

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Sede in: VIA SBARRE INFERIORI 304/A, 89129 REGGIO DI CALABRIA (RC)

Codice fiscale: 02338840800

Numero REA: RC 162792

Partita IVA: 02338840800

Capitale sociale: Euro 120.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITÀ LIMITATA CON UNICO SOCIO

Settore attività prevalente (ATECO): 829910

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Reggio Calabria

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.854	9.973
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	6.854	9.973
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	5.292	6.577
3) attrezzature industriali e commerciali	967	1.272
4) altri beni	66.460	50.749
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	72.719	58.598
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	79.573	68.571
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.252.510	7.028.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	6.252.510	7.028.047
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.872	39.626
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	42.872	39.626
5-ter) imposte anticipate	335.573	279.461
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.773	28.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	8.773	28.674
Totale crediti	6.639.728	7.375.808
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.079.283	2.000.225
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	6.385	24.294
Totale disponibilità liquide	1.085.668	2.024.519
Totale attivo circolante (C)	7.725.396	9.400.327
D) Ratei e risconti	7.714	14.104
Totale attivo	7.812.683	9.483.002
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	75.000	75.000
V - Riserve statutarie	20.464	10.108
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	986.281	893.079
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	986.281	893.079
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	259.744	103.558
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	1.461.489	1.201.745
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	61.328	197.121
Totale fondi per rischi ed oneri	61.328	197.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.377.751	2.160.438
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.361.776	4.235.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.361.776	4.235.387
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.473	762.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.312	71.312
Totale debiti verso controllanti	661.785	833.813
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.248	152.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	201.248	152.234
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.101	176.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.101	176.055
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	486.727	522.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	486.727	522.572
Totale debiti	3.899.637	5.920.061
E) Ratei e risconti	12.478	3.637
Totale passivo	7.812.683	9.483.002

Conto economico

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.753.043	8.914.721
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.273	25.983
altri	125.178	859.664
Totale altri ricavi e proventi	132.451	885.647
Totale valore della produzione	7.885.494	9.800.368
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.469	25.376
7) per servizi	2.825.229	4.750.984
8) per godimento di beni di terzi	406.579	334.746
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.805.369	3.079.171
b) oneri sociali	644.371	831.168
c) trattamento di fine rapporto	312.168	258.266
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	150	266
Totale costi per il personale	3.762.058	4.168.871
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.120	2.266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.131	17.695
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	397.459	293.757
Totale ammortamenti e svalutazioni	421.710	313.718
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	65.778
14) oneri diversi di gestione	49.032	18.955
Totale costi della produzione	7.491.077	9.678.428
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	394.417	121.940
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	6	21
Totale proventi diversi dai precedenti	6	21
Totale altri proventi finanziari	6	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	623	652
Totale interessi e altri oneri finanziari	623	652
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-617	-631
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	393.800	121.309
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	190.169	129.024
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-56.113	-111.273
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.056	17.751
21) Utile (perdita) dell'esercizio	259.744	103.558

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	259.744	103.558
Imposte sul reddito	134.056	17.751
Interessi passivi/(attivi)	617	631
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	394.417	121.940
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	709.627	617.801
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.251	19.961
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		-125.827
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	733.878	511.935
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.128.295	633.875
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	378.078	-1.047.861
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-2.045.639	2.022.772
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.390	-14.103
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.841	-10.720
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	41.871	-829.378
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.610.459	120.710
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-482.164	754.585
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-617	-631
(Imposte sul reddito pagate)	-190.169	-129.024
(Utilizzo dei fondi)	-230.648	-178.972
Totale altre rettifiche	-421.434	-308.627
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-903.598	445.958
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-35.252	-6.807
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-1	-5.933
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti		1.100
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-35.253	-11.640
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		-125.827
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		-125.827
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-938.851	308.491
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.000.225	1.582.359
Danaro e valori in cassa	24.294	7.842
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.024.519	1.590.201
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.079.283	2.000.225
Danaro e valori in cassa	6.385	24.294
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.085.668	2.024.519

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario, richiesto dall'art. 2423 c. 1 c.c., costituisce un elemento del bilancio, insieme allo stato patrimoniale, al conto economico e alla nota integrativa.

Il documento consente di analizzare la dinamica finanziaria (flussi di impieghi e flussi di fonti) dell'impresa.

Il rendiconto finanziario illustra le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (impieghi) delle risorse monetarie, sulla base della dinamica dei flussi finanziari generati o impiegati dalla gestione operativa, dalla gestione degli investimenti e della gestione dei finanziamenti.

Nella redazione del rendiconto finanziario l'OIC 10 dispone che si presentino le variazioni dell'esercizio delle "disponibilità liquide", ossia:

- il denaro posseduto nelle casse contanti, i valori bollati e gli assegni
- i valori in cassa espressi in valuta estera
- le disponibilità presso i depositi bancari e postali attivi

Il rendiconto finanziario esamina le variazioni delle disponibilità liquide, sulla base delle seguenti tre aree gestionali:

- gestione operativa, comprendente le variazioni monetarie che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, nonché gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e finanziamento (tra cui le imposte sul reddito).

- gestione degli investimenti, comprendente i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.

- gestione dei finanziamenti, comprendente i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

I flussi che determinano le variazioni delle disponibilità liquide sono pertanto classificati in relazione alla tipologia o alla natura dell'operazione che li ha generati, sulla base delle tre gestioni sopra citate.

