvazione del bilancio, sull'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio nell'adempimento dei propri doveri previsti dalla norma, sulle omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati e sui risultati dell'esercizio sociale. Il Collegio Sindacale è altresì chiamato ad avanzare eventuali proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.

Nel corso dell'esercizio abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.



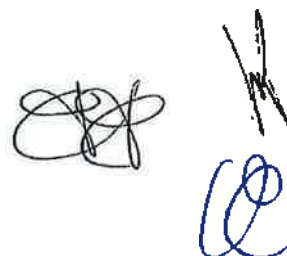
Oltre ad aver effettuato le verifiche trimestrali di nostra competenza, abbiamo partecipato all'Assemblea degli Azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione di M.T. In relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di Interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione della Società, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Abbiamo periodicamente ottenuto dagli Amministratori informazioni sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate da M.T. e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nonostante l'effetto pandemico che ha interessato gli ultimi anni sia decisamente ridotto il Consiglio di Amministrazione ha mantenuto iniziative tese a garantire le condizioni di massima salubrità e sicurezza negli ambienti di lavoro e l'utilizzo dell'attività di smart working anche con la finalità di conciliare l'attività famiglia lavoro.

Abbiamo incontrato e scambiato informazioni con l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto all'attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo sistematicamente incontrato e scambiato informazioni con la Società di Revisione e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, in aggiunta a quanto di seguito indicato nella presente relazione e in quella emessa dalla società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010.



Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non risultano pervenute denunce ex art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio e la Relazione sulla gestione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 6 marzo 2023. Il bilancio al 31 dicembre 2022 di M.T., evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 596.946.

Non avendo la responsabilità della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale ha vigilato sull'impostazione generale del Bilancio d'esercizio e sulla sua conformità alle norme che ne disciplinano la formazione e la struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale ha altresì verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui è venuto a conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri



doveri, a tale riguardo il Collegio Sindacale non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, C.C.

La revisione legale è affidata alla Società di Revisione che ha predisposto in data odierna la propria relazione ex art. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022; la relazione non evidenzia rilievi o richiami di Informativa.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha tenuto incontri con la Società di Revisione, mantenendo con i suoi esponenti un continuo contatto volto allo scambio di dati ed informazioni rilevanti in merito all'attività svolta.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, per i profili di propria competenza, il Collegio Sindacale ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte dell'Assemblea del Bilancio dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2022, così come predisposto dall'Organo Amministrativo, dal quale emerge un utile dell'esercizio di Euro 596.946. Il Collegio Sindacale esprime altresì il proprio parere favorevole in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Rimini, 21 marzo 2023

Il Collegio Sindacale

Marco Petrucci

Valeria Conti

Francesco Farneti



Il sottoscritto BIANCHI ANGELO, nato a Rimini (RN) il 7/10/1966 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini – Autorizzazione Dir.Reg. Emilia Romagna n. 2016/70586 del 14.12.2016.



M.T. S.P.A.

Sede legale: Via del Carpino n. 8 Santarcangelo di Romagna (RN)

Iscritta al Registro Imprese della Romagna Forlì-Cesena e Rimini

C.F. e numero iscrizione: 06907290156

Iscritta al R.E.A. al n. RN-274797

Capitale Sociale sottoscritto € 10.000.000,00 interamente versato

Partita IVA: 02638260402

Società a Socio Unico soggetta alla direzione, coordinamento e controllo di Maggioli Spa

Verbale dell'assemblea degli Azionisti

L'anno duemilaventitrè il giorno sei del mese di aprile, alle ore diciassette e trenta minuti

06/04/2023 – h. 17.30

si è riunita presso IWORK in Santarcangelo di Romagna (RN) Via dell'Acero n. 1, l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della società M.T. S.P.A., per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 e deliberazioni conseguenti.
- 2) Nomina Collegio Sindacale e deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 3) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza a norma di statuto l'Amministratore Delegato Angelo Bianchi, il quale invita l'Assemblea a nominare Segretario Claudia Manenti.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- l'Assemblea è stata regolarmente convocata nei termini;
- oltre a sé sono presenti, collegati in videoconferenza il Presidente del C.d.A. Luca Silvestri ed il Consigliere Raffaele Vernocchi;
- è presente il Socio Unico "Maggioli SpA" in persona dell'Amministratore Delegato Dott. Paolo Maggioli, portatore di n. 1.000.000 azioni;
- sono presenti, collegati in videoconferenza, i Sindaci Effettivi: Marco Petrucci – Presidente, Valeria Conti e Francesco Farneti.

