

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 05/05/2023

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E  
RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. IN  
SIGLA: SORIT S.P.A.**



**XBZVWL**

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	RAVENNA (RA) VIA BOCCACCIO 16 CAP 48121
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:amministrazione.sorit@pec.it">amministrazione.sorit@pec.it</a>
Numero REA	RA - 183987
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02241250394
Forma giuridica	societa' per azioni

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2022  
**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. IN**  
**SIGLA: SORIT S.P.A.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF-A O ESEF DI TIPO INLINEXBRL ZIP o XHTML**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE**  
**Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

STATO PATRIMONIALE		31/12/2022	31/12/2021	DIFFERENZA
<b>B</b>	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>214.723</b>	<b>278.387</b>	<b>-63.664</b>
<b>BI</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>188.330</b>	<b>242.075</b>	<b>-53.745</b>
BI4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	165.713	209.971	-44.257
BI6	immobilizzazioni in corso e acconti	15.850	15.850	0
BI7	altre	6.767	16.255	-9.488
<b>BII</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>26.393</b>	<b>36.312</b>	<b>-9.919</b>
BII3	attrezzature industriali e commerciali	294	387	-93
BII4	altri beni	26.099	35.925	-9.826
<b>C</b>	<b>Attivo circolante</b>	<b>31.594.087</b>	<b>26.122.933</b>	<b>5.471.154</b>
<b>CII</b>	<b>Crediti</b>	<b>30.445.627</b>	<b>25.761.465</b>	<b>4.684.162</b>
CII1	verso clienti	13.296.082	10.206.951	3.089.131
	esigibili entro 12 mesi	7.956.631	7.820.085	136.546
	esigibili oltre 12 mesi	5.339.451	2.386.866	2.952.585
CII4	verso controllanti	611.546	810.879	-199.333
	esigibili entro 12 mesi	611.546	810.879	-199.333
CII5	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	92.305	-92.305
	esigibili entro 12 mesi	0	92.305	-92.305
CII5 bis	crediti tributari	2.358.494	197.937	2.160.557
	esigibili entro 12 mesi	110.914	86.107	24.807
	esigibili oltre 12 mesi	2.247.580	111.830	2.135.749
CII5 ter	imposte anticipate	937.754	547.195	390.559
CII5 quater	verso altri	13.241.752	13.906.199	-664.447
	esigibili entro 12 mesi	340.494	324.743	15.751
	esigibili oltre 12 mesi	12.901.258	13.581.456	-680.198
<b>CIV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>1.148.460</b>	<b>361.468</b>	<b>786.992</b>
CIV1	depositi bancari e postali	1.148.460	361.468	786.992
<b>D</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>73.972</b>	<b>69.711</b>	<b>4.261</b>
	<b>Totale attivo</b>	<b>31.882.782</b>	<b>26.471.031</b>	<b>5.411.751</b>
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>14.926.988</b>	<b>12.555.041</b>	<b>2.371.947</b>
AI	Capitale	10.037.610	10.037.610	0
AIV	Riserva legale	770.756	682.704	88.052
AVI	Altre riserve, distintamente indicate	100.507	100.507	0
	Varie altre riserve	100.507	100.507	0
<b>AIX</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.018.115</b>	<b>1.734.220</b>	<b>2.283.895</b>
<b>B</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>977.888</b>	<b>518.761</b>	<b>459.127</b>
B2	per imposte, anche differite	610.760	410.159	200.601
B4	altri	367.128	108.602	258.526
<b>C</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.007.011</b>	<b>921.137</b>	<b>85.875</b>
<b>D</b>	<b>Debiti</b>	<b>14.970.293</b>	<b>12.475.106</b>	<b>2.495.186</b>
D4	debiti verso banche	1.879.897	515.549	1.364.348
	esigibili entro 12 mesi	3.066	515.549	-512.484

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

STATO PATRIMONIALE		31/12/2022	31/12/2021	DIFFERENZA
	esigibili oltre 12 mesi	1.876.831	0	1.876.831
D7	debiti verso fornitori	1.626.740	2.013.219	-386.479
	esigibili entro 12 mesi	1.626.740	2.013.219	-386.479
D11	debiti verso controllanti	1.870.074	666.748	1.203.326
	esigibili entro 12 mesi	1.870.074	666.748	1.203.326
D11-bis	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	15.847	-15.847
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	15.847	-15.847
D12	debiti tributari	71.702	72.634	-932
	esigibili entro 12 mesi	71.702	72.634	-932
D13	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.796	68.633	6.163
	esigibili entro 12 mesi	74.796	68.633	6.163
D14	altri debiti	9.447.084	9.122.476	324.608
	esigibili entro 12 mesi	9.413.425	9.122.476	290.949
	esigibili oltre 12 mesi	33.659	0	33.659
<b>E</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>602</b>	<b>986</b>	<b>-384</b>
	<b>Totale passivo</b>	<b>31.882.782</b>	<b>26.471.031</b>	<b>5.411.751</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

CONTO ECONOMICO		31/12/2022	31/12/2021	DIFFERENZA	VAR.% 2022/2021
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>20.575.757</b>	<b>11.467.575</b>	<b>9.108.182</b>	<b>79</b>
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.145.573	10.573.900	8.571.673	81
A5	Altri ricavi e proventi	1.430.184	893.675	536.509	60
	altri	1.430.184	893.675	536.509	60
<b>B</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>14.727.575</b>	<b>8.984.024</b>	<b>5.743.551</b>	<b>64</b>
B6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.430	4.669	4.762	n.s.
B7	Per servizi	9.218.218	5.782.593	3.435.624	59
B8	Per godimento di beni di terzi	167.012	164.052	2.961	2
B9	Per il personale	2.315.318	2.118.729	196.589	9
B9a	Salari e stipendi	1.577.697	1.497.837	79.860	5
B9b	Oneri sociali	362.575	367.352	-4.777	-1
B9c	Trattamento di fine rapporto	159.514	120.606	38.908	32
B9d	Trattamento di quiescenza e simili	31.210	15.467	15.743	n.s.
B9e	Altri costi	184.322	117.468	66.855	57
B10	Ammortamenti e svalutazioni	2.120.597	842.059	1.278.538	n.s.
B10a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.532	122.751	26.781	22
B10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.682	40.220	-16.538	-41
B10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.947.383	679.088	1.268.295	n.s.
B13	Altri accantonamenti	193.924	0	193.924	n.s.
B14	Oneri diversi di gestione	703.076	71.922	631.154	n.s.
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.848.182</b>	<b>2.483.551</b>	<b>3.364.630</b>	<b>n.s.</b>
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)</b>	<b>-151.322</b>	<b>-97.015</b>	<b>-54.307</b>	<b>56</b>
C16	Altri proventi finanziari	1.176	46.742	-45.566	-97
C16d	Proventi diversi dai precedenti	1.176	46.742	-45.566	-97
	altri	1.176	46.742	-45.566	-97
C17	Interessi e altri oneri finanziari	152.498	143.757	8.741	6
	verso imprese controllanti	152.498	143.757	8.741	6
	<b>Risultato prima delle imposte (A - B + C +- D)</b>	<b>5.696.860</b>	<b>2.386.537</b>	<b>3.310.323</b>	<b>n.s.</b>
<b>20</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.678.745</b>	<b>652.316</b>	<b>1.026.428</b>	<b>n.s.</b>
	Imposte correnti	2.069.304	706.000	1.363.304	n.s.
	Imposte differite e anticipate	-390.559	-53.684	-336.876	n.s.
<b>21</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.018.115</b>	<b>1.734.220</b>	<b>2.283.895</b>	<b>132</b>

SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A., di seguito SORIT o Società, è una società per azioni di emanazione bancaria, nata dall'operazione di scissione societaria compiuta da SO.RI.T. Ravenna S.p.A., già concessionario del servizio nazionale della riscossione dei tributi per la provincia di Ravenna, ai sensi dell'art. 3, comma 24, del D.L. n. 203/2005, convertito dalla Legge 02/12/2005 n. 248, che ha riformato il sistema della riscossione dei tributi in Italia.

A SORIT, in quanto società beneficiaria dell'operazione di scissione, è stato trasferito ex lege dalla società scissa il complesso aziendale organizzato per l'esercizio dell'attività di riscossione, di liquidazione, di accertamento, di rimborso e ogni altra attività di incasso definizione e gestione, ivi compreso il contenzioso, delle entrate tributarie ed extra tributarie, incluse le sanzioni a qualsiasi titolo emesse, di spettanza degli Enti locali ed eventualmente di altri Enti e organismi pubblici, di società di servizi pubblici locali, anche ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446, nonché di Enti e società di natura privatistica.

SORIT è iscritta alla 1° fascia dell'Albo dei soggetti abilitati alla gestione delle attività di liquidazione e di accertamento dei tributi e quelle di riscossione dei tributi e di altre entrate delle province e dei comuni (Decreto Ministero delle Finanze 11/09/2000 n.289).  
In virtù di tale iscrizione la società è abilitata a effettuare attività di liquidazione, accertamento e di riscossione per conto degli Enti pubblici locali, senza alcuna limitazione di carattere territoriale e dimensione dell'ente.

SORIT ha un capitale sociale pari a € 10.037.610,00, interamente versato e detenuto per il 100% da La Cassa di Ravenna S.p.A. e composto da 1.003.761 azioni del valore nominale di € 10,00 ciascuna.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di La Cassa di Ravenna S.p.A. e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società.

La Società è controllata da La Cassa di Ravenna S.p.A., con sede legale a Ravenna, che predispone il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Società fa parte. Tale bilancio consolidato è disponibile sul sito internet di La Cassa di Ravenna S.p.A. all'indirizzo web <https://www.lacassa.com/ita/> e presso il Registro delle Imprese di Ravenna.

Il bilancio d'esercizio di SORIT Società Servizi e Riscossione Italia S.p.A. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

### **POSTULATI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

- La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.
- Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.
- Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.
- L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi.
- Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.
- Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
- La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.
- Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori dell'anno precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

### **Criteri di valutazione**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

I beni immateriali, costituiti da licenze, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali sono iscritti nell'attivo patrimoniale alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento dei relativi importi. Le immobilizzazioni immateriali in corso sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la sua realizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.
- Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le aliquote di ammortamento applicate sono

Software	33,33%
Opere e migliorie su beni di terzi	16,67%

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà.

L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

I terreni non sono oggetto di ammortamento, salvo i casi in cui essi abbiano una utilità destinata ad esaurirsi nel tempo; se il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato è scorporato, anche in base a stime, per determinarne il corretto ammortamento.

Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Attrezzature tecniche	15%
Arredamento	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Altre macchine d'ufficio	12%
Telefonia cellulare	20%

Le immobilizzazioni materiali condotte in locazione finanziaria vengono iscritte nell'attivo patrimoniale al momento dell'eventuale esercizio del diritto di riscatto. Nel periodo di locazione i canoni vengono rilevati a conto economico, fra i costi della produzione, nei periodi di competenza. Nella Nota Integrativa vengono indicati gli effetti sulle voci di bilancio, sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio che sarebbero derivati dall'applicazione del cosiddetto "metodo finanziario".

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono riclassificate nell'attivo circolante solo se vendibili alle loro condizioni attuali, la vendita appare altamente probabile ed è previsto che si concluda nel breve termine. Tali immobilizzazioni non sono ammortizzate e sono valutate al minore tra il valore netto contabile ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Le immobilizzazioni materiali obsolete e in generale quelle che non sono più utilizzate o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente non sono oggetto di ammortamento e sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.

#### **Crediti**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti sono rilevati 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 nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie. Con riferimento ai crediti assicurati, l'accantonamento si limita alla quota non coperta dall'assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza del riconoscimento dell'indennizzo.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

I diritti contrattuali si estinguono per pagamento, prescrizione, transazione, rinuncia al credito, rettifiche di fatturazione e ogni altro evento che fa venire meno il diritto ad esigere determinati ammontari di disponibilità liquide, o beni/servizi di valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

## **Disponibilità liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. [OIC 14.4] I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e Riscoti attivi e passivi**

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I riscoti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i riscoti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. [OIC 31.4] In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati [OIC 31.5], mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio e non è oggetto di attualizzazione.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

### **Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso nonché al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. L'ammontare di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

### **Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute e i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

La Società partecipa al regime di consolidato fiscale della controllante La Cassa di Ravenna S.p.A., ai fini IRES. L'esercizio dell'opzione comporta la determinazione di un unico reddito complessivo di Gruppo, corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti delle singole società partecipanti, con liquidazione unica in capo alla controllante; nello stato patrimoniale sono pertanto iscritti i crediti e i debiti verso la società consolidante derivanti dall'apporto di SORIT al Consolidato.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici e il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverteranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.

### **Utilizzo di stime**

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività (poste quali Crediti verso clienti, Crediti verso controllanti, Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti) e passività (poste quali Fondi per rischi e oneri, Debiti verso fornitori, Debiti verso controllanti) e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati a consuntivo potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

### **Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Codice fiscale: 02241250394

bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

## ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### I - Immobilizzazioni immateriali

Si rimanda ad apposito prospetto con indicazione delle consistenze iniziali, dei movimenti e degli ammortamenti dell'esercizio, nonché dei saldi finali. A partire dalla costituzione della società non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Tenuto conto di quanto stabilito dal nuovo principio contabile n. 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali", non si rilevano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

La voce comprende:	ALIQUOTA	31/12/2022
Software	33,33%	165.713
Opere e migliorie su beni di terzi	16,67%	6.767
Software in corso di realizzazione		15.850
TOTALE		188.330

Le immobilizzazioni immateriali presentano la seguente movimentazione:

	31/12/2022	31/12/2021	var %
<b>Esistenze iniziali</b>	<b>242.075</b>	<b>299.651</b>	-19,21
<b>Aumenti</b>			
- ACQUISTI	95.787	65.176	46,97
- RIPRESE DI VALORE	95.787	65.176	46,97
- RIVALUTAZIONI			
- ALTRE VARIAZIONI	0	0	0,00
<b>Diminuzioni</b>			
- VENDITE	149.532	122.751	21,82
- RETTIFICHE DI VALORE:			
- ammortamenti	149.532	122.751	21,82
- svalutazioni durature	0	0	0,00
- ALTRE VARIAZIONI	0	0	0,00
<b>Rimanenze finali</b>	<b>188.330</b>	<b>242.075</b>	-22,20
<b>Rivalutazioni totali</b>	-	-	-

##### Software

In questa categoria trovano posto i software applicativi, i cui piani di ammortamento corrispondono a un arco temporale di tre anni. Gli incrementi dell'esercizio derivano principalmente dallo sviluppo e ampliamento di programmi già esistenti.

##### Opere e migliorie su beni di terzi

La voce è relativa a spese di manutenzione, trasformazione e ristrutturazione sostenute su beni di terzi in locazione che hanno utilità pluriennale. Sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali, sulla

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

scorta di quanto prescritto dal principio contabile OIC 24, poiché si tratta di migliorie che non risultano separabili dai beni stessi e quindi non hanno una loro autonoma funzionalità e sono ammortizzate al minore tra la vita utile degli stessi e la durata residua dei contratti di locazione a cui si riferiscono.

**Software in corso di realizzazione**

In questa categoria trovano posto gli anticipi ai fornitori per la sostituzione dell'attuale software in uso; il piano di ammortamento, così come previsto dal principio OIC 24, avrà inizio nel momento di entrata in funzione del software stesso.

**II - Immobilizzazioni materiali**

Si rimanda ad apposito prospetto con indicazione delle consistenze iniziali, dei movimenti e degli ammortamenti dell'esercizio, nonché dei saldi finali. A partire dalla costituzione della società non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

Tenuto conto di quanto stabilito dal nuovo principio contabile n. 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali", non si rilevano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

La voce comprende:	ALIQUTA	31/12/2022
Attrezzature tecniche	15%	294
Arredamento	15%	6.187
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	19.147
Altre macchine d'ufficio	12%	765
Telefonia cellulare	20%	-
<b>TOTALE</b>		<b>26.393</b>

Le immobilizzazioni materiali presentano la seguente movimentazione:

	31/12/2022	31/12/2021	var %
<b>Esistenze iniziali</b>	<b>36.312</b>	<b>73.064</b>	-50,30
<b>Aumenti</b>			
- ACQUISTI	13.763	3.467	n.s.
- RIPRESE DI VALORE	13.763	3.467	n.s.
- RIVALUTAZIONI			
- ALTRE VARIAZIONI	0	0	0,00
<b>Diminuzioni</b>			
- VENDITE/ ELIMINAZIONI	23.682	40.220	-41,12
- RETTIFICHE DI VALORE:	0	0	0,00
- ammortamenti	23.682	40.220	-41,12
- svalutazioni durature	0	0	0,00
- ALTRE VARIAZIONI	0	0	0,00
<b>Rimanenze finali</b>	<b>26.393</b>	<b>36.312</b>	-27,31
<b>Rivalutazioni totali</b>	-	-	-
<b>Rettifiche totali</b>			
a) ammortamenti	816.571	792.889	2,99
b) svalutazioni durature	0	0	0,00

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### II – Crediti

#### 1) VERSO CLIENTI

ENTRO 12 MESI			
	31/12/2022	31/12/2021	var %
Crediti v/clienti entro 12 mesi	3.017.164	2.750.317	9,70
Fatture da emettere	948.485	934.430	1,50
Note di accredito da ricevere	8.646	13.044	-33,72
Crediti per anticipazioni	3.982.336	4.122.294	-3,40
<b>Totale</b>	<b>7.956.631</b>	<b>7.820.085</b>	<b>1,75</b>

OLTRE 12 MESI			
	31/12/2022	31/12/2021	var %
Crediti v/clienti oltre 12 mesi	5.339.451	2.386.866	n.s.
<b>Totale</b>	<b>5.339.451</b>	<b>2.386.866</b>	<b>n.s.</b>

I **Crediti verso clienti entro 12 mesi** sono suddivisi fra crediti v/clienti, fatture da emettere e note di accredito da ricevere nonché i crediti per anticipazioni. Le fatture da emettere riguardano principalmente i compensi per riscossioni pervenute al 31/12 da riversare/rendicontare agli Enti clienti secondo le scadenze previste dalle singole convenzioni.

I **Crediti verso clienti oltre 12 mesi** comprendono principalmente i crediti per rimborsi spese di notifica e procedure esecutive.

#### 4) VERSO CONTROLLANTI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	611.546	810.879	-24,58
OLTRE 12 MESI	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>611.546</b>	<b>810.879</b>	<b>-24,58</b>

I **Crediti verso controllanti** sono relativi ai crediti vantati verso la Capogruppo La Cassa di Ravenna S.p.A. e riguardano principalmente il versamento degli acconti IRES che confluiscono nel consolidato nazionale.

#### 5) VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	0	92.305	-100,00
OLTRE 12 MESI	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>92.305</b>	<b>-100,00</b>

I **Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** sono relativi ai crediti vantati verso le altre società facenti parte del Gruppo La Cassa di Ravenna per prestazione di servizi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

#### 5-BIS) CREDITI TRIBUTARI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	110.914	86.107	28,81
OLTRE 12 MESI	2.247.580	111.830	n.s.
<b>Totale</b>	<b>2.358.494</b>	<b>197.937</b>	<b>n.s.</b>

I **Crediti tributari** sono relativi ai crediti di natura tributaria vantati dalla società nei confronti dell'Erario.

#### 5-TER) IMPOSTE ANTICIPATE

	31/12/2022	31/12/2021	var %
IMPOSTE ANTICIPATE	937.754	547.195	71,37
<b>Totale</b>	<b>937.754</b>	<b>547.195</b>	<b>71,37</b>

Per le imposte anticipate si riepiloga quanto segue:

	31/12/2022	31/12/2021	var %
1) Importo iniziale	547.195	532.393	2,78
2) Aumenti:	390.559	14.802	n.s.
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	390.559	14.802	n.s.
Altri aumenti (scomputo perdita fiscale)	0	0	0,00
3) Diminuzioni:	0	0	0,00
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0	0	0,00
Altre diminuzioni	0	0	0,00
4) importo finale	937.754	547.195	71,37

L'analisi della cosiddetta fiscalità differita ha comportato la rilevazione di attività per imposte anticipate, subordinata alla condizione della ragionevole certezza del loro recupero. Tale attività è stata determinata applicando ai valori nominali le aliquote teoriche d'imposta per l'esercizio 2022 e ha interessato principalmente:

- l'accantonamento ai fondi di svalutazione crediti verso clienti;
- l'accantonamento al fondo rischi e oneri diversi per il personale;
- l'accantonamento per costi da sostenere.

#### 5-QUATER) VERSO ALTRI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	340.494	324.743	4,85
OLTRE 12 MESI	12.901.258	13.581.456	-5,01
<b>Totale</b>	<b>13.241.752</b>	<b>13.906.199</b>	<b>-4,78</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

I **Crediti verso altri** sono relativi ai crediti vantati dalla Società nei confronti di soggetti diversi; in particolare i crediti oltre 12 mesi comprendono i crediti vantati nei confronti dei contribuenti per notifiche e procedure esecutive.

