

## **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 31/12/2019**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
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	6.306	23
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	7.066
Totale immobilizzazioni immateriali	6.306	7.089
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	8.384	5.243
3) attrezzature industriali e commerciali	1.577	1.882
4) altri beni	59.525	19.048
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	69.486	26.173
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	1.100	1.100
Totale crediti verso altri	1.100	1.100
Totale crediti	1.100	1.100
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.100	1.100
Totale immobilizzazioni (B)	76.892	34.362
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	6.273.943	7.504.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	6.273.943	7.504.070
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	81.083	122.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	81.083	122.236
5-ter) imposte anticipate	168.188	72.320
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.619	52.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	28.619	52.645
Totale crediti	6.551.833	7.751.271
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	1.582.359	3.913.803
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	7.842	16.702
Totale disponibilità liquide	1.590.201	3.930.505
Totale attivo circolante (C)	8.142.034	11.681.776
D) Ratei e risconti	1	1.048
Totale attivo	8.218.927	11.717.186
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	4.258	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	973.905	948.624
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	973.905	948.624
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	50.851	29.540
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-

Totale patrimonio netto	1.224.014	1.173.164
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	209.971	154.263
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	209.971	154.263
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.002.516	1.860.178
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	1.033.312	1.623.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	1.033.312	1.623.776
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.525.759	1.189.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.525.759	1.189.037
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	449.357	5.222.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.312	-
Totale debiti verso controllanti	520.669	5.222.707
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	247.126	131.566
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	247.126	131.566
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.812	145.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.812	145.164
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.391	217.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	218.391	217.331
Totale debiti	4.768.069	8.529.581
E) Ratei e risconti	14.357	-
Totale passivo	8.218.927	11.717.186

**Conto economico**

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.617.755	6.374.926
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	-	-
altri	1.537.001	850.633
Totale altri ricavi e proventi	1.537.001	850.633
Totale valore della produzione	10.154.756	7.225.559
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	378.408	31.321
7) per servizi	4.976.750	2.466.960
8) per godimento di beni di terzi	157.372	198.098
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.882.304	2.883.881
b) oneri sociali	894.660	913.815
c) trattamento di fine rapporto	246.762	251.238
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	4.023.726	4.048.934
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.783	17
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.502	9.325
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	406.584	35.673
Totale ammortamenti e svalutazioni	427.869	45.015
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	73.607	191.598
14) oneri diversi di gestione	58.983	90.275
Totale costi della produzione	10.096.715	7.072.201
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.041	153.358
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	40	5
Totale proventi diversi dai precedenti	40	5
Totale altri proventi finanziari	40	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4.488	698
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.488	698
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.448	-693
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)	53.593	152.665
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.610	123.125
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-95.868	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.742	123.125
21) Utile (perdita) dell'esercizio	50.851	29.540

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	50.851	29.540
<b>Imposte sul reddito</b>	2.742	123.125
<b>Interessi passivi/(attivi)</b>	4.448	693
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	58.041	153.358
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi</b>	726.953	478.509
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	21.285	9.342
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	748.238	487.851
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	806.279	641.209
Variazioni del capitale circolante netto		
<b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>	823.543	-7.539.743
<b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>	-3.365.316	6.411.744
<b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>	1.047	-1.048
<b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>	14.357	
<b>Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto</b>	-331.017	1.870.636
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	-2.857.386	741.589
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	-2.051.107	1.382.798
Altre rettifiche		
<b>Interessi incassati/(pagati)</b>	-4.448	-693
<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	-98.610	-123.125
<b>(Utilizzo dei fondi)</b>	-122.323	1.571.605
<b>Totale altre rettifiche</b>	-225.381	1.447.787
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	-2.276.488	2.830.585
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-56.815	-35.498
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	-7.000	-7.106
Immobilizzazioni finanziarie		
<b>(Investimenti)</b>		-1.100
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-63.815	-43.704
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
<b>Aumento di capitale a pagamento</b>		120.000
<b>(Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>	-1	1.023.624
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	-1	1.143.624
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	-2.340.304	3.930.505
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.913.803	
<b>Danaro e valori in cassa</b>	16.702	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	3.930.505	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.582.359	3.913.803
<b>Danaro e valori in cassa</b>	7.842	16.702
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	1.590.201	3.930.505

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 50.851,00.