Si rileva tuttavia che alla liquidità aziendale partecipano conti correnti e disponibilità liquide appartenenti al socio unico, in correlazione all'esercizio dell'attività di riscossione per suo conto (alla chiusura dell'esercizio per complessive € 150.214 su un totale disponibilità liquide pari a € 1.085.668), seppur bilanciati da un corrispondente debito a breve nei confronti della controllata.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 259.744,00.

La società HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL svolge attività di riscossione tributi ed attività di sviluppo dei servizi informatici per conto del Comune di Reggio Calabria.

Inoltre come da delibera della Giunta Comunale del 19/03/2018 n° 62, la società risulta soggetto attuatore dei progetti presenti all'interno del programma operativo nazionale "Citta metropolitane 2014/2020", adottato dalla commissione europea con decisione C (2015) 4998, con fondi a valere sul fondo di sviluppo regionale FESR e sul fondo sociale europeo F.S.E. denominati - Pon Metro Asse Uno Agenda Digitale –.

Il Programma, a titolarità dell'**Agenzia per la Coesione Territoriale**, supporta le priorità dell'Agenda urbana nazionale e, nel quadro delle strategie di sviluppo urbano sostenibile delineate nell'**Accordo di Partenariato** per la programmazione 2014-2020, si pone in linea con gli obiettivi e le strategie proposte per l'**Agenda urbana europea**, che individua nelle aree urbane i territori chiave per cogliere le sfide di crescita intelligente, inclusiva e sostenibile poste dalla Strategia Europa 2020.

La Hermes Servizi Metropolitan srl, società "in house", è soggetta a direzione e coordinamento del comune di Reggio Calabria, socio unico della società.

I rapporti economici tra i due soggetti sono regolamentati da specifico contratto di servizio.
Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

* * * * *

Il presente bilancio è redatto nella forma ordinaria, essendo stati superati per due esercizi consecutivi, due dei tre limiti previsti all'articolo 2435 bis c.c.:

- 1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 4.400.000 euro - limite superato negli ultimi due esercizi;
- 2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 8.800.000 euro - limite superato nel 2020, ma non nel 2021;
- 3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 50 unità - limite superato negli ultimi due esercizi;

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, con l'ausilio dei Principi Contabili Nazionali, e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

* * * * *

Con riferimento alla data di redazione ed approvazione del presente bilancio, si specifica che l'organo amministrativo ha predisposto il documento nei termini di legge. Si fa presente tuttavia che attualmente la società è priva di revisore contabile, a seguito delle dimissioni del dott. Giovanni Minniti. L'approvazione del bilancio in assemblea avverrà pertanto presumibilmente avvalendosi della proroga al maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, per come consentito dallo statuto.

* * * * *

Per quanto concerne le specifiche normative COVID-19 i cui effetti sono da evidenziare in bilancio, si rappresenta che:

Continuità aziendale

La società si è trovata in continuità aziendale al 31.12.2021.

Non è stato pertanto necessario avvalersi della possibilità concessa dall'articolo 38-quater, comma 2, del D.L. 34/2020.

Sospensione ammortamenti

La società non ha sospeso gli ammortamenti dei beni strumentali, non aderendo pertanto alla possibilità concessa dall'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. 14/2020.

L'utilizzabilità delle citate norme, inizialmente limitata ai bilanci 2020, è stata infatti prorogata anche all'esercizio 2021.

* * * * *

L'informativa "COVID"

La società ha affrontato l'emergenza epidemiologica utilizzando i protocolli di sicurezza previsti, al fine di salvaguardare la salute degli utenti e dei dipendenti, incluso lo smart-working per la quasi totalità dei dipendenti.

Non è stata richiesta la cassa integrazione non essendo stata sospesa l'attività.

Non sono stati percepiti contributi a fondo perduto, in assenza dei requisiti di legge.

La società ha invece beneficiato delle seguenti normative di favore:

- Credito d'imposta ACE (Art. 19 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106) per € 3.728,00.
- Decontribuzione Sud introdotta dal decreto Agosto legge del 13 ottobre 2020 n° 126 per Euro 244.379.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Si precisa unicamente che sono stati indicati tra i ricavi caratteristici i rimborsi per spese e servizi postali, nonché i rimborsi da distacco personale, tenuto conto che nella gestione caratteristica rientrano anche i relativi costi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

Il sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con **CM n. 31/E del 2013** chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico (previsto per errori irrilevanti);
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti).

Principio di Derivazione rafforzata

L'Agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione.

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

Criteri di valutazione applicati

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Tutte le operazioni economiche e finanziarie avvenute nel corso dell'esercizio sono originariamente espresse in euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni sono rappresentate da crediti non commerciali destinati a rimanere iscritti in bilancio per un lungo periodo, solitamente con finalità di investimento. Il bilancio non evidenzia voci di tale specie.

Rimanenze

Tenuto conto dell'attività esercitata, in bilancio non sono iscritte rimanenze di alcun tipo.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Il metodo del costo ammortizzato non è stato applicato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, secondo cui non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Nel corso dell'esercizio chiuso non sono stati contabilizzati dividendi da distribuire.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce "Crediti Tributarî" nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio non sono stati in essere contratti di tale specie.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale, pari a € 120.000 è stato interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono quasi completamente ammortizzate.