#### DISTRIBUZIONE TEMPORALE DELLA VOCE DI BILANCIO II.CREDITI

Di seguito una tabella riepilogativa che mostra la distribuzione temporale dei crediti:

	≤ 1 anno	> 1 anno fino a 5 anni	> 5 anni
<b>ATTIVO</b>	<b>9.957.339</b>	<b>19.708.258</b>	<b>780.031</b>
1) Verso Clienti di cui:			
Crediti v/clienti	6.999.500		
Fatture da emettere	948.485		
Note di accredito da ricevere	8.646		
Crediti per anticipazioni su ruoli con obbligo		52	
Crediti v/Enti per carichi affidati in riscossione		4.578.980	780.031
Fondi da accordo transattivo ex soci CORIT		-19.612	
3) Verso imprese collegate	0		
4) Verso controllanti	611.546		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0		
5-bis) Crediti tributari	110.914	2.247.580	
5-ter) imposte anticipate	937.754		
5-quater) verso altri	340.494	12.901.258	

#### IV – Disponibilità liquide

Apposite tabelle illustrano le disponibilità liquide al 31 dicembre 2022 e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	31/12/2022	31/12/2021	var %
Depositi postali	325.358	330.913	-1,68
Depositi postali ICI Ravenna	0	0	0,00
Depositi postali ICI Rimini-Forlì-Cesena	0	0	0,00
Depositi postali per accertamenti	0	0	0,00
Depositi postali tributi minori	0	0	0,00
Crediti v/banche a vista	823.101	30.555	n.s.
<b>Totale</b>	<b>1.148.459</b>	<b>361.468</b>	<b>n.s.</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

#### **D) RATEI E RISCONTI**

Nella tabella sottostante sono evidenziati il dettaglio dei ratei e risconti attivi e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

In ottemperanza al principio contabile n. 18 non sono stati inclusi fra i ratei e i risconti, i proventi e gli oneri la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio cui si riferisce il bilancio o in quelli successivi.

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Ratei e risconti attivi	73.972	69.711	6,11
<b>Totale</b>	<b>73.972</b>	<b>69.711</b>	<b>6,11</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...

Codice fiscale: 02241250394

## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### Prospetto delle variazioni di patrimonio netto relativo all'esercizio

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve/altre destinazioni	Fondo per rischi finanz. generali	Utile/perdit a esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2021	10.037.610	682.704	100.507	0	1.734.220	12.555.041
a riserva legale		88.052			-88.052	0
altre riserve					0	0
agli azionisti					-1.646.168	-1.646.168
altre destinazioni						
F.R.F.G.						
Utile al 31/12/2022					4.018.115	4.018.115
<b>Saldi al 31/12/2022</b>	<b>10.037.610</b>	<b>770.756</b>	<b>100.507</b>	<b>0</b>	<b>4.018.115</b>	<b>14.926.988</b>

#### Prospetto delle variazioni di patrimonio netto relativo all'esercizio precedente

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve/altre destinazioni	Fondo per rischi finanz. generali	Utile/perdit a esercizio	Totale
Saldi al 31/12/2020	10.037.610	673.261	0	0	150.100	10.860.971
a riserva legale		9.443			-9.443	0
altre riserve			100.507		-100.507	0
agli azionisti					-40.150	-40.150
altre destinazioni						
F.R.F.G.						
Utile al 31/12/2021					1.734.220	1.734.220
<b>Saldi al 31/12/2021</b>	<b>10.037.610</b>	<b>682.704</b>	<b>100.507</b>	<b>0</b>	<b>1.734.220</b>	<b>12.555.041</b>

Il Capitale sociale di € 10.037.610,00 risulta interamente sottoscritto e versato; è costituito da n. 1.003.761 azioni ordinarie del valore nominale di € 10,00 cadauna detenute al 100% da La Cassa di Ravenna S.p.A.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

Le altre riserve per € 100.507 fanno riferimento alla destinazione del risultato relativo all'esercizio 2020 pari alla quota degli ammortamenti sospesi nel corso dell'esercizio 2020 ai sensi dell'art. 60, co.7-ter, D.L. 104/2020.

**Prospetto della disponibilità e distribuibilità delle voci di patrimonio netto  
 (art. 2427 n. 4 e 7-bis)**

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Altre riserve	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	10.037.610					
<b>Riserve di capitale:</b>						
- Riserva per azioni proprie						
- Riserva per azioni o quote di società controllante						
- Riserva da sovrapprezzo azioni						
- Riserva da conversione obbligazioni						
- Riserva da avanzo di fusione						
<b>Riserve di utili:</b>						
- Riserva legale	770.756	B	770.756			
- Riserva per azioni proprie						
- Riserva da utili netti su cambi						
- Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto						
- Riserve di rivalutazione						
- Riserve statutarie						
- Fondo rischi finanziari generali						
- Altre riserve	100.507	B	100.507			
Utili (perdite) portati a nuovo						
<b>Totale</b>	<b>10.908.873</b>					

Legenda:

"A": per aumento di capitale

"B": per copertura perdite

"C": per distribuzione ai soci

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

	saldo al 31/12/2021	utilizzi	accant.	saldo al 31/12/2022	var %
2) PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	410.159	-696.399	897.000	610.760	48,91
- Fondo imposte	410.159	-696.399	897.000	610.760	48,91
- Fondo imposte e tasse differite	0	0	0	0	0,00
4) ALTRI	108.602	-90.018	348.544	367.128	n.s.
- Fondo per rischi ed oneri per il personale	94.031	-90.018	154.620	158.633	68,70
- Fondo rischi ed oneri	14.572	0	0	14.572	0,00
- Fondo per costi da sostenere	0	0	193.924	193.924	100,00
<b>Totale</b>	<b>518.761</b>	<b>-786.417</b>	<b>1.245.544</b>	<b>977.888</b>	<b>88,50</b>

Con riferimento alla situazione fiscale si precisa che a oggi la Società non ha ricevuto avvisi di accertamento dalle competenti autorità.

Il "Fondo per rischi e oneri per il personale" è costituito a fronte del pagamento che la Società dovrà sostenere per oneri futuri riferiti al personale, derivanti dal pagamento di premi aziendali.

Il "Fondo per rischi e oneri" è costituito principalmente a fronte dell'accantonamento per il rischio di perdita di una causa, risalente al 2007, per € 14.000,00.

Il "Fondo per costi da sostenere" è costituito a fronte dei costi che la Società dovrà sostenere per oneri futuri riferiti al completamento delle notifiche di procedure esecutive/intimazioni per partite già affidate in carico alla scrivente alla chiusura dell'esercizio.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo T.F.R., conformemente a quanto previsto dal Codice Civile e dalle disposizioni normative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro, risulta pari all'importo effettivo del trattamento maturato dai dipendenti in forza al 31/12, dedotta la quota depositata presso il Fondo di Categoria (FONTE) o presso altri fondi di previdenza complementare. Di seguito la movimentazione del fondo.

	31/12/2022	31/12/2021	var %
Debiti per TFR	1.007.011	921.137	9,32
<b>Totale</b>	<b>1.007.011</b>	<b>921.137</b>	<b>9,32</b>

### D) DEBITI

Apposite tabelle illustrano i debiti di varia natura al 31 dicembre 2022 e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

#### 4) DEBITI VERSO BANCHE

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	3.066	515.549	-99,41
OLTRE 12 MESI	1.876.831	0	n.s.
<b>Totale</b>	<b>1.879.897</b>	<b>515.549</b>	<b>n.s.</b>

I **Debiti verso banche** rappresentano i finanziamenti ottenuti per la gestione delle anticipazioni verso gli Enti clienti (per approfondimenti vedasi il commento alla voce IV Disponibilità liquide – 1) Depositi bancari e postali).

#### 7) DEBITI VERSO FORNITORI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	1.626.740	2.013.219	-19,20
OLTRE 12 MESI	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.626.740</b>	<b>2.013.219</b>	<b>-19,20</b>

I **Debiti verso fornitori** rappresentano i debiti sorti nei confronti dei fornitori per fatture ricevute nonché la stima delle fatture da ricevere per servizi di competenza dell'esercizio.

#### 11)-11BIS) DEBITI VERSO CONTROLLANTI /VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	1.870.074	682.595	n.s.
OLTRE 12 MESI	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.870.074</b>	<b>682.595</b>	<b>n.s.</b>

I **Debiti verso controllanti e verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** sono relativi ai debiti di qualsiasi natura verso la Capogruppo La Cassa di Ravenna S.p.A. e le altre società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

del Gruppo e riguardano principalmente le fatture da ricevere/note di accredito da emettere per prestazione di servizi e il consolidato nazionale.

## 12) DEBITI TRIBUTARI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	71.702	72.634	-1,28
OLTRE 12 MESI	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>71.702</b>	<b>72.634</b>	<b>-1,28</b>

I **Debiti tributari** sono relativi ai debiti di natura tributaria dalla società nei confronti dell'Erario.

## 13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	74.796	68.633	8,98
OLTRE 12 MESI	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>74.796</b>	<b>68.633</b>	<b>8,98</b>

## 14) ALTRI DEBITI

	31/12/2022	31/12/2021	var %
ENTRO 12 MESI	9.413.425	9.122.476	3,19
OLTRE 12 MESI	33.659	0	n.s.
<b>Totale</b>	<b>9.447.084</b>	<b>9.122.476</b>	<b>3,56</b>

Gli **Altri Debiti entro 12 mesi** sono costituiti principalmente dalle riscossioni da riversare agli Enti clienti secondo le scadenze previste dalle singole convenzioni nonché dagli incassi ricevuti tramite i vari canali di pagamento nel mese di dicembre, per i quali non si è potuto procedere all'imputazione entro l'anno, pertanto sono stati accantonati per l'imputazione nell'esercizio successivo.

## DISTRIBUZIONE TEMPORALE DELLA VOCE DI BILANCIO D) DEBITI

Di seguito una tabella riepilogativa che mostra la distribuzione temporale delle passività:

	≤ 1 anno	> 1 anno fino a 5 anni	> 5 anni
<b>PASSIVO</b>	<b>13.059.803</b>	<b>1.910.490</b>	<b>0</b>
4) Debiti verso banche	3.066	1.876.831	
7) Debiti verso fornitori	1.626.740		
10) Debiti verso imprese collegate	0		
11) Debiti verso controllanti	1.870.074		
11 BIS) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0		
12) Debiti tributari	71.702		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.796		
14) Altri debiti di cui:			
Debiti verso clienti per rversamenti	5.263.631		
Debiti verso contribuenti	2.326.836		
Altri debiti	1.822.958	33.659	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

## **E) RATEI E RISCONTI**

Nella tabella sottostante sono evidenziati il dettaglio dei ratei e risconti passivi e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Ratei e risconti passivi	602	986	-38,95
<b>Totale</b>	<b>602</b>	<b>986</b>	<b>-38,95</b>

In ottemperanza al principio contabile n. 18 non sono stati inclusi fra i ratei e i risconti, i proventi e gli oneri la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio cui si riferisce il bilancio o in quelli successivi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Codice fiscale: 02241250394

## CONTO ECONOMICO

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le tabelle che seguono illustrano le variazioni intervenute nei ricavi delle vendite e delle prestazioni rispetto all'esercizio precedente, distinguendoli per tipologia di attività.