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 giusta delibera della Giunta Comunale del 19/03/2018 n° 62 la società, risulta soggetto attuatore dei progetti presenti all'interno del programma operativo nazionale "Città 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 Metropolitani 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;
- 2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 8.800.000 euro;
- 3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 50 unità - limite superato

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, come previsto dall'art. 106, D.L. 18/2020 a seguito dell'emergenza Covid-19, in deroga a quanto previsto dagli artt. 2364, c. 2, e 2478-bis C.C. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio oggetto il cui bilancio è oggetto di approvazione.

Si ritiene infatti che, seppure le sospensioni dal pagamento dei tributi locali nel corso dell'anno 2020 rallenteranno notevolmente gli incassi da parte dell'utenza e conseguente i tempi di pagamento da parte del comune di Reggio Calabria, l'attività di riscossione, essenziale per l'Ente Locale, dovrà comunque proseguire.

Per quanto concerne le misure adottate dalla società per fronteggiare l'epidemia, si è tentato di utilizzare tutti gli strumenti e le agevolazioni previste dal decreto Cura Italia e dal decreto Rilancio (crediti d'imposta e smart working e/o turnazioni per i dipendenti).



## **Principi di redazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

In 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.

In base all'OIC29 l'errore è rilevante se può, individualmente o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende anche dalla dimensione, dalla natura dell'errore ed è valutata a seconda delle circostanze, in ogni caso è in grado di rendere inattendibile il bilancio cui si riferiscono.

#### **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.

## ***Criteria di valutazione applicati***

### **Criteria di valutazione**

#### **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.

#### **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*****Movimenti delle 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
<b>Costo</b>	3.400	224.617	1.639	386.081	615.737
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.400	224.594	1.639	379.015	608.648
<b>Valore di bilancio</b>		23		7.066	7.089
Variazioni nell'esercizio					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>		717		7.066	7.783
<b>Totale variazioni</b>		-717		-7.066	-7.783
Valore di fine esercizio					
<b>Costo</b>	3.400	233.257		386.081	622.738
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.400	226.951		386.081	616.432
<b>Valore di bilancio</b>		6.306			6.306

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a completare l'ammortamento di lavori su beni di terzi il cui ammortamento era stato interrotto dal 2015. L'ammortamento di cui sopra, pari a € 7.066 non è stato dedotto fiscalmente.

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti delle 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

**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				
<b>Costo</b>	68.192	2.035	451.989	522.216
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	62.949	153	432.941	496.043
<b>Valore di bilancio</b>	5.243	1.882	19.048	26.173
Variazioni nell'esercizio				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>			38.275	38.275
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	2.229			2.229
<b>Ammortamento</b>	2.288	305	10.909	13.502

<b>dell'esercizio</b>				
<b>Altre variazioni</b>	7.658		13.111	20.769
<b>Totale variazioni</b>	3.141	-305	40.477	43.313
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	65.963	2.035	490.264	558.262
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	57.579	458	430.739	488.776
<b>Valore di bilancio</b>	8.384	1.577	59.525	69.486

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie, sono costituite da depositi cauzionali su contratto di noleggio lungo termine.

#### **Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

##### **Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.100	1.100	1.100
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.100	1.100	1.100

### **Attivo circolante**

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

#### **Rimanenze**

##### **Rimanenze**

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

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

##### **Crediti**

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.504.070	-1.230.127	6.273.943	6.273.943
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	122.236	-41.153	81.083	81.083
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	72.320	95.868	168.188	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	52.645	-24.026	28.619	28.619
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.751.271	-1.199.438	6.551.833	6.383.645

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

#### Fatture da Emettere.

FATTURE DA EMETTERE		
Data reg.	Causale	Dare EURO
	<b>RESIDUO FATTURE DA EMETTERE 2016</b>	
	CREDITO EX RECASI	255.122,50
	CREDITO EX REGES	545.966,32
	<b>RESIDUO FATTURE DA EMETTERE 2018</b>	
	RISORSE U.E. PON METRO - CONSIP -	24.299,67
	<b>FATTURE DA EMETTERE 2019</b>	
31/12/2019	SEGRETERIA GENERALE	1.639,34
31/12/2019	MAMI SRL	2.700,00
31/12/2019	SVIPRORE	5.939,67
31/12/2019	SOCIETA' PARTECIPATE	3.560.903,54
31/12/2019	RISORSE U.E. PON METRO	1.308.603,00
	<b>TOTALE</b>	<b>5.705.174,04</b>

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 di bilancio dell'ente-socio, pur avendo provveduto annualmente alla richiesta di riconoscimento del credito.