Prende la parola il Presidente il quale dà lettura del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla relativa Nota Integrativa nonché della Relazione sulla Gestione, commentandone le voci più significative.

Segue una breve discussione alla quale l'Amministratore Delegato risponde compiutamente.



Dopo di che si passa alle votazioni: l'Assemblea, ad unanimità, preso atto della Relazione della Società di Revisione, ai sensi dell'art. 2409-ter del codice civile e della Relazione del Collegio Sindacale,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2022 con la relativa Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, nonché i criteri valutativi adottati nella redazione del Bilancio;
- di accogliere la proposta dell'Organo Amministrativo in riferimento all'accantonamento dell'utile d'esercizio di Euro 596.946,40 come segue:
 - quanto ad euro 29.847,32 a riserva legale,
 - quanto ad euro 567.099,08 a riserva straordinaria.

Sul **secondo punto** all'ordine del giorno il Presidente ricorda ai presenti che con l'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2022 scade il mandato triennale al collegio sindacale e che si rende pertanto necessario deliberare in merito. L'Amministratore Delegato Bianchi Angelo rende nota all'assemblea la notificazione degli incarichi ricoperti dai candidati alla carica di componenti il collegio sindacale effettuata dagli stessi ai sensi del IV comma dell'art. 2400 c.c.

In assenza di rilievi, l'assemblea degli Azionisti, preso atto di quanto esposto in relazione al disposto del IV comma dell'art. 2400 del c.c., ad unanimità

DELIBERA

- a) di riconfermare per tre esercizi e cioè fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2025, quali membri del Collegio Sindacale i Sigg.:
- **PETRUCCI Marco**, nato a Riccione (RN) il 28/02/1965, ed ivi residente in Via Bottego n. 20/d, C.F.: PTRMRC65B28H274R, cittadino italiano, iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 76504 in data 26/05/1999, pubblicato su Gazzetta Ufficiale n. 45 dell'8/06/1999 – Presidente del Collegio Sindacale;
 - **CONTI Valeria**, nata a Roma (RM) il 13/12/1971 ed ivi residente in Via Bertoloni n. 3, codice fiscale CNTVLR71T53H501I, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 131805 in data 02/03/2004, pubblicato su Gazzetta Ufficiale n. 19 del 09/03/2004 – Sindaco Effettivo;
 - **FARNETI Francesco**, nato a Rimini (RN) il 20/07/1979 ed ivi residente in Via Covignano n. 68, codice fiscale: FRNFNC79L20H294K, iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 142691 in data 27/02/2007, pubblicato su Gazzetta Ufficiale n. 24 del 23/03/2007 – Sindaco Effettivo;



- **ANGELINI Giuseppina**, nata a Rimini (RN) il 03/12/1967 ed ivi residente in Via Asili Baldini n. 16, C.F.: NGLGPP67T43H294B, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 74967 in data 26/05/1999, pubblicato in G.U. n. 45 del 08/06/1999 - Sindaco Supplente;
- **PIRANI Silvia**, nata a Rimini (RN) il 04/04/1971 ed ivi residente in Via Coriano n. 43, C.F.: PRNSLV71D44H294V, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 132498 in data 29/04/2004, pubblicato su Gazzetta Ufficiale n. 35 del 04/05/2004 – Sindaco Supplente;
- b) di riconfermare un compenso annuo lordo di Euro 7.500,00 (settemilacinquecento/00) per il Presidente del Collegio Sindacale e di Euro 5.000,00 (cinquemila/00) per ciascun Sindaco Effettivo.

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno più avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 18.10.

Del che si è redatto il presente verbale che viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

(Angelo Bianchi)
Angelo Bianchi

IL SEGRETARIO

(Claudia Manenti)
Claudia Manenti