Si rimanda alle maggiori informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione per una analisi più puntuale delle varie voci di ricavo.

#### **1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Rimborsi per notifiche da ingiunzioni fiscali	6.226.437	3.000.156	107,54
Compensi da attività di riscossione	12.919.136	7.573.744	70,58
<b>Totale</b>	<b>19.145.573</b>	<b>10.573.900</b>	<b>81,06</b>

#### **5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Altri ricavi e proventi	1.430.184	893.675	60,03
<b>Totale</b>	<b>1.430.184</b>	<b>893.675</b>	<b>60,03</b>

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6) Per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Materie di consumo c/acquisti	9.430	4.669	n.s.
<b>Totale</b>	<b>9.430</b>	<b>4.669</b>	<b>n.s.</b>

### **7) Per servizi**

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Spese gestionali	8.028.263	4.627.420	73,49
Spese per gestione conti correnti bancari e postali	21.494	19.348	11,09
Spese per servizi di incasso	136.110	150.658	-9,66
Spese amministrative	795.807	750.160	6,08
Spese generali	182.291	166.126	9,73
Spese di manutenzione e riparazione	53.938	50.740	6,30
Spese di gestione Recupero Crediti Ordinario	314	18.140	-98,27
<b>Totale</b>	<b>9.218.218</b>	<b>5.782.593</b>	<b>59,41</b>

Tra le altre, le spese amministrative comprendono i "Costi per service verso Capogruppo" che rappresentano i costi sostenuti verso la Capogruppo per i servizi accentrati forniti da La Cassa di Ravenna S.p.A. determinati secondo principi avvalorati anche da società qualificata esterna e indipendente; tali servizi sono forniti dalla Capogruppo sulla base di livelli di servizio definiti in apposito Accordo di esternalizzazione sottoscritto in data 29/01/2018 e aggiornato in data 11/05/2020, il cui rispetto è oggetto di monitoraggio annuale da parte dei Referenti incaricati che ne riferiscono all'Organo amministrativo.

Le spese amministrative comprendono, altresì, l'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori della Società, al Collegio Sindacale e ai revisori contabili.

Si informa che nessun incarico di altra natura è stato affidato al Collegio Sindacale e ai revisori contabili. Si informa inoltre che a favore degli Amministratori della Società, del Collegio Sindacale e dei revisori contabili non sono state effettuate anticipazioni e/o concessioni di crediti nonché assunzioni di impegni per loro conto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

**8) Per godimento di beni di terzi**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Affitti e locazioni	167.012	164.052	1,80
<b>Totale</b>	<b>167.012</b>	<b>164.052</b>	<b>1,80</b>

**9) Per il personale**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Salari e stipendi	1.577.697	1.497.837	5,33
Oneri sociali	362.575	367.352	-1,30
Trattamento di fine rapporto	159.514	120.606	32,26
Trattamento di quiescenza e simili	31.210	15.467	n.s.
Altri costi	184.322	117.468	56,91
<b>Totale</b>	<b>2.315.318</b>	<b>2.118.729</b>	<b>9,28</b>

**10) Ammortamenti e svalutazioni**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	149.532	122.751	21,82
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.682	40.220	-41,12
d) Svalutazione dei crediti compresi all'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.947.383	679.088	n.s.
<b>Totale</b>	<b>2.120.597</b>	<b>842.059</b>	<b>n.s.</b>

Per il dettaglio si rimanda alle apposite tabelle del paragrafo "Immobilizzazioni" della presente Nota Integrativa.

**14) Oneri diversi di gestione**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Oneri vari di natura non finanziaria	674.086	35.323	n.s.
Oneri tributari	28.990	36.599	-20,79
<b>Totale</b>	<b>703.076</b>	<b>71.922</b>	<b>n.s.</b>

La voce **14) Oneri diversi di gestione** ammonta a € 703.076 e risulta aumentata di € 631.154 principalmente per il sostenimento nell'anno 2022 di costi straordinari completamente rimborsati da terzi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

CATEGORIA	31/12/2022	31/12/2021	var %
<b>PROVENTI</b>			
16) Altri proventi finanziari di cui :			
Interessi attivi su depositi bancari	0	0	0,00
Interessi attivi su c/c di imprese sottoposte al controllo della controllante	1	1	0,00
Interessi attivi su c/c La Cassa	1.175	1.063	10,54
Interessi attivi da altri crediti	0	45.678	-100,00
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI C.15-16</b>	<b>1.176</b>	<b>46.742</b>	<b>-97,48</b>
<b>ONERI</b>			
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
verso controllanti	152.498	143.757	6,08
verso altri	0	0	0,00
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI C.17-17-BIS</b>	<b>152.498</b>	<b>143.757</b>	<b>6,08</b>

### **D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE**

Nessuna rettifica da segnalare.

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

#### **20) Imposte sul reddito**

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente

	31/12/2022	31/12/2021	var %
<b>IMPOSTE CORRENTI</b>			
Ires	1.766.304	594.000	n.s.
Irap	303.000	112.000	170,54
<b>TOTALE IMPOSTE CORRENTI</b>	<b>2.069.304</b>	<b>706.000</b>	<b>193,10</b>
<b>IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE</b>			
Imposte differite per IRES	0	-33.446	-100,00
Imposte differite per IRAP	0	-5.436	-100,00
Imposte anticipate per IRES	-382.996	-14.802	n.s.
Imposte anticipate per IRAP	-7.563	0	100,00
<b>TOTALE IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE</b>	<b>-390.559</b>	<b>-53.684</b>	<b>627,52</b>
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>1.678.745</b>	<b>652.316</b>	<b>n.s.</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

## UTILE DELL'ESERCIZIO

### 21) Utile dell'esercizio

L'esercizio chiude con un utile netto di € 4.018.115.

## Nota integrativa, altre informazioni

### DATI SULL'OCCUPAZIONE

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente, determinati come da D.M. 18/04/2005:

	MEDIA 2022	MEDIA 2021	var.
DIRIGENTI	1	0	1
QUADRI	5	6	-1
IMPIEGATI A TEMPO INDETERMINATO	25	33	-8
IMPIEGATI A TEMPO DETERMINATO	1	0	1
<b>Totale</b>	<b>32</b>	<b>39</b>	<b>-7</b>

### COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Compensi	31/12/2022	31/12/2021	var%
a) amministratori	261.375	252.899	3,35
b) sindaci	70.152	71.744	-2,22
<b>Totale</b>	<b>331.527</b>	<b>324.643</b>	<b>2,12</b>

### COMPENSI AL REVISORE LEGALE O SOCIETÀ DI REVISIONE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi. I compensi non includono le spese e l'Iva

Tipologia di servizio	Soggetto che ha erogato il servizio		Compensi
Revisione contabile	KPMG S.P.A.		10.614
Altri servizi	KPMG S.P.A.		1.050

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

#### **AZIONI PROPRIE E AZIONI E QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA'**

La Società non possiede azioni proprie o azioni e quote de La Cassa di Ravenna S.p.A., anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

#### **NEGOZIAZIONE DI AZIONI E QUOTE**

Nel corso dell'esercizio 2022 non vi è stata da parte della Società alcuna negoziazione di azioni e quote.

#### **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Nelle tabelle sottostanti si illustrano il dettaglio delle garanzie, degli impegni e delle passività potenziali.

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Garanzie ricevute:			
Fidejussioni ricevute da soc. controllante	2.978.464,27	3.147.471,91	-5,37
Fidejussioni ricevute da altri istituti	8.000,00	8.000,00	0,00
Garanzie prestate:		0	0,00
Conto impegni:		0	0,00

Le garanzie ricevute sono relative agli importi delle fidejussioni rilasciate in favore degli Enti clienti che contrattualmente lo richiedono.

#### **RESIDUO CARICHI AFFIDATI IN RISCOSSIONE**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>var %</b>
Ingiunzioni non in quota inesigibile	301.935.850	296.167.389	1,95
Ingiunzioni in quote inesigibili ancora contestabili	12.511.125	20.003.907	-37,46
<b>Totale generale</b>	<b>314.446.975</b>	<b>316.171.297</b>	<b>-0,55</b>

#### **INFORMATIVA PER AREA GEOGRAFICA**

L'informativa richiesta dal numero 6) dell'art. 2427 C.C. non viene fornita in quanto non significativa.

#### **INFORMATIVA AI SENSI DEGLI ARTT.2427 SEPTIES E 2427 DECIES DEL CODICE CIVILE**

Non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati a uno specifico affare.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

#### **INFORMATIVA AI SENSI DEGLI ARTT.2427 COMMA 1 N. 19 DEL CODICE CIVILE**

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

#### **INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. I rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi nell'esercizio con le parti correlate risultano dettagliatamente evidenziati in prospetti all'interno di apposito capitolo della Relazione sulla Gestione.

#### **INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

#### **INFORMATIVA RELATIVA AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

#### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non si sono rilevati, successivamente alla chiusura dell'esercizio, eventi di particolare rilevanza da modificare significativamente i valori economici e patrimoniali del bilancio chiuso al 31/12/2022.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

**IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI  
IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO CONTROLLATA**

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società. La Cassa di Ravenna S.p.A. con sede a Ravenna in Piazza G. Garibaldi n.6.

**PRINCIPALI DATI DI SINTESI DELLA CAPOGRUPPO  
LA CASSA DI RAVENNA S.P.A.**

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del Bilancio della Capogruppo così come previsto dall'art. 2497 bis del Codice Civile.