Le somme esposte quali Risorse Ue Pon Metro, si riferiscono invece a spese sostenute dalla società nel 2018, non fatturate in quanto siamo in attesa della rimodulazione della scheda di finanziamento del progetto.

#### Crediti verso clienti.

CREDITI VERSO CLIENTI	
CLIENTE	IMPORTO
COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	1.404.054,77
COMUNE DI REGGIO CAL. SETT. PROG. ECONOMICA E FINANZIARIA	604,72
COMUNE REGGIO CAL - SETT.RISORSE U.E	164,29
COMUNE DI REGGIO CALABRIA - SEGRETERIA GENERALE	800,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.405.623,78</b>

All'interno dei crediti su esposti sono presenti fatture per cui il credito pur essendo stato sollecitato non è stato riscosso. Riportiamo di seguito le fatture citate:

Crediti verso il Comune di Reggio Calabria fatture emesse ex RECASI:						
DATA	N°	CLIENTE	OGGETTO	IMPONIBILE	IVA	TOTALE
31/12/2013	32	SERVIZI ESERNALIZZATI E ORGANISMI PARTECIPATI	RIVALUTAZIONE ISTAT 2013	49.933,00	10.985,26	60.918,26
31/12/2014	32	SERVIZI ESERNALIZZATI E ORGANISMI PARTECIPATI	RIVALUTAZIONE ISTAT 2014	95.359,59	20.979,11	116.338,70
31/12/2014	36	FINANZE E TRIBUTI	PROG. CREDITORI SALDO	495,67	109,05	604,72
30/01/2015	3	SERVIZI ESTERNALIZZATI E ORGANISMI PARTECIPATI	CANONE GENNAIO	9.949,03		9.949,03
31/03/2015	E1	SERVIZI ALLE IMPRESE	CANONE MARZO	12.137,82		12.137,82
30/04/2015	E2	SERVIZI ALLE IMPRESE	CANONE APRILE	9.949,02		9.949,02
			<b>Totale</b>	<b>177.824,13</b>	<b>32.073,42</b>	<b>209.897,55</b>

E' opportuno rammentare che in data 15/07/2019 abbiamo provveduto ad incassare euro 5.151.395,13 relativi a crediti maturati nell'annualità 2018/2019 utilizzando, di concerto all'Ente Comune di Reggio Calabria, debitore, l'istituto della compensazione credito/debito.

#### Fondo rischi su crediti verso clienti.

Il bilancio riclassificato espone il valore dei crediti commerciali al netto dei seguenti fondi rischi (specifici e generici):

ACCANTONAMENTO FONDI SPECIFICI 2019			
Fatture da emettere Recasi Reges 2018			
Capitale	801.088,82	Fondo Rischi	
Accantonamento 2018 15%	120.163,32	2017	80.108,25
Accantonamento 2019 20%	160.217,76	2018	120.163,32
		2019	160.217,76
		<b>Totale</b>	<b>360.489,34</b>
		<b>Residuo non accantonato</b>	<b>440.599,48</b>

\* \* \* \* \*

ACCANTONAMENTO FONDI SPECIFICI 2019			
Fatture da emettere postalizzazione e servizi 2019			
Capitale	1.200.903,56	Fondo Rischi	
Accantonamento 2019 15%	180.135,53	2019	180.135,53
		<b>Totale</b>	<b>180.135,53</b>
		<b>Residuo non accantonato</b>	<b>1.020.768,03</b>

\* \* \* \* \*

ACCANTONAMENTO POSTE ITALIANE 2018			
Nota debito poste italiane			
Capitale	119.058,97	Fondo Rischi	
Accantonamento 2018	71.434,97	2017	47.624,00
		2018	71.434,97
		<b>Totale</b>	<b>119.058,97</b>
		<b>Residuo non accantonato</b>	<b>-</b>