I costi iscritti si riferiscono a licenze d'uso su software.

I costi di impianto ed ampliamento, nonché le manutenzioni su beni di terzi sono stati completamente ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.400	239.190	386.081	628.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400	229.217	386.081	618.698
Valore di bilancio		9.973		9.973
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		3.119		3.119
Totale variazioni		-3.119		-3.119
Valore di fine esercizio				
Costo	3.400	239.190	386.081	628.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400	232.336	386.081	621.817
Valore di bilancio		6.854		6.854

Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote previste sulla base dell'attività economica svolta dalla società.

Le aliquote non sono modificate rispetto a quelle utilizzate l'esercizio precedente.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione oppure spesi a conto economico. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Nostra Società.

Tra le immobilizzazioni materiali si rilevano:

- Impianti (generici e specifici)
- Attrezzature

- Altri beni

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati acquisti di:

- impianti per € 1.240,00
- arredi per € 1.410,00
- macchine elettroniche per € 32.800,00

Gli investimenti effettuati, per un ammontare complessivo pari a € 35.450,00 generano un "credito imposta investimenti" di cui alla legge 178/2020 nella misura del 10% della spesa effettuata.

Il credito d'imposta risultante viene così calcolato in € 3.545,00.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	66.478	2.035	496.359	564.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.901	763	445.610	506.274
Valore di bilancio	6.577	1.272	50.749	58.598
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.240		34.210	35.450
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	465		23.958	24.423
Ammortamento dell'esercizio	2.368	305	18.458	21.131
Altre variazioni	308		23.917	24.225
Totale variazioni	-1.285	-305	15.711	14.121
Valore di fine esercizio				
Costo	67.253	2.035	506.611	575.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.961	1.068	440.151	503.180
Valore di bilancio	5.292	967	66.460	72.719

Immobilizzazioni finanziarie

Alla chiusura dell'esercizio non si rileva l'iscrizione di immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Dell'attivo circolante fanno parte i crediti, le rimanenze, e le disponibilità liquide.

Rimanenze

Il bilancio dell'esercizio chiuso non evidenzia rimanenze di alcun tipo, tenuto conto dell'attività esercitata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e della loro scadenza. Le operazioni commerciali da cui sono originati i crediti iscritti in bilancio sono state effettuate nei confronti di clienti nazionali.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Seguiranno specifiche tabelle atte ad evidenziare i crediti per i quali è stato accantonato apposito fondo rischi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.028.047	-775.537	6.252.510	6.252.510
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.626	3.246	42.872	42.872
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	279.461	56.112	335.573	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.674	-19.901	8.773	8.773
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.375.808	-736.080	6.639.728	6.304.155

Di seguito analizziamo le voci più significative dei Crediti esigibili entro l'esercizio successivo esposti in bilancio.

Fatture da Emettere

FATTURE DA EMETTERE				
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Imponibile	Anno
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO RECASI 2016	255.122,50	2016
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO REGES 2016	545.966,32	2016
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	RESIDUO SPESE POSTALI	697.923,19	2019
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2018	25.199,67	2018
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2019 H2O ONLINE	899,37	2019
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP AMMINISTRAZIONE DIGITALE OPEN SIT	10.073,22	2020
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP INTEGRAZIONE AMM. DIGITALE	4.154,15	2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	RIMBORSO SPESE POSTALI 2020	708.663,58	2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	SETTEMBRE	333.333,33	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	OTTOBRE	333.333,33	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	NOBEMBRE	333.333,33	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	DICEMBRE	333.333,33	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	SERVIZI INDORMATICI 4 TRIMESTRE	360.000,00	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	SAL PON 8	941.235,57	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	POSTALIZZAZIONE	1.319.331,47	2021
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	MAMI	2.900,00	2021
		TOTALE	6.204.802,36	

Si evidenzia che, per ciò che concerne i crediti delle ex Recasi e Reges, essi derivano dai contratti di servizio pro tempore per i quali non sono state emesse le fatture, in quanto non supportati da giusti impegni spesa nel bilancio dell'ente-socio. La società ha comunque provveduto annualmente alla richiesta di riconoscimento del credito. Tale credito è stato contestato formalmente soltanto in sede di approvazione di bilancio 2019 dall'Ente Socio per mezzo del suo delegato.

Le somme esposte quali Risorse Ue Pon Metro, si riferiscono invece al rimborso delle spese Consip sostenute dalla società nel 2018-2019-2020, non fatturate in quanto in attesa della rimodulazione della scheda di finanziamento del progetto, procedura che dovrà concludersi nel 2021.

I residui delle spese postali 2019 e 2020 verranno fatturate al completamento delle procedure amministrative finalizzate alla determinazione degli impegni correlati al servizio erogato.

Crediti verso clienti.

Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
283	ATAM	SERVIZI INFORMATICI 2021	07/10/2021	23	14.098,36	3.101,64	17.200,00	2021

							17.200,00	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
174	MAMI	CANONE 2020	10/02/2021	5	2.900,00	638,00	3.538,00	2021
							3.538,00	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
90	SVIPRORE	APRILE	14/05/2021	14	5420,21	ESENTE	5420,21	2021
90	SVIPRORE	MAGGIO	22/06/2021	17	5912,91	ESENTE	5912,91	2021
90	SVIPRORE	GIUGNO	19/07/2021	18	5906,02	ESENTE	5906,02	2021
90	SVIPRORE	BUONI PASTO	06/09/2021	21	83,6	ESENTE	83,6	2021
							17.322,74	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
81	DEMOGRAFICI	REGIONALI 2021	26/10/2021	26	8.196,72	SPLIT	8.196,72	2021
						-	8.196,72	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
105	COMUNE REGGIO CAL - SETT.RISORSE U.E	SECONDO SAL	26/07/2019	15	164,29	36,14	200,43	2019
							200,43	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
82	COMUNE DI REGGIO CAL. SETT. PROG. ECONOMICA E FINANZIARIA	PROGETTO CREDITORI	31/12/2014	36	604,72	SPLIT	604,72	2014
							604,72	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RIVALUTAZIONE ISTAT 2013	31/12/2013	32	49.933,00	10.985,26	60.918,26	2013
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RIVALUTAZIONE ISTAT 2014	31/12/2014	32	95.359,49	20.979,11	116.338,60	2014
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE MARZO	31/03/2015	1E	12.137,81	SPLIT	12.137,81	2015
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE APRILE	30/04/2015	2E	9.949,02	SPLIT	9.949,02	2015
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE GENNAIO	30/01/2015	3	9.949,02	SPLIT	9.949,02	2015
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-	CANONE DICEMBRE 19	08/04/2020	14	16.393,54	SPLIT	16.393,54	2020

	SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE							
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	SPESE POSTALI 2019	31/07/2020	24	197.507,15	ESENTE	197.507,15	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE MARZO 2020	03/08/2020	25	15.302,95	SPLIT	15.302,95	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE GIUGNO 2020	04/11/2020	33	15.302,95	SPLIT	15.302,95	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	SETTEMBRE	10/02/2021	6	60.036,07	SPLIT	60.036,07	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	MARZO	12/10/2021	24	14.918,03	SPLIT	14.918,03	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	GIUGNO	23/11/2021	29	333.333,33	SPLIT	333.333,33	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	LUGLIO	16/12/2021	30	333.333,33	SPLIT	333.333,33	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	AGOSTO	22/12/2021	31	333.333,33	SPLIT	333.333,33	2021
					1.496.789,02	31.964,37	1.528.753,39	

Fondo rischi sui crediti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per rischi su crediti specifici (non dedotti) per € 369.594,72 (totale fondo tassato alla chiusura dell'esercizio pari a € 1.336.893).

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per rischi su crediti generici (dedotti) per € 27.864,53 (totale fondo dedotto alla chiusura dell'esercizio pari a € 191.179).

Il totale degli accantonamenti per rischi su crediti verso clienti effettuati nel corso dell'esercizio ammonta complessivamente a € 397.459,25.

* * * * *

I **crediti tributari** ammontano a € 42.872,28, come di seguito evidenziato:

CREDITI TRIBUTARI		
18/0020/0050	ERARIO C/RITENUTE SUBITE	1,44
18/0020/0501	REGIONI C/CREDITI IRAP	4.259,00
18/0020/0503	ERARIO C/ CREDITI L.21/2020	9.010,51
18/0020/0505	ERARIO C/ CREDITI DA 730	942,00
18/0020/0507	CREDITI IMPOSTA INVESTIMENTI 2020	337,50
18/0020/0508	CREDITI IMPOSTA INVESTIMENTI 2021	3.545,00
18/0020/0509	CREDITI IMPOSTA ACE 2021 15%	3.728,00
48/0005/0040	ERARIO C/IVA	21.048,83
	TOTALE	42.872,28

* * * * *

I **crediti verso altri** ammontano a € 8.773,42, principalmente per acconti a fornitori da parte dei quali non è stata ancora ricevuta la fattura o dai quali si attende nota di credito.

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.000.225	24.294	2.024.519
Variazione nell'esercizio	-920.942	-17.909	-938.851
Valore di fine esercizio	1.079.283	6.385	1.085.668

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi, ove assumano valore apprezzabile. Per eventuali ratei e risconti di durata pluriennale, sono verificate le condizioni che ne hanno determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni. Tra i risconti attivi si rilevano spese per aggiornamenti software di competenza dell'esercizio successivo.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.104	-6.390	7.714
Totale ratei e risconti attivi	14.104	-6.390	7.714

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto della società è composto da capitale sociale e riserve.

Le riserve sono state movimentate nel corso dell'esercizio per effetto delle modalità di destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000				120.000
Riserva legale	75.000				75.000
Riserve statutarie	10.108		10.356		20.464
Riserva straordinaria	893.079		93.202		986.281
Totale altre riserve	893.079		93.202		986.281
Utile (perdita) dell'esercizio	103.558	-103.558		259.744	259.744
Totale patrimonio netto	1.201.745	-103.558	103.558	259.744	1.461.489

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	Capitale	B
Riserva legale	75.000	Utili	A-B
Riserve statutarie	20.464	Utili	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	986.281	Utili	A-B-C
Totale altre riserve	986.281		
Totale	1.201.745		

Fondi per rischi e oneri

E' iscritto in bilancio un "Fondo copertura rischi personale" con ammontare pari a € 61.328,00 alla chiusura dell'esercizio, al fine di fronteggiare possibili sopravvenute passività correlate ai rapporti con i lavoratori dipendenti.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato ridotto per € 135.793,00 di cui