**Situazione patrimoniale**

*Importi in migliaia di €*

**Voci dell'attivo**

**31.12.2021                      31.12.2020**

Cassa e disponibilità liquide	443.514	1.036.211
Attività finanziarie valutate al fair value con impatto a conto economico	194.319	181.867
Attività finanziarie valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva	467.572	679.545
Crediti verso Banche	620.650	553.965
Crediti verso Clientela	4.535.235	3.743.165
Immobilizzazioni finanziarie materiali, immateriali	315.265	313.461
Altre attività	146.151	210.078
	<b>6.722.706</b>	<b>6.718.292</b>

**Voci del passivo**

**31.12.2021                      31.12.2020**

Debiti verso Banche	1.625.505	1.832.144
Debiti verso clientela	3.970.478	3.605.496
Titoli in circolazione	458.470	661.068
Passività finanziarie di negoziazione	268	1.495
Passività finanziarie designate al fair value	4.180	6.312
Altre passività e fondi diversi	163.483	120.040
Patrimonio netto	500.322	491.737
	<b>6.722.706</b>	<b>6.718.292</b>

**Conto Economico**

**31.12.2021                      31.12.2020**

Margine di interesse	66.123	58.705
Ricavi netti da servizi	51.704	48.814
Dividendi	6.250	9.085
Risultato netto attività finanziaria	7.199	11.182
Margine di intermediazione	131.276	127.786
Spese amministrative	(84.497)	(80.538)
Rettifiche e accantonamenti netti	(35.414)	(40.290)
Altri proventi e oneri		15.722
	16.112	
Utili/perdite da cessioni investimenti	(53)	(69)
Imposte sul reddito	(7.731)	(5.793)
<b>Utile netto</b>	<b>19.693</b>	<b>16.818</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

## **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si riporta di seguito la proposta di destinazione degli utili:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.018.115	1.734.220
Imposte sul reddito	1.678.745	652.316
Interessi passivi/(attivi)	151.322	97.015
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>5.848.182</b>	<b>2.483.551</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.382.042	570.401
Ammortamenti delle immobilizzazioni	173.214	162.971
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.555.256</b>	<b>733.372</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>7.403.438</b>	<b>3.216.924</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.089.131)	3.259.803
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(386.479)	1.017.846
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.261)	(20.150)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(384)	(7.124)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	332.422	259.423
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.147.833)</b>	<b>4.509.798</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>4.255.605</b>	<b>7.726.721</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(151.322)	(97.015)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.088.880)	(640.108)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(837.040)	(452.466)
Altri incassi/(pagamenti)		
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(3.077.242)</b>	<b>(1.189.589)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.178.363</b>	<b>6.537.132</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(13.763)	(3.467)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(95.787)	(65.176)
Disinvestimenti	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(109.551)</b>	<b>(68.643)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.364.348	(6.270.706)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Altri movimenti di riserve		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.646.168)	(40.150)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(281.820)</b>	<b>(6.310.857)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>786.992</b>	<b>157.632</b>
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	361.468	203.836
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>361.468</b>	<b>203.836</b>
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	1.148.460	361.468
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.148.460</b>	<b>361.468</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	(0)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.  
Via Magazzini anteriori n. 27  
48122 Ravenna (RA)  
Capitale sociale Euro 10.000.000,00 i.v.  
C.F., P.IVA e numero iscrizione R.I. di Ravenna 02241250394

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

## **SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.**

Sede legale: Ravenna, via Boccaccio n. 16  
Capitale sociale: € 10.037.610,00 interamente versato  
Società con unico socio  
Codice fiscale e n. iscrizione Registro Imprese 02241250394  
Partita IVA 02241250394 - Numero REA: 183987  
\* \* \* \* \*

### **VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 29/03/2023**

L'anno 2023 (duemilaventitre), il giorno 29 (ventinove) del mese di marzo, alle ore 16.30, presso la sede de La Cassa di Ravenna S.p.A., in Ravenna, piazza Garibaldi n. 6, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea ordinaria della società SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A., per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale sul bilancio di esercizio al 31/12/2022 e deliberazioni conseguenti;
- 2) Determinazione dei compensi per gli Amministratori.

\* \* \* \* \*

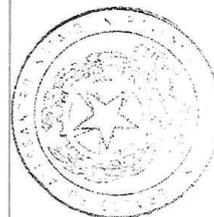
Assume la Presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art. 2371 del Codice Civile e dell'articolo 10, comma 1, dello Statuto Sociale, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Cav. Lav. dott. Antonio Patuelli.

Il Presidente chiama la rag. Daniela Fuschini, Segretario del Consiglio di Amministrazione, a fungere da Segretario dell'Assemblea.

Con il consenso dell'Assemblea, la rag. Daniela Fuschini assume le funzioni di Segretario dell'Assemblea stessa.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- alla data odierna è iscritta nel Libro dei Soci ed avente diritto a voto la società:
  - 1) **LA CASSA DI RAVENNA S.p.A.**, con sede in Ravenna, piazza Garibaldi n. 6, C.F. n. 01188860397, titolare di n. 1.003.761 (unmilionetremilasettecentosessantuno) azioni ordinarie, di complessivi nominali € 10.037.610,00 (Euro Diecimilionitrentasettemilaseicentodieci/00);
- il capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato è costituito da n. 1.003.761 (unmilionetremilasettecentosessantuno) azioni ordinarie del valore nominale di € 10,00 (Euro Dieci/00) ciascuna;



313



SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.  
Via Magazzini anteriori n. 27  
48122 Ravenna (RA)  
Capitale sociale Euro 10.000.000,00 i.v.  
C.F., P.IVA e numero iscrizione R.I. di Ravenna 02241250394

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

- tutte le azioni sono libere da gravami che attribuiscono a terzi il diritto di voto;
- è rappresentato l'unico Socio, che esprime la totalità del capitale sociale, del quale il Presidente verifica preventivamente l'identità e la legittimazione e precisamente:
  - 1) LA CASSA DI RAVENNA S.p.A., titolare di n. 1.003.761 (unmilionetremilasettecentosessantuno) azioni ordinarie, in persona del Vice Direttore Generale dott.ssa Miriam Lazzari, nata a Dozza (BO) il 14/07/1963, presente presso la sede de La Cassa di Ravenna S.p.A., giusta delega regolarmente conferita ex art. 2372 del Codice Civile, depositata agli atti della Società;
- sono presenti, oltre ad egli stesso, i seguenti membri del Consiglio di Amministrazione: Grand'Uff. Giorgio Sarti, dott. Roberto Budassi, rag. Angelo Minguzzi, rag. Gianni Ravaglia, dott. Gianluigi Callegari. Assenti giustificati i Consiglieri: dott. Nicola Sbrizzi, sig. Andrea Zauli;
- sono presenti i seguenti membri del Collegio Sindacale che costituiscono la totalità dei Sindaci effettivi in carica: il Presidente del Collegio Sindacale rag. Gaetano Gentile, i Sindaci effettivi rag. Ubaldo Agnoletti e dott. Stefano Silvestroni;
- è presente, altresì, presso la sede della Cassa di Ravenna S.p.A., ai sensi dell'art. 20 dello Statuto sociale, il Direttore Generale della Società, dott. Alessandro Spadoni;
- sono presenti, infine, in qualità di invitati, il sig. Riccardo Vioni, Vice Direttore Generale della Società, il dott. Luigi Vitali, Vice Segretario del Consiglio di Amministrazione;
- le azioni di proprietà dell'unico Socio LA CASSA DI RAVENNA S.p.A. risultano depositate presso la sede legale della Società sita in Ravenna, via Boccaccio n. 16;
- il Socio unico è iscritto nel Libro dei Soci da oltre due giorni.

Il Presidente dichiara validamente costituita in prima convocazione in forma totalitaria la presente Assemblea ordinaria dei Soci ed atta a deliberare sul predetto ordine del giorno.

Il Presidente, pertanto, apre la seduta e passa ad esaminare e a porre in discussione i punti all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea ordinaria.

\* \* \* \* \*



314

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.  
Via Magazzini anteriori n. 27  
48122 Ravenna (RA)  
Capitale sociale Euro 10.000.000,00 i.v.  
C.F., P.IVA e numero iscrizione R.I. di Ravenna 02241250394

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

**1) Relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale sul bilancio di esercizio al 31/12/2022 e deliberazioni conseguenti.**

Il Presidente mette a disposizione dei presenti lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario della Società al 31/12/2022, predisposti dal Consiglio di Amministrazione, nonché la nota integrativa e la relazione sulla gestione ex art. 2428 del Codice Civile.

Il Presidente chiede se il Socio desidera che venga data lettura della relazione sulla gestione ex art. 2428 del Codice Civile, messa a disposizione dei presenti.

Con il consenso unanime dell'Assemblea viene omessa la lettura della relazione sulla gestione ex art. 2428 del Codice Civile.

Il Presidente invita il Direttore Generale a fornire all'Assemblea un sunto delle principali voci dello stato patrimoniale e del conto economico della Società al 31/12/2022.

Il Direttore Generale illustra sinteticamente i principali dati riportati nello stato patrimoniale e nel conto economico della Società al 31/12/2022, commentando le voci più rilevanti.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale al 31/12/2022, il valore dell'attivo ammonta ad € 31.882.782, composto da: € 214.723 per immobilizzazioni, € 31.594.087 per attivo circolante, € 73.972 per ratei e risconti.

Il valore del passivo dello stato patrimoniale ammonta anch'esso ad € 31.882.782, composto da: € 14.926.988 per patrimonio netto, € 977.888 per Fondi rischi ed oneri, € 1.007.011 per trattamento di fine rapporto, € 14.970.293 alla voce Debiti, € 602 per ratei e risconti.

Per quanto concerne il conto economico al 31/12/2022, il Direttore Generale riferisce che il valore della produzione ammonta a complessivi € 20.575.757, mentre i costi della produzione ammontano ad € 14.727.575 e i proventi ed oneri finanziari sono negativi per € 151.322; le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad € 1.678.745.

Il Direttore Generale rileva, infine, che il conto economico relativo al 31/12/2022 chiude con un utile, al lordo delle imposte, di € 5.696.860, mentre il bilancio al 31/12/2021 evidenziava un utile, sempre al lordo delle imposte stimate, di € 2.386.537.

Il suddetto utile al 31/12/2022 si riduce, per effetto delle imposte, ad € 4.018.115, mentre il bilancio al 31/12/2021 evidenziava un utile, sempre al netto delle imposte, di € 1.734.220.

Il Presidente chiede se il Socio desidera che venga data lettura della



315



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.  
Via Magazzini anteriori n. 27  
48122 Ravenna (RA)  
Capitale sociale Euro 10.000.000,00 i.v.  
C.F., P.IVA e numero iscrizione R.I. di Ravenna 02241250394

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

nota integrativa al bilancio al 31/12/2022, messa a disposizione dei presenti.

Con il consenso unanime dell'Assemblea viene omessa la lettura della nota integrativa.

Il Presidente informa l'Assemblea che la società di revisione legale KPMG S.p.A., incaricata di effettuare la revisione contabile del bilancio di esercizio della Società, ha provveduto a redigere, ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, la relazione di revisione del 13/03/2023, relativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 (pagg. 53-55 del fascicolo di bilancio).

Il Presidente chiede se il Socio desidera che venga data lettura della relazione di revisione del 13/03/2023, redatta dalla società di revisione legale KPMG S.p.A., messa a disposizione dei presenti.

Con il consenso unanime dell'Assemblea viene omessa la lettura della relazione di revisione del 13/03/2023, redatta dalla società di revisione legale KPMG S.p.A..

Il Presidente chiede se il Socio desidera che venga data lettura della relazione al bilancio di esercizio al 31/12/2022 predisposta dal Collegio Sindacale, messa a disposizione dei presenti (pagg. 57-59 del fascicolo di bilancio).

