

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 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2020	al 31/12/2019
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	9.973	6.306
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	9.973	6.306
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	6.577	8.384
3) attrezzature industriali e commerciali	1.272	1.577
4) altri beni	50.749	59.525
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	58.598	69.486
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
Totale crediti verso altri	-	1.100
Totale crediti	-	1.100
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	1.100
Totale immobilizzazioni (B)	68.571	76.892
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	7.028.047	6.273.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	7.028.047	6.273.943
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	-	ÿ
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.626	81.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	39.626	81.083
5-ter) imposte anticipate	279.461	168.188
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.674	28.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	28.674	28.619
Totale crediti	7.375.808	6.551.833
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	2.000.225	1.582.359
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	24.294	7.842
Totale disponibilità liquide	2.024.519	1.590.201
Totale attivo circolante (C)	9.400.327	8.142.034
D) Ratei e risconti	14.104	1
Totale attivo	9.483.002	8.218.927
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	10.108	4.258
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	893.079	973.905
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	893.079	973.905
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.558	50.851
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	1.201.745	1.224.014
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	209.971
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	197.121	-
Totale fondi per rischi ed oneri	197.121	209.971
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.160.438	2.002.516
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
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	1.033.312
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.235.387	2.525.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	4.235.387	2.525.759
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	762.501	449.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.312	71.312
Totale debiti verso controllanti	833.813	520.669
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	152.234	247.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	152.234	247.126
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.055	222.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.055	222.812
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.572	218.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	522.572	218.391
Totale debiti	5.920.061	4.768.069
E) Ratei e risconti	3.637	14.357
Totale passivo	9.483.002	8.218.927

Conto economico

	al 31/12/2020	al 31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.914.721	8.617.755
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	25.983	-
altri	859.664	1.537.001
Totale altri ricavi e proventi	885.647	1.537.001
Totale valore della produzione	9.800.368	10.154.756
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.376	378.408
7) per servizi	4.750.984	4.976.750
8) per godimento di beni di terzi	334.746	157.372
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.079.171	2.882.304
b) oneri sociali	831.168	894.660
c) trattamento di fine rapporto	258.266	246.762
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	266	-
Totale costi per il personale	4.168.871	4.023.726
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.266	7.783
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.695	13.502
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	293.757	406.584
Totale ammortamenti e svalutazioni	313.718	427.869
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	65.778	73.607
14) oneri diversi di gestione	18.955	58.983
Totale costi della produzione	9.678.428	10.096.715
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.940	58.041
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	21	40
Totale proventi diversi dai precedenti	21	40
Totale altri proventi finanziari	21	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	652	4.488
Totale interessi e altri oneri finanziari	652	4.488
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-631	-4.448
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)	121.309	53.593
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	129.024	98.610
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-111.273	-95.868
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.751	2.742
21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.558	50.851

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	103.558	50.851
Imposte sul reddito	17.751	2.742
Interessi passivi/(attivi)	631	4.448
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	121.940	58.041
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	617.801	726.953
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.961	21.285
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	511.935	748.238
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	633.875	806.279
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-1.047.861	823.543
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.022.772	-3.365.316
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-14.103	1.047
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-10.720	14.357
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-829.378	-331.017
Totale variazioni del capitale circolante netto	120.710	-2.857.386
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	754.585	-2.051.107
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-631	-4.448
(Imposte sul reddito pagate)	-129.024	-98.610
(Utilizzo dei fondi)	-178.972	-122.323
Totale altre rettifiche	-308.627	-225.381
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	445.958	-2.276.488
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-6.807	-56.815
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-5.933	-7.000
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.100	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-11.640	-63.815
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		-1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		-1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	434.318	-2.340.304
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.582.359	3.913.803
Danaro e valori in cassa	7.842	16.702
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.590.201	3.930.505
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.000.225	1.582.359
Danaro e valori in cassa	24.294	7.842
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.024.519	1.590.201

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, nonchè 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.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 103.558,00.

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 "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 - limite superato nel 2020;

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.

* * * * *

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 31.12.2020.

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. 104/2020.

Rivalutazione

Non si è proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni aziendali, nè ad alcun riallineamento dei valori (art. 110 del D.L. 104/2020).

* * * * *

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:

- Credito d'imposta per spese di sanificazione (art. 125 DL 34/2020) per € 2.789;
- Sospensione del saldo IRAP 2019 per € 11.294;
- Sospensione del versamento del primo acconto IRAP 2020 per € 11.900 (acconto virtuale).
- Decontribuzione Sud introdotta dal decreto Agosto legge del 13 ottobre 2020 n° 126 per Euro 71.470 .