- € 116.426,00 per valutazione di minor rischio da parte del CDA, tenuto conto della nuova pianta organica e dei concorsi interni effettuati, attribuendo così a ciascun dipendente il giusto ruolo in azienda (con rilevazione di sopravvenienza attiva non tassabile);
- € 19.367,00 a seguito di smobilizzo per integrazione spese legali e debito per effetto di sentenza sfavorevole alla società.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	197.121	197.121
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	19.367	19.367
Altre variazioni	-116.426	-116.426
Totale variazioni	-135.793	-135.793
Valore di fine esercizio	61.328	61.328

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Il fondo TFR a favore dei dipendenti è accantonato per un ammontare pari a € 2.377.751,00.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.160.438
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	312.168
Utilizzo nell'esercizio	94.855
Totale variazioni	217.313
Valore di fine esercizio	2.377.751

Debiti

I debiti della società si distinguono in:

- acconti
- debiti Vs. fornitori
- debiti Vs. controllanti
- debiti Vs. erario
- debiti Vs. enti di previdenza ed assistenza
- altri debiti

La società non è indebitata nei confronti del sistema bancario.

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso controllanti rappresentano i debiti della società nei confronti del Comune di Reggio Calabria, per effetto delle somme incassate per conto dell'Ente nell'ambito dell'attività di riscossione oggetto di mandato.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, classificabili nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I debiti verso gli enti di previdenza ed assistenza sono correlati alla gestione del personale.

Gli altri debiti corrispondono principalmente alle somme da corrispondere ai dipendenti, all'amministratore, ovvero ad acconti corrisposti da clienti.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati i debiti della società, distinti per natura e suddivisi per scadenza. I rapporti di fornitura avvengono in ambito nazionale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti della società, con suddivisione per natura e scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	4.235.387	-1.873.611	2.361.776	2.361.776	
Debiti verso controllanti	833.813	-172.028	661.785	590.473	71.312
Debiti tributari	152.234	49.014	201.248	201.248	
Debiti verso istituti di previdenza e di	176.055	12.046	188.101	188.101	

sicurezza sociale					
Altri debiti	522.572	-35.845	486.727	486.727	
Totale debiti	5.920.061	-2.020.424	3.899.637	3.828.325	71.312

Non si rilevano **debiti per acconti**.

I **debiti Vs. fornitori** ammontano a € 2.361.776,00, ed includono fatture da ricevere per € 1.120.312,00 e note di credito da ricevere per € 31.228,00 -.

I **debiti Vs. controllante** rappresentano le somme dovute al comune, per un ammontare complessivamente pari a € 661.785,00, dettagliate nelle tabelle che seguono:

Debiti v/comune per rversamenti			
descrizione	Dare	Avere	
Saldo riscosso comunale da riversare		590.473,02	
Debito in bilancio 2021			590.473,02

Debito v/comune per residuo caparre Patrimonio Edilizio			
Descrizione	Dare	Avere	Saldo
Caparre da riversare patrimonio edilizio		71.311,91	71.311,91
Totale			71.311,91

* * * * *

I **debiti tributari** ammontano a € 201.248,00 dettagliati come segue:

DEBITI TRIBUTARI		
48/0005/0010	ERARIO C/IRES	65.410,00
48/0005/0015	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	10.962,79
48/0005/0055	IVA SU VENDITE SOSPESA	34.903,08
48/0005/0080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	82.242,63
48/0005/0085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.801,36
48/0005/0105	REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	1.530,72
48/0005/0110	COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	396,40
48/0005/0190	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	4.001,00
TOTALE		201.247,98

I **debiti previdenziali ed assistenziali** ammontano a € 188.100,51.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il socio Comune di Reggio Calabria non ha erogato finanziamenti a favore della società.

Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, ove assumano valore apprezzabile. Per eventuali ratei e risconti di durata pluriennale, ne vengono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.553	396	3.949
Risconti passivi	84	8.445	8.529
Totale ratei e risconti passivi	3.637	8.841	12.478

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi realizzati dalla società derivano principalmente dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Reggio Calabria, nonché dalla gestione della commessa PON METRO.

Tutti i ricavi sono stati realizzati per effetto di operazioni in ambito nazionale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Tra i ricavi caratteristici, per ragioni di coerenza con i relativi costi, anch'essi imputati alla gestione caratteristica, si rilevano € 1.319.331,00 quali "Rimborsi spese e servizi postali" ed € 33.684,00 per "Rimborsi da distacco del personale".

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi da contratto di servizi	5.440.000
	Ricavi da prestaz. di servizi	10.121
	Ricavi da PON METRO	941.236
	Commesse non istituzionali	8.671
	Distacco personale	33.684
	Rimborso spese postali	1.319.331
Totale		7.753.043

La tabella che segue evidenzia l'ammontare dei ricavi dell'esercizio e li raffronta con i valori dell'esercizio precedente.