Con il consenso unanime dell'Assemblea viene omessa la lettura della relazione al bilancio di esercizio al 31/12/2022 predisposta dal Collegio Sindacale.

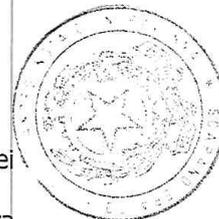
Il Presidente dà lettura, quindi, della proposta di approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2022 e di destinazione dell'utile di esercizio, formulata dal Consiglio di Amministrazione, proponendo, altresì, che il dividendo ordinario agli azionisti sia posto in pagamento il 31/03/2023 sulle azioni in circolazione (pag. 48 del fascicolo di bilancio).

A conclusione di quanto sopra, il Presidente apre la discussione e si dichiara a disposizione per ogni eventuale chiarimento o precisazione.

Il rappresentante del socio unico La Cassa di Ravenna S.p.A., dott.ssa Miriam Lazzari, preannunciando il proprio voto favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio di SORIT S.p.A. al 31/12/2022, esprime sentiti rallegramenti per il positivo risultato economico conseguito.

L'ASSEMBLEA

- esaminato lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario, la nota integrativa e la relazione sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2022;
- letta la relazione del Collegio Sindacale;



316

SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.  
Via Magazzini anteriori n. 27  
48122 Ravenna (RA)  
Capitale sociale Euro 10.000.000,00 i.v.  
C.F., P.IVA e numero iscrizione R.I. di Ravenna 02241250394

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

- presa conoscenza della relazione di revisione rilasciata, ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, dalla società di revisione legale KPMG S.p.A. in data 13/03/2023;
- su proposta del Consiglio di Amministrazione;
- dato scarico agli Amministratori per tutto quanto dagli stessi operato nel decorso esercizio in relazione al loro mandato;

ALL'UNANIMITA' DELIBERA

- di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2022, che presenta un utile di € 4.018.115,20 (Euro Quattromilionidiciottomilacentocinquindici/20) e che si sostanzia nei seguenti dati:

- ATTIVO:	€ 31.882.782,26
- PASSIVO:	€ 27.864.667,06

-----  
€ 4.018.115,20  
=====

- RICAVI:	€ 20.576.932,82
- COSTI:	€ 16.558.817,62

-----  
€ 4.018.115,20  
=====

- di destinare il suddetto utile di esercizio, di € 4.018.115,20 (Euro Quattromilionidiciottomilacentocinquindici/20), come di seguito indicato:

▪ Utile di esercizio	€ 4.018.115,20
----------------------	----------------

meno:

▪ Riserva legale	€ -203.823,40
------------------	---------------

▪ agli azionisti	€ 3.814.291,80
------------------	----------------

(pari ad un dividendo ordinario di € 3,80 per ciascuna azione ordinaria in circolazione)

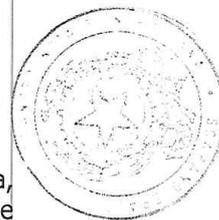
- di porre in pagamento il 31/03/2023 il dividendo ordinario spettante agli azionisti sulle azioni in circolazione.

\* \* \* \* \*

**2) Determinazione dei compensi per gli Amministratori.**

Il Presidente ricorda all'Assemblea che, ai sensi dell'art. 17 dello Statuto sociale, ai componenti del Consiglio di Amministrazione spetta un compenso la cui misura è fissata dall'Assemblea ordinaria dei Soci, così come previsto dall'art. 2364, primo comma, n. 3, del Codice Civile.

Il Presidente precisa, inoltre, che i singoli Amministratori hanno diritto, ai sensi del già citato art. 17 dello Statuto sociale, oltre ad un compenso annuo, al rimborso delle spese eventualmente



317

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.  
Via Magazzini anteriori n. 27  
48122 Ravenna (RA)  
Capitale sociale Euro 10.000.000,00 i.v.  
C.F., P.IVA e numero iscrizione R.I. di Ravenna 02241250394

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA

sostenute, nonché ad un gettone di presenza per ogni seduta del Consiglio di Amministrazione, nella misura fissata dall'Assemblea.  
Il rappresentante del socio unico La Cassa di Ravenna S.p.A., dott.ssa Miriam Lazzari, anche alla luce dei positivi risultati conseguiti, propone di aggiornare il compenso annuo lordo spettante agli Amministratori, attualmente di 16.930,00 euro lordi e il gettone di presenza per le riunioni del Consiglio di Amministrazione, attualmente di 213,00 euro lordi (determinati dall'Assemblea del 18 marzo 2022) nella misura dell'1%, corrispondente all'incremento contrattuale maturato dal 2023 in base al CCNL per il personale del credito, e quindi di aggiornare il compenso annuo a 17.099,00 euro lordi e il gettone di presenza a 215,00 euro lordi, oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute in ragione del loro ufficio.

L'ASSEMBLEA

- udito quanto esposto dal Presidente;
- condiviso quanto proposto dal rappresentante del socio unico La Cassa di Ravenna S.p.A., dott. Miriam Lazzari;
- ai sensi dell'art. 17 dello Statuto sociale e dell'art. 2364, primo comma, n. 3, del Codice Civile;
- con il parere favorevole del Collegio Sindacale,

ALL'UNANIMITA' DELIBERA

di aggiornare il compenso annuo spettante agli Amministratori e il gettone di presenza nella misura dell'1%, corrispondente all'incremento contrattuale maturato dal 2023 in base al CCNL per il personale del credito, a 17.099,00 euro lordi e a 215,00 euro lordi, oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute in ragione del loro ufficio.

\* \* \* \* \*

Il Presidente, accertata la correttezza formale del procedimento deliberativo ed il risultato della votazione, constatato che l'ordine del giorno è esaurito e che nessun altro chiede la parola, dichiara l'Assemblea conclusa alle ore 16.40 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO  
(rag. Daniela Fuschini)



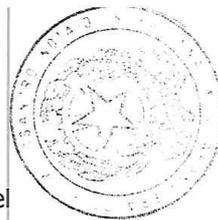
IL PRESIDENTE  
(Cav. Lav. dott. Antonio Patuelli)



AGENZIA DELLE ENTRATE  
DIREZIONE PROVINCIALE DI RAVENNA  
UFFICIO TERRITORIALE DI RAVENNA  
Registrato il 1.3. APR. 2023 N° 1040  
Serie 3 per Euro 200,00  
IL CAPO UFFICIO TERRITORIALE

Firma su delega del Direttore Provinciale

Il Funzionario  
Milano, 18



318



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

### **Signori Azionisti,**

al 31/12/2022 l'utile al lordo delle imposte di SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. (di seguito SORIT) è risultato di € 5.696.860, mentre nell'esercizio 2021 era stato di € 2.386.537. L'esercizio 2022 si chiude con un utile netto di € 4.018.115, mentre l'esercizio 2021 si era chiuso con un utile netto pari a € 1.734.220.

### **PREMESSA**

L'esercizio 2022 si è caratterizzato per l'intensa e completa ripresa delle attività di riscossione, in ogni fase prevista, essendo venute meno le limitazioni normative conseguenti agli eventi pandemici da COVID-19, che hanno caratterizzato il precedente esercizio.

E' quindi stata riattivata l'attività di consolidamento e fidelizzazione dei clienti di SORIT; ciò è stato possibile grazie al mantenimento di un elevato grado di efficienza del modello organizzativo utilizzato e all'esperienza e preparazione professionale del personale della Società. È stato possibile inoltre assistere gli enti clienti in questo particolare periodo post-pandemico supportandoli in tutte le fasi comunque necessarie al raggiungimento della piena ripresa delle attività ordinarie.

Sono stati instaurati nuovi rapporti con alcuni altri Enti e Società di servizi pubblici locali situati in diverse province italiane; SORIT ha partecipato a tutte le procedure di gara a evidenza pubblica ritenute convenienti e strategiche, proponendo la gestione di attività integrate e finalizzate al recupero dell'evasione e alla riscossione anche coattiva delle entrate.

\*\*\* \*\*

### **ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**

Per l'esercizio 2022 il valore della produzione ammonta a € 20.575.757 a cui vanno aggiunti proventi finanziari per € 1.176 per un totale di ricavi pari a € 20.576.933, mentre il valore della produzione del 2021 ammontava a € 11.467.575 con proventi finanziari pari a € 46.742 per complessivi € 11.514.317. Il valore complessivo dei ricavi è aumentato di € 9.062.616 pari al + 78,71%.

I costi della produzione ammontano a € 14.727.575 a cui vanno aggiunti oneri finanziari pari a € 152.498 e imposte di esercizio per € 1.678.745 per un totale di costi pari a € 16.558.818, mentre i costi della produzione del 2021 ammontavano a € 8.984.024, gli oneri finanziari a € 143.757 e le imposte di esercizio a € 652.316 per complessivi € 9.780.097. Il valore complessivo dei costi è aumentato di € 5.743.551 pari al + 72,36%.

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

La voce **1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"** è pari a € 19.145.573 ed è aumentata rispetto al 2021 di € 8.571.673 (+ 81%) principalmente per la ripresa dell'attività di riscossione coattiva dopo la fine della sospensione ex lege causa emergenza COVID19.

La voce **5) "Altri ricavi e proventi"** è pari al 31/12/2022 a € 1.430.184 ed è aumentata di € 536.509; la voce riguarda principalmente riprese a valore per incasso di precedenti accantonamenti ai fondi di svalutazione crediti e il rimborso da parte di terzi di alcuni costi sostenuti per loro conto nel corso dell'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

La voce **6) "Per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci"**, pari a € 9.430, è rappresentativa delle spese relative all'acquisto di materiale di consumo, di cancelleria e di stampati e risulta aumentata di € 4.762.

La voce **7) "Per servizi"** è pari a € 9.218.218 e risulta aumentata rispetto al 2021 di € 3.435.624 per le maggiori spese sostenute per la notifica delle ingiunzioni e degli atti esecutivi, attività che nel 2021 era ripresa parzialmente dopo il termine della sospensione ex lege causa emergenza COVID19.

La voce **8) "Per godimento di beni di terzi"** è pari a € 167.012 e risulta in linea con l'anno 2021.

La voce **9) "Per il personale"** è pari a € 2.315.318 e risulta aumentata rispetto al 2021 di € 196.589.

La voce **10) "Ammortamenti e svalutazioni"** ammonta a € 2.120.597 con un aumento di € 1.278.538 dovuto principalmente alle maggiori esigenze di accantonamento emerse nel 2022 rispetto all'esercizio precedente.

La voce **13) "Altri accantonamenti"** è pari a € 193.924.

La voce **14) "Oneri diversi di gestione"** ammonta a € 703.076 e risulta aumentata di € 631.154 per il sostenimento di costi straordinari completamente rimborsati da terzi.