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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". E' 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

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.

In sede di redazione del Bilancio è stato applicato quanto previsto dal principio contabile OIC 16 par. 67, non applicato negli esercizi precedenti, concernente la rilevazione di ferie e permessi e 14° mensilità maturate ma non godute dal personale.

Ai sensi dell'OIC 29 si è proceduto come segue:

1. Nel corso dei precedenti esercizi non erano accantonati i ratei per ferie e permessi non goduti, nonché per la maturazione della quattordicesima mensilità. E' stato pertanto necessario rilevare in bilancio i maggiori debiti correlati a costi maturati negli esercizi precedenti.
2. L'ammontare della correzione operata ha determinato la riduzione della riserva straordinaria per € 125.826,36 in contropartita di maggiori debiti verso personale dipendente e relativi contributi previdenziali. Tale meccanismo di contabilizzazione del maggior debito ha consentito che la rettifica contabile non determini alcun impatto sul risultato economico della gestione corrente.

Per quanto concerne gli errori non rilevanti, i medesimi sono stati invece direttamente imputati a conto economico.

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

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**

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	233.257	386.081	622.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400	226.951	386.081	616.432
Valore di bilancio		6.306		6.306
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		5.933		5.933
Ammortamento dell'esercizio		2.266		2.266
Totale variazioni		3.667		3.667

Valore di fine 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

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 € 930,00
- macchine per ufficio per € 4.995,00
- arredi per € 1.100,00

Gli investimenti effettuati, per un ammontare complessivo pari a € 7.025,00 generano un "credito imposta investimenti" di cui alla legge 160/2019 nella misura del 6% della spesa effettuata.

Il credito d'imposta risultante viene calcolato in € 421,50 e opportunamente rilevato nell'esercizio.

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	65.963	2.035	490.264	558.262
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.579	458	430.739	488.776
Valore di bilancio	8.384	1.577	59.525	69.486
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	930		6.095	7.025
Ammortamento dell'esercizio	2.322	305	14.871	17.498
Altre variazioni	-415			-415
Totale variazioni	-1.807	-305	-8.776	-10.888
Valore di fine 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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Il valore iscritto a inizio esercizio (deposito cauzionale per € 1.100,00) corrispondeva ad un errore contabile (non rilevante) ed il relativo credito è stato pertanto espunto dal bilancio mediante rilevazione di sopravvenienza passiva non deducibile.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.100	-1.100
Totale crediti immobilizzati	1.100	-1.100

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	6.273.943	754.104	7.028.047	7.028.047
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.083	-41.457	39.626	39.626
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	168.188	111.273	279.461	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.619	55	28.674	28.674
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.551.833	823.975	7.375.808	7.096.347

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	Note	Anno
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO RECASI 2016	255.122,50	CONTESTATO	2016
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO REGES 2016	545.966,32	CONTESTATO	2016
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	RESIDUO SPESE POSTALI	697.923,19	NON FINANZIATO	2019
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2018	25.199,67	FINANZIATO NEL 2020	2018
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2019 H2O ONLINE	899,37	FINANZIATO NEL 2020	2019
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP AMMINISTRAZIONE DIGITALE OPEN SIT	10.073,22	FINANZIATO NEL 2020	2020
105	COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP INTEGRAZIONE AMM. DIGITALE	4.154,15	FINANZIATO NEL 2020	2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	IV TRIMESTRE CONTRATTO DI SERVIZIO INFORMATICA 2020	360.000,00		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO SERVIZIO TRIBUTI LUGLIO	333.333,33		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO SERVIZIO TRIBUTI AGOSTO	333.333,33		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO SERVIZIO TRIBUTI SETTEMBRE	333.333,33		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO SERVIZIO TRIBUTI OTTOBRE	333.333,33		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO SERVIZIO TRIBUTI NOVEMBRE	333.333,33		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO SERVIZIO TRIBUTI DICEMBRE	333.333,33		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	RIMBORSO SPESE POSTALI 2020	708.663,58		2020
31	COMUNE R.C - PARTECIPATE	SAL PON METRO 2020	1.555.929,55		2020
174	MAMI SRL	DISTRIBUTORE AUTOMATICO	2.900,00		2020
90	SVIPRORE	PERSONALE DISTACCATO DICEMBRE	1.730,04		2020
CREDITO IN BILANCIO					
2020			6.168.561,57		