\* \* \* \* \*

ACCANTONAMENTO POSTE ITALIANE 2019			
<b>Fattura del 31/12/2017 n° 8017020845</b>			
Capitale	82.179,65	<b>Fondo Rischi</b>	
Interessi moratori al 31 12 19	20.564,36	2019	41.097,60
Totale	<b>102.744,01</b>		
Accantonamento 2019 40%	41.097,60		
		<b>Totale</b>	<b>41.097,60</b>
		<b>Residuo non accantonato</b>	<b>61.646,41</b>

\* \* \* \* \*

ACCANTONAMENTO CREDITI GENERICI 2019			
Crediti v/clienti e fatture da emettere bilancio 2019	7.110.797,82	<b>Fondo Rischi</b>	
- Credito specifico:Fatture da emettere 2019 serv.postalizz	1.200.903,56	2017	75.268,10
- Credito specifico:Fatture da emettere 2018 recasi reges	801.088,82	2018	35.672,78
- Credito specifico: fattura poste italiane	82.179,65	2019	25.133,13
<b>Totale crediti generici</b>	<b>5.026.625,79</b>	<b>Totale</b>	<b>136.074,01</b>
Accantonamento 2019 0,5%	25.133,13		

\* \* \* \* \*

La tabella che segue riepiloga il dettaglio dei fondi rischi su crediti:

	2018	UTILIZZO	ACC/TO 2019	SALDO 2019
Fattura Sati del 2011	275.580,00	- 275.580,00		-
FATTURE DA EMETTERE	200.271,57	-	160.217,76	360.489,33
FATTURA DA EMETTERE POSTALIZZAZ. 2019	-	-	180.135,53	180.135,53
POSTE 2017-2018 Nota debito poste italiane	119.058,97	-	-	119.058,97
POSTE Fattura del 31/12/2017 n° 8017020845	-	-	41.097,60	41.097,60
TOTALE FONDO RISCHI SU CREDITI SPECIFICO				<b>700.781,43</b>
GENERICO 0,5%	110.940,88	-	25.133,13	136.074,01
TOTALE FONDO RISCHI SU CREDITI GENERICO				<b>136.074,01</b>
TOTALE FONDO RISCHI SU CREDITI				<b>836.855,44</b>

Si precisa che nel corso dell'esercizio il fondo accantonato è stato utilizzato per € 275.580 (fondo già accantonato) per irrecuperabilità del credito nei confronti del cliente SATI, per avvenuta cancellazione dal registro imprese.

\* \* \* \* \*

I **crediti tributari** ammontano a € 81.083, di cui:

- € 10 per ritenute subite su interessi attivi
- € 66.774 per credito Irap
- € 14.299 per iva



\* \* \* \* \*

I **crediti per imposte anticipate** ammontano a € 168.188 e derivano dai seguenti accantonamenti non dedotti:

	SALDO 2019	Imposte ant.
FATTURE DA EMETTERE	360.489,33	86.517,44
FATTURA DA EMETTERE POSTALIZZAZ. 2019	180.135,53	43.232,53
POSTE 2017-2018 Nota debito poste italiane	119.058,97	28.574,15
POSTE Fattura del 31/12/2017 n° 8017020845	41.097,60	9.863,42
<b>TOTALE FONDO RISCHI SU CREDITI SPECIFICO</b>	<b>700.781,43</b>	<b>168.187,54</b>

\* \* \* \* \*

I **crediti verso altri** ammontano a € 28.619, di cui:

- € 16.999 per somme accantonate in attesa di esiti di giudizio (causa di lavoro)
- € 10.490 per acconti a fornitori
- € 1.130 per altri crediti diversi

### **Disponibilità liquide**

### **Variazioni delle 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	3.913.803	16.702	3.930.505
Variazione nell'esercizio	-2.331.444	-8.860	-2.340.304
Valore di fine esercizio	1.582.359	7.842	1.590.201

### **Ratei e risconti attivi**

### **Ratei e Risconti attivi**

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

#### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi		1	1
Risconti attivi	1.048	-1.048	
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.048</b>	<b>-1.047</b>	<b>1</b>