## **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La voce **16) "Altri proventi finanziari"** è pari a € 1.176 e risulta diminuita di € 45.566.

La voce **17) "Interessi e altri oneri finanziari"** è pari a € 152.498 e risulta aumentata di € 8.741.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

La voce **20) "Imposte sul reddito"** è pari a € 1.678.745 e si compone delle "*imposte correnti*" per € 2.069.304 e delle "*imposte differite/anticipate*" per -€ 390.559; le imposte differite/anticipate rappresentano un minor costo in quanto gli accantonamenti ai vari fondi sono maggiori degli utilizzi in corso d'anno; la voce "Imposte sul reddito" è complessivamente aumentata di € 1.026.428.

\*\*\* \*\*

## **INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE**

La Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

\*\*\* \*\*

## **ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

Nel corso dell'esercizio 2022 la Società ha proseguito l'attività finalizzata a individuare nuovi clienti e ad aumentare la quantità di commesse affidate dai clienti esistenti, relativamente a tutte le fasi della riscossione, con particolare riguardo a quelle connesse alla fase di riscossione spontanea.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

La partecipazione alle gare a evidenza pubblica bandite dagli Enti locali, caratteristica fonte di acquisizione di attività e servizi, è stata oggetto di attenta analisi al fine di selezionare le procedure che, per territorio di intervento, tipologia di attività e ritorno economico della commessa risultavano più interessanti.

\*\*\* \*\*

#### **RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA DELLE PERSONE GIURIDICHE**

La Società ha approvato e adottato un Modello Organizzativo relativo alla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche previsto dal D. Lgs. n. 231/2001. Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività di controllo dell'Organismo di Vigilanza previsto dal suddetto Modello Organizzativo nonché l'attività di costante aggiornamento del Modello stesso.

\*\*\* \*\*

#### **TUTELA DELLA PRIVACY**

In relazione alle previsioni normative contenute nel Regolamento UE n. 2016/679 (GDPR) in materia di protezione dei dati personali, la Società ha provveduto ad assolvere a tutti gli obblighi stabiliti dalla citata normativa, in coordinamento con il Presidio Privacy della Capogruppo.

\*\*\* \*\*

#### **APPLICABILITA' DEI PRINCIPI CONTABILI INTERNAZIONALI (IAS/IFRS)**

La Società non è inclusa dal D.Lgs. n. 38/2005 tra i soggetti obbligati alla redazione del bilancio secondo i principi contabili internazionali (IAS/IFRS).

Tuttavia la Società, appartenendo al Gruppo Bancario La Cassa di Ravenna, vincolato alla redazione del bilancio consolidato in base ai principi IAS/IFRS, produrrà un duplice sistema di informazioni/valutazioni contabili e precisamente:

- 1) un sistema finalizzato al bilancio d'esercizio, regolato dai principi contabili nazionali;
- 2) un sistema finalizzato alla comunicazione dei dati "da consolidare" alla Società Capogruppo La Cassa di Ravenna S.p.A., basato sull'applicazione dei principi IAS/IFRS.

\*\*\* \*\*

#### **RAPPORTI CON LE SOCIETA' DEL GRUPPO**

Tutte le operazioni sono state poste in essere sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica e, comunque, a condizioni coerenti con quelle di mercato.

*- Rapporto con la Società Capogruppo*

La Società fa parte del Gruppo Bancario La Cassa di Ravenna, con sede a Ravenna, in piazza Garibaldi 6.

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento de La Cassa di Ravenna S.p.A.

La Società è controllata da La Cassa di Ravenna S.p.A. che detiene una partecipazione azionaria pari al 100% del capitale sociale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

I crediti e i debiti verso la Società Capogruppo sono:

	<b>2022</b>
Crediti	1.424.022
Debiti	106.835

I costi e i ricavi della Società per fornitura di beni e servizi con la Società Capogruppo sono:

	<b>2022</b>
Costi	767.353
Ricavi	70.041

*- Rapporti con le altre società del Gruppo*

La Società ha rapporti con il Banco di Lucca S.p.A. e Banca di Imola S.p.A. facenti parte del Gruppo Bancario La Cassa di Ravenna.

I crediti e i debiti verso le altre società del Gruppo sono:

	<b>2022</b>
Crediti	5.725
Debiti	1.876.831

I costi e i ricavi verso le altre società del Gruppo sono:

	<b>2022</b>
Costi	776
Ricavi	1

\*\*\* \*\*

#### **INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

La società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento de La Cassa di Ravenna S.p.A., impresa capogruppo del Gruppo Bancario La Cassa di Ravenna, iscritto all'Albo dei gruppi bancari in data 11/12/1992, ai sensi dell'art. 28 del D.Lgs. 20 novembre 1990, n. 356, attuativo della Legge 30 luglio 1990, n. 218.

\*\*\* \*\*

#### **AZIONI PROPRIE E AZIONI E QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA'**

La Società non possiede azioni proprie o azioni e quote de La Cassa di Ravenna S.p.A., anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

\*\*\* \*\*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

### **NEGOZIAZIONE DI AZIONI E QUOTE**

Nel corso dell'esercizio 2022 non vi è stata da parte della Società alcuna negoziazione di azioni e quote.

\*\*\* \*\*

### **INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE**

La Società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D.Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

<b>MOVIMENTAZIONE DEL PERSONALE</b>	<b>NUMERO DEI DIPENDENTI</b>	<b>% UOMINI</b>	<b>% DONNE</b>
Situazione al 31/12/2021	39	43,6%	56,4%
<b>Situazione al 31/12/2022</b>	<b>37</b>	<b>48,6%</b>	<b>51,4%</b>

\*\*\* \*\*

### **SEDI SECONDARIE DELLA SOCIETA'**

La Società ha sede legale a Ravenna, in via Boccaccio 16 e ha le seguenti unità locali:

Ravenna	Via Manlio Travaglini 12 presso la filiale de La Cassa di Ravenna S.p.A.
Faenza (RA)	Piazzetta della Legna 2 presso la filiale de La Cassa di Ravenna S.p.A.
Forlì	Corso della Repubblica 109 presso la filiale de La Cassa di Ravenna S.p.A.
Rimini	Piazza Cavour 7 presso la filiale de La Cassa di Ravenna S.p.A.
Castiglione delle Stiviere (MN)	Via Cesare Battisti 4
Mantova	Vicolo Stretto 12
Cinisello Balsamo (MI)	Via Frova 34
Melzo (MI)	Piazza Vittorio Emanuele II 1
Sedriano (MI)	Via Leopoldo Fagnani 35
Zibido San Giacomo (MI)	Piazza Roma 1
Limbrate (MB)	Via Dante 13/A
Mondolfo (PU)	Via G. Marconi 34

Presso la sede centrale vengono svolte tutte le attività di back-office inerenti la gestione delle entrate affidate in riscossione dai diversi soggetti impositori e quelle relative alle attività connesse e complementari all'incasso delle suddette entrate, ivi comprese quelle propedeutiche alle attività di

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

liquidazione e accertamento dei tributi; presso gli sportelli aperti al pubblico viene svolta attività di front-office informativo in favore dei contribuenti.

\* \* \* \* \*

### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Nel corso dell'esercizio 2023 proseguirà l'azione di sviluppo dei ricavi, contenimento dei costi e controllo dei rischi, già avviata nei precedenti esercizi.

La Legge di Bilancio 2020 (L. 160/2019) ha introdotto rilevanti novità in tema di riscossione delle entrate per conto degli Enti Locali. Tali modifiche normative hanno inciso in misura consistente sull'esercizio 2022 e andranno progressivamente e pienamente a regime nel corso dell'anno 2023, incidendo sulle tempistiche e sulle modalità operative da utilizzare per la riscossione, con particolare riguardo all'aumento dell'incidenza del numero di accertamenti esecutivi che sostituiranno un equivalente numero di ingiunzioni fiscali. Nel corso del 2023 si potrà riscontrare pertanto il maggior effetto dell'introduzione dell'elemento di maggior innovazione all'impianto giuridico di riferimento, costituito appunto dalla valenza esecutiva all'atto di accertamento, che quindi non necessita di successiva notifica dell'ingiunzione fiscale per poter attivare le fasi di riscossione coattiva.

L'andamento dell'esercizio 2023 dipenderà anche dalla capacità di acquisire nuovi clienti, di definire nuovi contratti mediante una sempre più diffusa partecipazione alle gare a evidenza pubblica, adottando i nuovi strumenti messi a disposizione dalla riforma della riscossione degli Enti Locali, oltre che fidelizzando i clienti già esistenti, grazie alle performance di riscossione realizzate, al di sopra della media del settore, con particolare riferimento alla riscossione coattiva.

Alla luce dell'operatività presente e futura, dei possibili sviluppi dell'attività stessa e dei prevedibili incrementi delle commesse gestite, la Società ritiene di poter continuare la propria gestione nel prevedibile futuro secondo il presupposto della continuità.

Signori Azionisti, per tutto quanto realizzato e per i positivi risultati conseguiti, il Consiglio di Amministrazione rivolge un sentito e vivo ringraziamento al Collegio Sindacale, alla Direzione Generale, al personale direttivo e ai dipendenti tutti.

Ravenna, 28 febbraio 2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Codice fiscale: 02241250394

## **PROPOSTA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2022**

### **Signori Azionisti,**

Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2022, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione e Vi proponiamo, inoltre, di destinare l'utile d'esercizio pari a € 4.018.115 come di seguito indicato:

	31/12/2022
Utile d'esercizio.....	€ 4.018.115,20
meno:	
- riserva legale .....	€ -203.823,40
	<hr/>
	€ 3.814.291,80
- agli azionisti (pari a un dividendo per azione di € 3,80) .....	€ -3.814.291,80
	<hr/>
avanzo .....	€ 0,00

Si propone altresì che il dividendo sia pagato il giorno 31/03/2023 sulle azioni in circolazione.