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	N° Fattura	Imponibile	IVA	Tot	Note	Anno
82	COMUNE DI REGGIO CAL. SETT. PROG. ECONOMICA E FINANZIARIA	PROGETTO CREDITORI	31/12/2014	36	604,72	109,05	713,77	Credito Recasi	2014
CREDITO IN BILANCIO 2020					604,72				

Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Tot	Note	Anno
105	COMUNE REGGIO CAL - SETT.RISORSE U.E	SECONDO SAL	26/07/2019	15	164,29		164,29		2019
105	COMUNE REGGIO CAL - SETT.RISORSE U.E	SESTO SAL	01/12/2020	35	1.143.665,62		1.143.665,62		2020
CREDITO IN BILANCIO 2020					1.143.829,91				

Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Tot	Note	Anno
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RIVALUTAZIONE ISTAT 2013	31/12/2013	32	60.918,26	10.985,26	71.903,52	Credito Recasi	2013
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	RIVALUTAZIONE ISTAT 2014	31/12/2014	32	116.338,70	20.979,11	137.317,81	Credito Recasi	2014
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE MARZO	31/03/2015	1	12.137,81			Credito Recasi	2015
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE APRILE	30/04/2015	2	9.949,02			Credito Recasi	2015
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE GENNAIO	30/01/2015	3	9.949,02			Credito Recasi	2015
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE AGOSTO 19	23/01/2020	4	200.000,00			Credito Hermes	2020

31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE DICEMBRE 19	08/04/2020	14	200.000,00			RESIDUO PER CONTESTAZIONE PATRIMONIO EDILIZIO	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	SPESE POSTALI 2019	31/07/2020	24	197.507,15				2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE MARZO 2020	03/08/2020	25	15.302,95			RESIDUO PER CONTESTAZIONE PATRIMONIO EDILIZIO	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE GIUGNO 2020	04/11/2020	33	15.302,95			RESIDUO PER CONTESTAZIONE PATRIMONIO EDILIZIO	2020
			CREDITO IN BILANCIO 2020		837.405,86				

Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	. IVA	Tot	Note	Anno
126	COMUNE DI REGGIO CALABRIA - SEGRETERIA GENERALE	SUPPORTO CENSIMENTO 2018	27/02/2019	3	800,00				2019
126	COMUNE DI REGGIO CALABRIA - SEGRETERIA GENERALE	SUPPORTO CENSIMENTO 2019	20/02/2020	12	1.639,34				2020
CREDITO IN BILANCIO 2020					2.439,34				

Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	N° Fattura	Imponibile	IVA	Tot	Note	Anno
90	SVIPRORE	RIMBORSO SPESE PERSONALE NOVEMBRE	10/12/2020	36	5.818,42				2020
CREDITO IN BILANCIO 2020					5.818,42				

Fondo rischi sui crediti

Alla chiusura dell'esercizio risultano accantonamenti per rischi su crediti specifici (non dedotti) per € 967.298,73.

Alla chiusura dell'esercizio risultano accantonamenti per rischi su crediti generici (dedotti) per € 163.314,04.

Il totale degli accantonamenti per rischi su crediti verso clienti ammonta a € 1.130.612,77.

Si precisa che nel corso dell'esercizio il fondo specifico relativo a "Fatture da emettere 2016" è stato incrementato, oltre che per effetto della maggiore imputazione annuale, anche mediante storno del medesimo fondo precedentemente imputato ad altra voce non corretta (Fondo su POSTE Fattura del 31/12/2017 n° 8017020845) per € 41.097,60.

* * * * *

I **crediti tributari** ammontano a € 39.626,14 come di seguito evidenziato:

18/0020/0070	ERARIO C/ACCONTO RITENUTA T.F.R.	385,33
18/0020/0503	ERARIO C/ CREDITI L.21/2020	12.663,33
18/0020/0504	ERARIO C/ CREDITI PER SANIFICAZIONE	2.789,00
18/0020/0505	ERARIO C/ CREDITI DA 730	30,00
18/0020/0506	REGIONI C/CREDITI IRAP 2014 RECASI	1.101,36
18/0020/0507	CREDITI IMPOSTA INVESTIMENTI 2020	421,50
48/0005/0040	ERARIO C/IVA	22.235,62
		39.626,14

* * * * *

I **crediti verso altri** ammontano a € 28.674, 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	1.582.359	7.842	1.590.201
Variazione nell'esercizio	417.866	16.452	434.318
Valore di fine esercizio	2.000.225	24.294	2.024.519