### **Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

## Voci 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
<b>Capitale</b>	120.000				120.000
<b>Riserva legale</b>	75.000				75.000
<b>Riserve statutarie</b>			4.258		4.258
<b>Riserva straordinaria</b>	948.624		25.281		973.905
<b>Totale altre riserve</b>	948.624		25.281		973.905
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	29.540	-29.540		50.851	50.851
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.173.164	-29.540	29.539	50.851	1.224.014

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	120.000	Capitale	B
<b>Riserva legale</b>	75.000	Utili	A-B
<b>Riserve statutarie</b>	4.258	Utili	
Altre riserve			
<b>Riserva straordinaria</b>	973.905	Utili	A-B-C
<b>Totale altre riserve</b>	973.905		
<b>Totale</b>	1.173.163		

A - Aumento di capitale  
B - Copertura perdite  
C - Altri usi

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

E' iscritto in bilancio "Fondo copertura rischi personale" per un ammontare pari a € 209.971, al fine di fronteggiare possibili sopravvenute passività correlate ai rapporti con i lavoratori dipendenti.

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato ridotto per € 17.899 a seguito di sentenza favorevole a ex-dipendente.

Al termine dell'esercizio al fondo è stato effettuato nuovo accantonamento per € 73.607.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	154.263	154.263
Variazioni nell'esercizio		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	73.607	73.607
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	17.899	17.899
<b>Totale variazioni</b>	55.708	55.708
<b>Valore di fine esercizio</b>	209.971	209.971

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 € 2.002.516.

#### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.860.178
Variazioni nell'esercizio	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	246.762
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	104.424
<b>Totale variazioni</b>	142.338
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.002.516

## **Debiti**

### **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 su base 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
<b>Acconti</b>	1.623.776	-590.464	1.033.312	1.033.312	
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.189.037	1.336.722	2.525.759	2.525.759	
<b>Debiti verso controllanti</b>	5.222.707	-4.702.038	520.669	449.357	71.312
<b>Debiti tributari</b>	131.566	115.560	247.126	247.126	
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	145.164	77.648	222.812	222.812	
<b>Altri debiti</b>	217.331	1.060	218.391	218.391	
<b>Totale debiti</b>	8.529.581	-3.761.512	4.768.069	4.696.757	71.312

I **debiti per acconti** corrispondono all'anticipazione "pon metro", la cui gestione è stata affidata alla società dal Comune di Reggio Calabria. Il debito è iscritto in bilancio per € 1.033.312.

I **debiti Vs. fornitori** ammontano a € 2.525.759, ed includono fatture da ricevere per € 1.630.530.

I **debiti Vs. controllante** rappresentano le somme dovute al comune, per un ammontare complessivamente pari a € 520.669, dettagliate nelle tabelle che seguono:

<b>Debiti v/comune per riversamenti</b>			
descrizione	Dare	Avere	
Debiti mese da Gennaio a Dicembre		449.357,17	
	<b>Debito</b>		<b>449.357,17</b>

\* \* \* \* \*

<b>Debito v/comune per residuo caparre Patrimonio Edilizio</b>			
Descrizione	Dare	Avere	Saldo
Caparre		71.311,91	71.311,91
<b>Totale</b>			<b>71.311,91</b>

\* \* \* \* \*

I **debiti tributari** ammontano a € 247.126 fra cui si evidenzia:

- iva sospesa per € 34.903
- ritenute su lavoratori dipendenti per € 95.119
- accantonamento Ires dell'esercizio per € 69.731
- accantonamento Irap dell'esercizio per € 28.879

I **debiti previdenziali ed assistenziali** ammontano a € 222.812.

**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****Ratei e Risconti passivi**

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

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.357	14.357
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>14.357</b>	<b>14.357</b>

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

I ricavi realizzati dalla società derivano quasi esclusivamente dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Reggio Calabria.

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****Ripartizione dei ricavi**

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

Tra i ricavi non caratteristici, non indicati nella tabella che segue, si rilevano € 1.494.026 quali "Rimborsi spese e servizi postali".