Ravenna, 28 febbraio 2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

**STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO**

<b>IMPIEGHI</b>		<b>31/12/2022</b>	<b>valori %</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>valori %</b>
<b>Attivo immobilizzato</b>	<b>AI</b>	<b>20.703.012</b>	64,93%	<b>16.358.539</b>	61,80%
- Immobilizzazioni immateriali		188.330	0,59%	242.075	0,91%
- Immobilizzazioni materiali		26.393	0,08%	36.312	0,14%
- Immobilizzazioni finanziarie		20.488.289	64,26%	16.080.152	60,75%
<b>Attivo Circolante lordo</b>	<b>AC</b>	<b>11.179.771</b>	35,07%	<b>10.112.492</b>	38,20%
- Disponibilità non liquide	D	0	0,00%	0	0,00%
- Liquidita' differite	Ld	10.031.311	31,46%	9.751.024	36,84%
- Liquidita' immediate	li	1.148.460	3,60%	361.468	1,37%
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>	<b>K</b>	<b>31.882.782</b>	100,00%	<b>26.471.031</b>	100,00%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

FONTI		31/12/2022	valori %	31/12/2021	valori %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>PN</b>	<b>11.112.696</b>	<b>34,85%</b>	<b>10.908.873</b>	<b>41,21%</b>
di cui Capitale Sociale	CS	10.037.610	31,48%	10.037.610	37,92%
<b>Passività consolidate</b>	<b>Pc</b>	<b>3.284.629</b>	<b>10,30%</b>	<b>1.029.739</b>	<b>3,89%</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>pb</b>	<b>17.485.457</b>	<b>54,84%</b>	<b>14.532.420</b>	<b>54,90%</b>
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>K</b>	<b>31.882.782</b>	<b>100,00%</b>	<b>26.471.031</b>	<b>100,00%</b>

CONTO ECONOMICO DI ANALISI REDDITUALE						
	31/12/2022		%	31/12/2021		%
<b>Valore della produzione (RV)</b>		<b>20.575.757</b>	100,00%		<b>11.467.575</b>	100,00%
<b>Costi per materie</b>	9.430		0,05%	4.669		0,04%
Costi per servizi	9.218.218		44,80%	5.782.593		50,43%
Costi per godimento beni di terzi	167.012		0,81%	164.052		1,43%
Variazione delle rimanenze di materie prime	0		0,00%	0		0,00%
Oneri diversi di gestione	703.076		3,42%	71.922		0,63%
Totale costi esterni (CV)	10.097.736		49,08%	6.023.235		52,52%
<b>Valore aggiunto (MC = RV - CV)</b>		<b>10.478.021</b>	50,92%		<b>5.444.340</b>	47,48%
<b>Costi del personale</b>		<b>2.315.318</b>	11,25%		<b>2.118.729</b>	18,48%
Margine operativo lordo (EBITDA)		8.162.703	39,67%		3.325.611	29,00%
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.120.597</b>		10,31%	842.059		7,34%
Accantonamenti	193.924		0,94%	0		0,00%
Totale amm, sval e accantonamenti	2.314.521		11,25%	842.059		7,34%
<b>Reddito operativo (EBIT o RO)</b>		<b>5.848.182</b>	28,42%		<b>2.483.551</b>	21,66%
<b>Risultato dell'area finanziaria</b>	<b>-151.322</b>		-0,74%	-97.015		-0,85%
Risultato dell'area straordinaria	0		0,00%	0		0,00%
Risultato dell'area atipica	0		0,00%	0		0,00%
Totale aree non operative	-151.322		-0,74%	-97.015		-0,85%
Reddito prima delle imposte (EBT)	5.696.861		27,69%	2.386.537		20,81%
<b>Imposte sul reddito</b>		<b>1.678.745</b>	8,16%		<b>652.316</b>	5,69%
Risultato d'esercizio (RN)	4.018.115		19,53%	1.734.220		15,12%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 02241250394

INDICI DI SITUAZIONE ECONOMICA		31/12/2022	31/12/2021	DESCRIZIONE
Indice di economicità delle vendite:	Ro	30,55%	23,49%	Reddito operativo EBIT
<b>ROS (Return on Sales)</b>	Rvp			Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Tasso di redditività del capitale investito nell'area tipica:	Ro	19,03%	9,51%	Reddito operativo EBIT
<b>ROI (Return on Investment)</b>	Ko			Capitale area caratteristica
Tasso lordo di redditività del capitale proprio:	EBT	51,26%	21,88%	Reddito prima delle imposte EBT
<b>ROE lordo (Return on Equity before tax)</b>	PN			Patrimonio netto
Tasso di redditività del capitale proprio:	Rn	36,16%	15,90%	Risultato d'esercizio
<b>ROE (Return on Equity)</b>	PN			Patrimonio netto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

KPMG S.p.A.  
Revisione e organizzazione contabile  
Via Innocenzo Malvasia, 6  
40131 BOLOGNA BO  
Telefono +39 051 4392511  
Email it-fmauditaly@kpmg.it  
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

## **Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*All'Azionista Unico della  
SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.*

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. (nel seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e 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 della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. 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 nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Altri aspetti - Direzione e coordinamento**

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. non si estende a tali dati.

#### **Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori 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

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Limited, società di diritto inglese

Ancona Bari Bergamo  
Bologna Bolzano Brescia  
Catania Como Firenze Genova  
Lecce Milano Napoli Novara  
Padova Palermo Parma Perugia  
Pescara Roma Torino Treviso  
Trieste Varese Verona

Società per azioni  
Capitale sociale  
Euro 10.415.500,00 i.v.  
Registro Imprese Milano Monza Brianza Lodi  
e Codice Fiscale N. 00709600159  
R.E.A. Milano N. 512867  
Partita IVA 00709600159  
VAT number IT00709600159  
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25  
20124 Milano MI ITALIA

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

**SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.**

*Relazione della società di revisione*

*31 dicembre 2022*

necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a 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.

**d io**

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 degli utilizzatori prese 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 e 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 a 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 un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a 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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...  
Codice fiscale: 02241250394

**SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.**

Relazione della società di revisione  
31 dicembre 2022

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 a 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

Gli Amministratori della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. 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 della SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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, 13 marzo 2023

KPMG S.p.A

Davide      ini  
Socio

Signori Azionisti,

a norma dell'art. 2429 del Codice Civile, il Collegio Sindacale ha il dovere di riferirVi sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta in adempimento delle disposizioni di legge, in particolare dell'art. 2403 del Codice Civile e della comunicazione CONSOB DEM 1025564 del 6 aprile 2001.

Così come gli anni 2020 e 2021, anche l'anno 2022 è stato caratterizzato dagli accadimenti legati alla pandemia da COVID-19 e in particolare sono venute meno le limitazioni normative che hanno caratterizzato i precedenti esercizi; i risvolti sugli aspetti organizzativi, operativi e finanziari per la nostra società sono stati ben descritti nella relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile.

Relativamente al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, il Collegio Sindacale ha vigilato sull'impostazione dello stesso e sulla sua conformità alla legge e ai principi contabili internazionali.

Il progetto di bilancio dell'esercizio 2022 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale e in ottemperanza alle disposizioni del D.Lgs. n. 38 del 2005 e delle disposizioni della Capogruppo che recepiscono la normativa sui principi contabili internazionali IAS/IFRS. Il progetto di bilancio è stato esaminato, anche alla luce dei Principi di Revisione Internazionale (ISA Italia), non rilevando alcun indicatore di pericolosità.

Nel corso dell'esercizio 2022 il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge dello statuto e dei regolamenti e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nonostante le difficoltà operative connesse all'emergenza sanitaria da COVID-19, il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo corretto funzionamento nonché sull'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non ha osservazioni da riferire.

Il Collegio Sindacale ha partecipato all'Assemblea ordinaria degli azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento, rilevando in particolare che le determinazioni assunte nell'ambito dell'attività di direzione e di coordinamento da parte della Capogruppo sono conformi allo specifico interesse della società.

In particolare il Collegio Sindacale:

- ha ricevuto dagli Amministratori le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione in occasione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e negli incontri con la Direzione, rilevandola adeguata rispetto a quanto previsto dalla normativa e dalle comunicazioni CONSOB in materia di controlli societari;
- ha preso atto della valutazione positiva dichiarata dalla società KPMG S.p.A., che ha effettuato la revisione legale nel corso dell'esercizio, attestata nelle 4 riunioni intercorse con la stessa (come previsto ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010 e della Legge 135/2016), in particolare in quella tenutasi il 7 febbraio 2023 e confermata con loro relazione datata 13 marzo 2023;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

- ha accertato che le operazioni in potenziale conflitto di interesse sono state deliberate in conformità alla normativa vigente e alla "Procedura in materia di operazioni con Parti Correlate" adottata dalla Capogruppo e recepita dal Consiglio di SORIT S.p.A.;
- ha riscontrato l'inesistenza di operazioni atipiche e inusuali;
- ha rilevato che le azioni e le decisioni poste in essere e assunte dagli Amministratori sono risultate conformi alle norme di legge e dello statuto, anche con riferimento al D.Lgs. 231/2001;
- ha preso atto dell'inesistenza di ulteriori incarichi alla società di revisione KPMG S.p.A. e a soggetti a essa collegati, come da loro specifica comunicazione.

Il Collegio Sindacale dà atto che i criteri adottati dal Consiglio di Amministrazione hanno recepito i criteri individuati dalla Cassa di Ravenna S.p.A. nell'ambito degli indirizzi per il coordinamento delle attività di Gruppo e sono conformi alle norme di legge.

In particolare:

- il Fondo imposte e tasse risulta adeguato rispetto al presumibile onere fiscale, corrente e differito, tenendo in considerazione le norme tributarie in vigore;
- non risultano ricorsi a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale evidenzia, inoltre, che non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile o esposti di altra natura.

La Nota Integrativa fornisce, oltre alla illustrazione dei criteri di valutazione conformi alle disposizioni del Codice Civile, informazioni dettagliate sulle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il risultato d'esercizio, come emerge dai documenti contabili fondamentali, è rappresentato da un utile di € 4.018.115,20.

I conti che riflettono tale risultato sono così riassunti:

#### **Stato Patrimoniale**

Attività	€	31.882.782,26
Passività	€	16.955.794,29
Capitale Sociale + riserve	€	10.908.872,77
Utile d'esercizio	€	4.018.115,20

#### **Conto economico**

Ricavi	€	20.576.932,82
Costi	€	16.558.817,62
Utile d'esercizio	€	4.018.115,20

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

**SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.P.A. ...**  
Codice fiscale: 02241250394

Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione che risponde alle prescrizioni dell'art. 2428 del Codice Civile e illustra in modo esauriente la situazione della società e dell'andamento della gestione nel suo complesso. La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori della Società; a nostro giudizio è coerente con il bilancio d'esercizio.

Il Collegio Sindacale, visti i risultati delle 38 verifiche eseguite, i criteri seguiti dagli Amministratori nella redazione del bilancio, la rispondenza del bilancio stesso alle scritture contabili, ritiene che il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 – di cui sottolinea l'ottimo risultato conseguito - sia conforme alle norme civilistiche e fiscali e, pertanto, esprime parere favorevole alla sua approvazione e alla distribuzione dell'utile agli Azionisti, così come proposto dagli Amministratori.

Il Collegio Sindacale esprime un sentito ringraziamento a tutta la struttura della Società per la collaborazione sempre fornita che ha facilitato la propria attività; un particolare ringraziamento va al Presidente e alla Direzione, sempre precisa nel fornire le necessarie informazioni e chiarimenti.

Ravenna, 13 marzo 2023

IL COLLEGIO SINDACALE