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	8.914.721	-1.161.678	7.753.043
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	885.647	-753.196	132.451
Totale	9.800.368	-1.914.874	7.885.494

Costi della produzione

I costi della gestione caratteristica vengono riepilogati nella tabella che segue:

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
B 6) Mat. prime, suss. e merci	25.376	1.093	26.469

B 7) Servizi	4.750.984	-1.925.755	2.825.229
B 8) Godimento beni di terzi	334.746	71.833	406.579
B 9) Costi del personale	4.168.871	-406.813	3.762.058
B 10) Ammortam. e svalutazione	313.718	107.992	421.710
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	65.778	-65.778	0
B 14) Oneri diversi di gestione	18.955	30.077	49.032
Totale	9.678.428	-2.187.351	7.491.077

Si specificano in maggior dettaglio i **costi per servizi** (voce B7 del conto economico), per come richiesto dal Comune di Reggio Calabria, Settore Vice Segretaria-Appalti-Partecipate, Macroarea Partecipate, con nota prot. 29.04.2020.0080270.U.

Mastrino contabile	Denominazione conto	Importo
68/0005/0025	ENERGIA ELETTRICA	31.344,91
68/0005/0045	ACQUA	3.806,17
68/0005/0055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	647,53
68/0005/0075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	3.113,44
68/0005/0095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	1.079,37
68/0005/0110	ASSICURAZIONI R.C.A.	1.555,80
68/0005/0125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.245,60
68/0005/0130	VIGILANZA	21.736,22
68/0005/0132	SERVIZI DI PULIZIA	37.688,88
68/0005/0136	COMP.AMMINIST.PROF.(SOCIsipa-srl)	70.257,88
68/0005/0160	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.800,00
68/0005/0165	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	9.999,99
68/0005/0200	CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	800
68/0005/0265	COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	5.850,00
68/0005/0290	PUBBLICITA'	2.165,00
68/0005/0310	SPESE LEGALI	42.614,62
68/0005/0320	SPESE TELEFONICHE	19.978,13
68/0005/0325	SPESE CELLULARI	3.300,04
68/0005/0330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	16.022,16
68/0005/0340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	490
68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	30.516,79
68/0005/0355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	7.445,00
68/0005/0365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	600
68/0005/0370	ONERI BANCARI	3.967,22
68/0005/0385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	17.521,98
68/0005/0386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.796,04
68/0005/0405	ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	25.683,19
68/0005/0407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.840,38
68/0005/0490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	11.156,75
68/0005/0491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	36

68/0005/0501	oneri cc postali	19.363,88
68/0005/0502	POSTALIZZAZIONE	1.285.321,78
68/0005/0503	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	34.009,69
68/0005/0505	SERVIZI APPALTO MULTE	326.223,89
68/0005/0509	RC 1.1.1a servizi da esterni -sc	12.341,32
68/0005/0511	RC1.1.1.B.SERVIZI DA ESTERNI A.D. CLOUD	96.951,47
68/0005/0519	RC1.1.1.B SERV.DA ESTERNI AMM DI SGI	254.632,10
68/0005/0522	RC1.1.1.C.SERV.DA.ESTERNI OPEN SIT	378.069,16
68/0005/0523	SANIFICAZIONE	2.478,00
68/0005/0524	COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	6.240,00
68/0005/0526	SPESE LEGALI - ASSISTENZA IN GIUDIZIO	13.605,66
68/0005/0527	MAT. MANUT. PER I SERVIZI COMUNALI	810,45
68/0010/0025	ASSIC.RC PROFESSIONALI	4072,67
68/0010/0045	SPESE MANUTENZIONE SOFTWARE	50
	Totale	2.825.229,16

Proventi e oneri finanziari

I proventi della gestione finanziaria hanno valore irrisorio e non necessitano di specifico dettaglio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il peso degli interessi passivi non è rilevante ed è correlato esclusivamente a dilazioni o tardivi pagamenti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		623
Totale		623

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In merito si rileva che la riduzione del fondo rischi su personale, per effetto della valutazione da parte del cda, ha determinato la rilevazione di una sopravvenienza attiva non tassabile per € 116.426.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le Imposte sul reddito (Ires/Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Si è in particolare proceduto ad accantonare IRES per € 156.286 ed IRAP per € 33.883.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso. Nella fattispecie le imposte anticipate sono state generate per effetto degli accantonamenti non deducibili effettuate al fondo rischi su crediti.

Le imposte anticipate sono state rilevate complessivamente per € -56.113, con un effetto pertanto migliorativo sul risultato dell'esercizio (riduzione delle imposte civilistiche).

La deducibilità di tali accantonamenti avverrà al momento dell'eventuale espunzione del credito dal bilancio per sua assoluta inesigibilità, mediante variazione fiscale in diminuzione.

Non sono iscritte in bilancio **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

L'ammontare dei crediti per imposte anticipate è indicato nella tabella che segue:

Crediti per imposte anticipate	Saldo 2021	Imposte ant.
Fondo Rischi Tassato	1.336.893,00	320.854,32
Fondo rischi dipendenti	61.328,00	14.718,72
Totale fondi	1.398.221,00	
TOTALE CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE		335.573,04

Al fine di dare evidenza delle riprese fiscali apportate in sede di dichiarazione dei redditi della società, si propongono i seguenti prospetti:

PROSPETTO DETERMINAZIONE IMPOSTE IRAP/IRES	
UTILE/PERDITA ANTE IMPOSTE	393.800,00
RICAVI ESERCIZI PREC.	
COSTI ES. PREC.	
VARIAZIONI IN AUMENTO	410.232,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	143.066,00
DEDUZIONE IRAP CASSA	4.227,00
DEDUZIONE IRAP ANALITICA	4.504,00
PRIMO IMPONIBILE IRES	652.235,00
PERDITA ESERCIZIO PREC.	
SECONDO IMPONIBILE IRES	652.235,00
ACE (INCR. PATR.NETTO)	1.045,00
IMPONIBILE IRES DEFINITIVO	651.190,00
IRES 24%	156.286,00
IRAP	33.883,00
IMPOSTE	190.169,00
imposte anticipate	- 56.113,00
imposte complessive	134.056,00
RISULTATO POST IMPOSTE	259.744,00