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi contratto di servizio	5.440.000
	Ricavi PON METRO	3.094.053
	Altri ricavi	83.702
<b>Totale</b>		<b>8.617.755</b>

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

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
<b>A 1 ) Ricavi, vendite e prestazione</b>	6.374.926	2.242.829	8.617.755
<b>A 2 ) Variazioni rimanenze prod.</b>	0	0	0
<b>A 3 ) Variaz. lav. in cors. su ord.</b>	0	0	0
<b>A 4 ) Increm. immobil. lav. int.</b>	0	0	0
<b>A 5 ) Altri ricavi e proventi</b>	850.633	686.368	1.537.001
<b>Totale</b>	<b>7.225.559</b>	<b>2.929.197</b>	<b>10.154.756</b>

**Costi della produzione**

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

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
<b>B 6 ) Mat. prime, suss. e merci</b>	31.321	347.087	378.408
<b>B 7 ) Servizi</b>	2.466.960	2.509.790	4.976.750
<b>B 8 ) Godimento beni di terzi</b>	198.098	-40.726	157.372
<b>B 9 ) Costi del personale</b>	4.048.934	-25.208	4.023.726
<b>B 10 ) Ammortam. e svalutazione</b>	45.015	382.854	427.869
<b>B 11 ) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc</b>	0	0	0
<b>B 12 ) Accant. per rischi</b>	0	0	0
<b>B 13 ) Altri accantonamenti</b>	191.598	-117.991	73.607
<b>B 14 ) Oneri diversi di gestione</b>	90.275	-31.292	58.983
<b>Totale</b>	7.072.201	3.024.514	10.096.715

\*\*\*\*\*

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.

Descrizione	Costi
ENERGIA ELETTRICA	37.970,39
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.079,83
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.330,82
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	2.223,45
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	8.173,54
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	443,70
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	6.639,91
VIGILANZA	13.016,35
SERVIZI DI PULIZIA	37.072,88
COMP.AMMINIST.PROF.(SOCIsPa-srl)	49.139,02
COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsPa-srl)	27.549,00
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	10.400,00
COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	7.500,00
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	12.778,91
PUBBLICITA'	1.969,00
SPESE LEGALI	52.530,38
SPESE TELEFONICHE	23.146,90
SPESE CELLULARI	15.849,29
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	11.570,35
SPESE DI RAPPR. NON INERENTI	91,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	171,73
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	31,09
SPESE PER VIAGGI	2.815,41
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	77.060,45
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	14.650,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	400,00
ONERI BANCARI	7.528,63
TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	31.417,00
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	15.103,70

ACQUISTI SERVIZI P/PRODUZ.BENI	720,00
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	115.813,56
ALTRI COSTI PER SERVIZI	1.854,00
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	672,00
oneri cc postali	46.897,46
POSTALIZZAZIONE	1.334.766,40
SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	159.259,79
RC 1.1.1 B SPESE PER VIAGGI AD	691,90
SERVIZI APPALTO MULTE	286.598,44
rc.1.1.1.a spese per viaggi s.c	262,00
RC 1.1.1a servizi da esterni -sc	520.065,11
RC1.1.1.B.SERVIZI DA ESTERNI A.D. CLOUD	315.287,18
RC1.1.1.D SERVIZI DA ESTERNI ST	706.375,76
RC1.1.1F-ALTRI COSTI-H2O	899,37
RC1.1.1.B SERV.DA ESTERNI AMM DI SGI	799.356,70
RC.1.1.1.D SPESE PER VIAGGI SMART TOURIS	3.865,72
RC1.1.1.A PUBBLICAZIONI - SMART CITY	580,00
RC1.1.1.C.SERV.DA.ESTERNI OPEN SIT	213.131,57
<b>Totale</b>	<b>4.976.749,69</b>

### **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	4.488
<b>Totale</b>	<b>4.488</b>

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

Non si rilevano elementi di costo/ricavo di entità o incidenza eccezionali da dover evidenziare nella presente nota integrativa.

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

#### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

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

Si è in particolare proceduto ad accantonare IRES per € 69.731 ed IRAP per € 28.879

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 ai fondo rischi su crediti.

Le imposte anticipate sono state rilevate complessivamente per € -95.868, 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.