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
Ratei attivi	1	-1	
Risconti attivi		14.104	14.104
Totale ratei e risconti attivi	1	14.103	14.104

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, nonché, ai sensi dell'OIC 29, per la rettifica di errori contabili.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000					120.000
Riserva legale	75.000					75.000
Riserve statutarie	4.258		5.850			10.108
Riserva straordinaria	973.905		45.001	-125.827		893.079
Totale altre riserve	973.905		45.001	-125.827		893.079
Utile (perdita) dell'esercizio	50.851	-50.851			103.558	103.558
Totale patrimonio netto	1.224.014	-50.851	50.851	-125.827	103.558	1.201.745

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	10.108	Utili	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	893.079	Utili	A-B-C
Totale altre riserve	893.079		
Totale	1.098.187		

Fondi per rischi e oneri

E' iscritto in bilancio un "Fondo copertura rischi personale" con ammontare pari a € 197.121,00 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 € 79.971 di cui

- € 67.877 a seguito di sentenza favorevole alla società nei confronti di dipendente (con rilevazione di sopravvenienza attiva);
- € 12.094 a seguito di smobilizzo per integrazione spese legali e debito per effetto di sentenza sfavorevole alla società.

Al termine dell'esercizio al fondo è stato effettuato nuovo accantonamento per € 65.778,00.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	209.971		209.971
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio		65.778	65.778
Utilizzo nell'esercizio		78.628	78.628
Altre variazioni	-209.971	209.971	
Totale variazioni	-209.971	197.121	-12.850
Valore di fine esercizio		197.121	197.121

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 € 2.160.438,00.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.002.516
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	258.266
Utilizzo nell'esercizio	100.344
Totale variazioni	157.922
Valore di fine esercizio	2.160.438

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
Acconti	1.033.312	-1.033.312			
Debiti verso fornitori	2.525.759	1.709.628	4.235.387	4.235.387	
Debiti verso controllanti	520.669	313.144	833.813	762.501	71.312
Debiti tributari	247.126	-94.892	152.234	152.234	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.812	-46.757	176.055	176.055	
Altri debiti	218.391	304.181	522.572	522.572	
Totale debiti	4.768.069	1.151.992	5.920.061	5.848.749	71.312

Non si rilevano **debiti per acconti**.

I **debiti Vs. fornitori** ammontano a € 4.235.387, ed includono fatture da ricevere per € 1.493.077.

I **debiti Vs. controllante** rappresentano le somme dovute al comune, per un ammontare complessivamente pari a € 833.813, dettagliate nelle tabelle che seguono:

Debiti v/comune per riversamenti			
descrizione	Dare	Avere	
Riversamenti mese da Gennaio a Dicembre		762.500,78	
Debito in bilancio 2020			762.500,78

* * * * *

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 € 152.234 dettagliati come segue:

48/0005/0010	ERARIO C/IRES	21.155,34
48/0005/0055	IVA SU VENDITE SOSPESA	34.903,08
48/0005/0080	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	81.433,34
48/0005/0085	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	2.350,00
48/0005/0100	REGIONI C/IRAP	8.390,92
48/0005/0190	ALTRI DEBITI TRIBUTARI	4.001,00
		152.233,68

I **debiti previdenziali ed assistenziali** ammontano a € 176.055

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	14.357	-10.804	3.553
Risconti passivi		84	84
Totale ratei e risconti passivi	14.357	-10.720	3.637

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 non caratteristici, non indicati nella tabella che segue, si rilevano € 708.664 quali "Rimborsi spese e servizi postali" ed € 64.081 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 contratto di servizio	5.440.000
	Ricavi PON METRO	3.453.702
	Altri ricavi	21.019
Totale		8.914.721

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

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	8.617.755	296.966	8.914.721
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Incr. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	1.537.001	-651.354	885.647
Totale	10.154.756	-354.388	9.800.368

Costi della produzione

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

	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	Saldo al 31/12/2020
B 6) Mat. prime, suss. e merci	378.408	-353.032	25.376
B 7) Servizi	4.976.750	-225.766	4.750.984
B 8) Godimento beni di terzi	157.372	177.374	334.746
B 9) Costi del personale	4.023.726	145.145	4.168.871
B 10) Ammortam. e svalutazione	427.869	-114.151	313.718
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	73.607	-7.829	65.778
B 14) Oneri diversi di gestione	58.983	-40.028	18.955
Totale	10.096.715	-418.287	9.678.428