Variazioni in aumento (escluso imposte) per € 410.232,00:

Descrizione	Saldo finale	Valore Fiscale	Differenza
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.163,99	1.632,80	6.531,00
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	1.079,37	215,87	864,00
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.555,80	311,16	1.245,00
SPESE TELEFONICHE	19.978,13	15.982,50	3.996,00

SPESE CELLULARI	3.300,04	2.640,03	660,00
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	36,00	-	36,00
NOLEGGIO AUTOVETTURE	26.866,35	5.373,27	21.493,00
TASSE PROPR. VEICOLI PARZ.DEDUC.	1.299,30	259,86	1.039,00
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	4.062,62	-	4.063,00
SANZIONI INDEDUCIBILI	709,86	-	710,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI TASSATO	369.594,72	-	369.595,00
			410.232,00

Variazioni in diminuzione (escluso imposte anticipate) per € 143.066,00:

Descrizione	Saldo finale	Valore Fiscale	Differenza
CREDITO INVESTIMENTI 2021	3.545,00	0	-3.545,00
CREDITO ACE 15%	3.728,00	0	-3.728,00
Smobilizzo fondo rischi su personale (utilizzo)	0	-19.367,00	-19.367,00
Variazione fondo rischi su personale cda	116.426,00	0	-116.426,00
			-143.066,00

Variazioni per imposte (correnti, anticipate e differite) per € 134.056,00:

Imposta	Importo
Ires dell'esercizio	156.286,00
Irap dell'esercizio	33.883,00
Totale imposte correnti	190.169,00
Imposte anticipate	-56.113,00
Imposte dell'esercizio	134.056,00

IRAP dell'esercizio:

DESCRIZIONE COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI D'IMPOSTA	VALORI
RICAVI DELLE VENDITE	7.753.043,06
VARIAZIONE RIMANENZE	
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	
VARIAZIONE LAVORI INTERNI	
ALTRI RICAVI	16.026,37
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	7.769.069,43
COSTI PER MATERIE PRIME/MERCI	26.469,42
COSTI PER SERVIZI	2.825.229,16
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	406.579,46
AMMORTAMENTO IMMATERIALI	3.119,74
AMMORTAMENTO MATERIALI	21.130,79
VARIAZIONE RIMANENZE	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	49.031,89
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	3.331.560,46
COLL. OCCASIONALI / VOUCHER	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	10.800,00
QUOTA FINANZIARIA LEASING	-

ICI/IMU	-
PLUSVALENZE STRAORD. IMMOB.	-
AMMORTAMENTI N/D	-
PERDITE SU CREDITI	-
ALTRI COSTI NON DEDUCIBILI	4.809,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	15.609,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	7.273,00
TOTALE VARIAZ. IN DIMINUZIONE	7.273,00
VALORE PRODUZIONE LORDA	4.445.844,97
INAIL	19.736,00
CUNEO FISCALE BASE	
CUNEO FISCALE SUD	1.055.951,00
DEDUZIONE CONTRIBUTI	589.095,00
APPRENDISTI, DISABILI, CFL	202.429,00
DEDUZIONE 1,850	
DIFFERENZA SU COSTO LAVORO	1.896.893,00
DEDUZIONI COSTO LAVORO	3.764.104,00
VALORE PRODUZIONE NETTA	681.740,97
DEDUZIONE PER SCAGLIONI	-
IMPONIBILE IRAP	681.740,97
IRAP DELL'ESERCIZIO	33.883,00

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alla risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito il metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetari.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti alla chiusura dell'esercizio, ripartito per categorie.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Quadri	0	3	3
Impiegati a tempo pieno	86	86	27
Impiegati a tempo parziale	32	31	31
Totale dipendenti	118	120	121
Distaccati	0	2	2
Totale personale attivo	118	118	119
Impiegate congedo maternità	0	0	0

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi lordi di competenza previsti per il CdA per l'esercizio chiuso ammontano per l'Amministratore Delegato a € 28.651,00 oltre contributi previdenziali, per i due componenti del CdA a € 41.606,00 oltre oneri.

Si precisa che nel corso dell'esercizio sono pervenute le dimissioni del consigliere Giuseppe Basile.

Il cda non ha ancora potuto provvedere alla cooptazione del Consigliere, in assenza di indicazioni da parte dell'ente.

Il compenso lordo di competenza previsto per il sindaco unico è pari a € 7.800,00 oltre contributi previdenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso dell'organo di controllo contabile (revisore unico) di competenza per l'esercizio chiuso è pari a € 10.000,00 oltre oneri previdenziali. Il revisore unico si è dimesso dall'incarico in data 31/12/2021. L'organo di controllo contabile non è stato ancora sostituito.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Tutti gli impegni, le eventuali garanzie e passività potenziali, sono risultanti dalla lettura dello stato patrimoniale e della presente nota integrativa. Non è necessario fornire ulteriore evidenze in merito.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state effettuate sulla base di specifico contratto di servizi.