### **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 alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al 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 medio dei dipendenti, ripartito per categorie calcolato considerando la media giornaliera:

Descrizione	Al 31/12/2019 (Numero)	Al 31/12/2018 (Numero)
Quadri	3	3
Impiegati a tempo pieno	87	88
Impiegati a tempo parziale	31	31
<b>Totale dipendenti</b>	<b>121</b>	<b>122</b>
Distaccati	2	2
<b>Totale personale attivo</b>	<b>119</b>	<b>120</b>
Impiegate in congedo maternità	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 complessivamente ad € 76.668 oltre contributi previdenziali.

Il compenso lordo di competenza previsto per il sindaco unico è pari a € 7.500 oltre contributi previdenziali.



**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	76.668	7.500

**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 oltre cpa.

**Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione**

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
<b>Valore</b>	10.000	10.000

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****Impegni e garanzie**

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 ulteriori 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**

Non si può non tener conto di un evento di rilievo accaduto dopo la chiusura del bilancio e cioè pandemia da 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, sulla base delle informazioni disponibili, la pandemia COVID-19, in linea con l'applicazione dei principi contabili internazionali, anche in funzione dell'evolversi del contagio, potrebbe 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.

**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.

Per completezza si indica altresì l'ammontare complessivo delle somme percepite dalla società da parte del Comune di Reggio Calabria, quale contropartita dei servizi realizzati come da contratto tra le parti, nonché per la gestione Pon Metro.

I pagamenti ricevuti nel corso dell'esercizio chiuso ammontano complessivamente a € 10.256.705 di cui 5.415.408,86 incassati attraverso l'istituto della compensazione crediti/debiti.

Totale corrispettivi incassati da Comune di Reggio Calabria					
Data reg.	Nr. docum.	Data doc.	Descrizione	Valuta	Importo EURO
28/03/2019	0/00	28/03/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	161.992,62
28/03/2019	0/00	28/03/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	48.000,00
11/04/2019	0/00	11/04/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	8.226,08
23/04/2019	0/00	23/04/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	250.000,00
29/05/2019	5/00	28/03/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	350.000,00
31/05/2019	0/00	31/05/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	2.000,00
03/06/2019	60/19	03/06/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	50.000,00
19/06/2019	0/00	19/06/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	157.541,51
15/07/2019	0/00	15/07/2019	INCAS.FATT.N.	EURO	5.415.408,86
23/07/2019	11	19/07/2019	Riscossa fattura	EURO	8.196,72
30/07/2019			Riscossa fattura	EURO	204.918,03
02/08/2019			Riscossa fattura	EURO	73.770,49
10/09/2019	13	25/07/2019	Riscossa fattura	EURO	245.901,64
11/09/2019	14	25/07/2019	Riscossa fattura	EURO	81.311,48
24/09/2019	15	25/07/2019	Riscossa fattura	EURO	114.098,36
09/10/2019	16		Riscossa fattura	EURO	286.885,25
24/10/2019	17		Riscossa fattura	EURO	4.819,00
29/10/2019	18		Riscossa fattura	EURO	73.114,75
13/11/2019	19		Riscossa fattura	EURO	163.934,43
14/11/2019	20		Riscossa fattura	EURO	57.377,05
03/12/2019	21		Riscossa fattura	EURO	169.398,90
06/12/2019	22	26/07/2019	Riscossa fattura	EURO	427.173,96
06/12/2019	23	07/10/2019	Riscossa fattura	EURO	305.670,92
10/12/2019	24		Riscossa fattura	EURO	112.021,52
11/12/2019	25	05/11/2019	Riscossa fattura	EURO	889.315,32
11/12/2019	26	09/09/2019	Riscossa fattura	EURO	163.934,43
17/12/2019	27	25/09/2019	Riscossa fattura	EURO	262.295,09
31/12/2019			Riscossa fattura	EURO	169.398,90
<b>Totale</b>					<b>10.256.705,31</b>

### ***Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite***

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di € + 50.851,00, 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 2019 (in euro): 50.851,00

Destinazione utile di esercizio al		31/12/2019
<b>Utile di esercizio</b>	%	50.851,00
a Riserva legale		
a Riserva statutaria	10%	5.085,10
a Riserva straordinaria		45.765,90
a Dividendo		0,00
Totale destinazione dell'utile:		50.851,00

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

### **Nota integrativa, parte finale**

#### **Note Finali**

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, xxxx

L'amministratore delegato

Giulio Fortunato Tescione

### **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.