* * * * *

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
68/0005/0005	TRASPORTI SU ACQUISTI	20
68/0005/0025	ENERGIA ELETTRICA	32.978,24
68/0005/0055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	268,03
68/0005/0075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	2.937,03
68/0005/0095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	3.112,22
68/0005/0110	ASSICURAZIONI R.C.A.	1.432,50
68/0005/0125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.740,61
68/0005/0130	VIGILANZA	19.779,40
68/0005/0132	SERVIZI DI PULIZIA	37.772,86
68/0005/0136	COMP.AMMINIST.PROF.(SOCIsipa-srl)	62.314,73
68/0005/0150	COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)	14.958,62
68/0005/0160	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	8.785,46
68/0005/0165	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	6.422,54
68/0005/0199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	1.101,96
68/0005/0200	CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	376
68/0005/0265	COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	2.984,00
68/0005/0290	PUBBLICITA'	2.318,00
68/0005/0310	SPESE LEGALI	65.921,63
68/0005/0320	SPESE TELEFONICHE	24.590,06
68/0005/0325	SPESE CELLULARI	3.631,45
68/0005/0330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	13.813,56
68/0005/0340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	262,16
68/0005/0347	PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	29,54
68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATA e BUONI PASTO	27.897,48
68/0005/0355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	5.310,00
68/0005/0365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	6.878,00
68/0005/0370	ONERI BANCARI	3.517,60
68/0005/0385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	19.567,56
68/0005/0386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.135,74
68/0005/0405	ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	56.989,63
68/0005/0407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.078,78
68/0005/0490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	755,79
68/0005/0501	oneri cc postali	23.040,96
68/0005/0502	POSTALIZZAZIONE	670.575,38
68/0005/0503	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	38.088,20
68/0005/0505	SERVIZI APPALTO MULTE	292.046,41
68/0005/0508	rc.1.1.1.a spese per viaggi s.c	400,46
68/0005/0509	RC 1.1.1a servizi da esterni -sc	445.449,78
68/0005/0511	RC1.1.1.B.SERVIZI DA ESTERNI A.D. CLOUD	87.506,77

68/0005/0512	RC1.1.1.D SERVIZI DA ESTERNI ST	497.581,69
68/0005/0515	RC1.1.1B-ALTRI COSTI-AMMIN.DIGIT	4.154,15
68/0005/0519	RC1.1.1.B SERV.DA ESTERNI AMM DI SGI	806.973,60
68/0005/0522	RC1.1.1.C.SERV.DA.ESTERNI OPEN SIT	1.424.457,50
68/0005/0523	SANIFICAZIONE	1.410,03
68/0005/0524	COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	6.240,00
68/0005/0525	RC1.1.1C-ALTRI COSTI-OPEN SIT	10.074,28
68/0010/0025	ASSIC. R.C. PROFESSIONALI	3.303,61
		4.750.984,00

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		652
Totale		652

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

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

Si è in particolare proceduto ad accantonare IRES per € 90.882 ed IRAP per € 38.142.

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 € -111.273, 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 2020	Imposte ant.
FATTURE DA EMETTERE 2016	561.804,70	134.833,00
FATTURA DA EMETTERE POSTALIZZAZ. 2019	180.135,53	43.233,00
FATTURE DA EMETTERE POSTALIZZAZ. 2020	106.299,54	25.512,00
POSTE 2017-2018 Nota debito poste italiane	119.058,97	28.574,00
TOTALE FONDO RISCHI SU CREDITI SPECIFICO	967.298,74	232.152,00
F.DO RISCHI SU PERSONALE	197.120,58	47.309,00
TOTALE CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE		279.461,00

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

UTILE/PERDITA ANTE IMPOSTE	121.309,00
RICAVI ESERCIZI PREC.	
COSTI ES. PREC.	
VARIAZIONI IN AUMENTO	375.230,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	106.375,00
DEDUZIONE IRAP CASSA	1.785,00
DEDUZIONE IRAP ANALITICA	8.660,00
PRIMO IMPONIBILE IRES	379.719,00
PERDITA ESERCIZIO PREC.	
SECONDO IMPONIBILE IRES	379.719,00
ACE (4,75% INCR. PATR.NETTO)	1.045,00
IMPONIBILE IRES DEFINITIVO	378.674,00
IRES 27,5%	90.882,00
IRAP	38.142,00
IMPOSTE	129.024,00
IMPOSTE ANTICIPATE	-111.273,00
IMPOSTE COMPLESSIVE	17.751,00
RISULTATO POST IMPOSTE	103.558,00