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

Epidemia Covid-19

A seguito dello scoppio della pandemia COVID-19 ("Coronavirus"), nel rispetto delle disposizioni delle Istituzioni e autorità sanitarie nazionali e locali italiane, Hermes ha immediatamente attivato il suo protocollo di risposta alla crisi, ha sviluppato un piano di gestione della specifica emergenza e messo in atto una serie di misure a tutti i livelli dell'organizzazione (lavoro "agile"), in modo da prevenire eventuali rischi e garantire la salute e sicurezza dei propri dipendenti, clienti e fornitori e la continuità delle proprie attività operative, istituendo, altresì, una polizza assicurativa COVID a favore di tutti i dipendenti e gli amministratori.

Allo stato attuale sembra che la crisi pandemica sia sotto controllo, anche se non ancora completamente superata. Una ripresa della pandemia potrebbe tuttavia avere effetti non prevedibili e potenzialmente rilevanti sulle attività operative future e quindi, sui valori economici, patrimoniali e finanziari della Società.

Ciò in conseguenza della incerta condizione economico finanziaria dell'Ente da cui la società dipende integralmente. E' del tutto evidente che un'eventuale precipitarsi della situazione del bilancio comunale potrebbe avere delle ricadute sulla sostenibilità della scrivente società in house, ad oggi non stimabili. Tanto, anche in ragione dell'imprevedibilità degli effetti COVID che presentano una molteplicità di variabili in termini di durata ed in termini di misure di sostegno agli Enti locali i cui bilanci sono e potrebbero essere duramente compromessi dalla sospensione e/o riduzione, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, delle riscossioni dei tributi e delle entrate patrimoniali.

Si fa presente che in data 30/03/2022 la società ha prodotto istanza di ammissione al piano di rilevazione dei debiti commerciali – art. 1 comma 574 L. 234/2021 – per le fatture aventi come cliente il Comune di Reggio Calabria, relativamente ai crediti iscritti in bilancio nei partitari "Fatture da emettere" e "Crediti verso i clienti", maturati fino all'annualità 2020, di seguito riepilogati.

Crediti Fatturati al 31/12/2020						
Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Fattura Numero	Imponibile residuo	IVA	Capitale residuo
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RECASI - RIVALUTAZIONE E ISTAT 2013	31/12/2013	32	49.933,00	10.985,26	60.918,26
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RECASI - RIVALUTAZIONE E ISTAT 2014	31/12/2014	32	95.359,59	20.979,11	116.338,70
COMUNE DI REGGIO CAL. SETT. PROG. ECONOMICA E FINANZIARIA	RECASI - PROGETTO CREDITORI	31/12/2014	36	495,67	109,05	604,72
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RECASI - Rivalutazione Istat canone Marzo 2015	31/03/2015	1 elett	12.137,81	split	12.137,81
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RECASI - Rivalutazione Istat canone aprile 2015	30/04/2015	2 elett	9.949,02	split	9.949,02
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RECASI Rivalutazione Istat canone Gennaio 2015	30/01/2015	3	9.949,02	split	9.949,02
COMUNE REGGIO CAL - RISORSE UE	SECONDO SAL PON METRO	26/07/2019	15	164,29	split	164,29
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE DI SERVIZIO DICEMBRE 19	08/04/2020	14	16.393,54	split	16.393,54
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RIMBORSO SPESE POSTALI 2019	31/07/2020	24	197.507,15	estente	197.507,15
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONEDI SERVIZIO MARZO 2020	03/08/2020	25	15.302,95	split	15.302,95
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE DI SERVIZIO GIUGNO 2020	04/11/2020	33	15.302,95	split	15.302,95
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE DI SERVIZIO SETTEMBRE 2020	10/02/2021	6	60.036,07	split	60.036,07
					TOTALI	514.604,48

Dettaglio crediti fatture da emettere		
Rag. soc.	Oggetto	Imponibile
COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO RECASI 2016	255.122,50

COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO REGES 2016	545.966,32
COMUNE R.C - PARTECIPATE	RESIDUO RIMBORSO SPESE POSTALI 2019	697.923,19
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2018	25.199,67
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2019 H2O ONLINE	899,37
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP AMMINISTRAZIONE DIGITALE OPEN SIT	10.073,22
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP INTEGRAZIONE AMM. DIGITALE	4.154,15
COMUNE R.C - PARTECIPATE	RIMBORSO SPESE POSTALI 2020	708.663,58
Totale credito 2020		2.248.002,00

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la società Hermes Servizi Metropolitan srl risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio chiuso, non ha ricevuto alcuna somma a titolo di contributo da parte di enti pubblici che debba formare oggetto di specifica evidenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di € 259.744,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone all'esame e all'approvazione dell'Assemblea il seguente progetto di **destinazione dell'utile** netto dell'esercizio 2021 (in euro):

Destinazione utile di esercizio al		31/12/2021
Utile di esercizio		259.744,00
a Riserva legale		
a Riserva statutaria	10%	25.974,40
a Riserva straordinaria		233.796,60
a Dividendo		0
Totale destinazione dell'utile:		259.744,00

Le eventuali differenze da arrotondamento verranno imputate anch'esse a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere

l'attuale situazione patrimoniale- finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale e dal conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Reggio Calabria, 29.03.2022

L'amministratore delegato

avv. Giuseppe Mazzotta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto *amministratore*, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.