Variazioni in aumento (escluso imposte) per € 375.230,00:

Descrizione	Contabile	Fiscale	Variazione
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.309,87	1.661,97	6.647,90
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	3.112,22	622,44	2.489,78
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.432,50	315,15	1.117,35
SPESE TELEFONICHE	24.590,06	19.672,05	4.918,01
SPESE CELLULARI	3.631,45	2.905,16	726,29
PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	29,54	22,16	7,39
NOLEGGIO AUTOVETTURE	23.907,09	4.781,42	19.125,67
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CL TASSATO	266.517,30	-	266.517,30
ACC.TO AL F.DO COP.RISCHI PERS.	65.777,96	-	65.777,96
TASSE PROP.RAUTOVEIC. (IND.20%)	4,94	0,99	3,95
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	861,33	-	861,33
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	2.907,53	-	2.907,53
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	2.469,65	-	2.469,65
SANZIONI INDEDUCIBILI	1.659,83	-	1.659,83
	405.211,27	29.981,34	375.229,93

Variazioni in diminuzione (escluso imposte anticipate) per € 106.375,00:

- Sopravvenienze attive ordinarie non tassabili per € 94.281
- Variazioni in diminuzione per smobilizzo fondo rischi su personale tassato per € 12.094

Variazioni per imposte (correnti, anticipate e differite) per € 17.751,00:

Imposta	Importo
Ires dell'esercizio	90.882,00
Irap dell'esercizio	38.142,00
Totale imposte correnti	129.020,00
Imposte anticipate	- 111.273,00
Imposte dell'esercizio	17.751,00

IRAP dell'esercizio

Calcolo Irap dell'esercizio	Importo
RICAVI DELLE VENDITE	8.914.721,00
VARIAZIONE RIMANENZE	
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	
VARIAZIONE LAVORI INTERNI	
ALTRI RICAVI	885.647,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	9.800.368,00
COSTI PER MATERIE	
PRIME/MERCI	25.376,00
COSTI PER SERVIZI	4.750.984,00
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	334.746,00
AMMORTAMENTO IMMATERIALI	2.266,00
AMMORTAMENTO MATERIALI	17.696,00
VARIAZIONE RIMANENZE	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.955,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	5.150.023,00
COLL. OCCASIONALI / VOUCHER	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	22.859,00
QUOTA FINANZIARIA LEASING	-
ICI/IMU	-
PLUSVALENZE STRAORD. IMMOB.	-
AMMORTAMENTI N/D	-
PERDITE SU CREDITI	-
ALTRI COSTI NON DEDUCIBILI	7.899,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	30.758,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	94.281,00
TOTALE VARIAZ. IN DIMINUZIONE	94.281,00
VALORE PRODUZIONE LORDA	4.586.822,00
INAIL	18.180,00

CUNEO FISCALE BASE	
CUNEO FISCALE SUD	1.033.631,00
DEDUZIONE CONTRIBUTI	777.696,00
APPRENDISTI, DISABILI, CFL	231.305,00
DEDUZIONE 1,850	
DIFFERENZA SU COSTO LAVORO	1.758.559,00
DEDUZIONI COSTO LAVORO	3.819.371,00
VALORE PRODUZIONE NETTA	767.451,00
DEDUZIONE PER SCAGLIONI	-
IMPONIBILE IRAP	767.451,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	38.142,00

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 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 monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Quadri	3	3
Impiegati a tempo pieno	86	27
Impiegati a tempo parziale	31	31
Totale dipendenti	120	121
Distaccati	2	2
Totale personale attivo	118	119
Impiegate 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 per l'Amministratore Delegato a € 27.549 oltre contributi previdenziali, per i componenti del CdA a € 23.614,00 ciascuno, oltre oneri.

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

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 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

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.

Nota di contestazione prot. 0054246 del 15.03.2021 da parte del Comune di Reggio Calabria

Il dirigente del Servizio Contenzioso Tributario, con nota del 15.03.2021 prot. 0054246, ha contestato alla Hermes, il danno cagionato all'Ente dalla perdita del credito scaturente dall'ingiunzione di pagamento n. 20170297602310000000242, notificata il 29.12.2017, relativa al pagamento della Tarsu per l'anno 2013 richiesto a [xxx], per un complessivo importo di €. 54.544,40, di cui

- €. 47.594,23 per sorte capitale del tributo;
- €. 2.188,68 per spese di lite liquidate nella sentenza della CTP sopra menzionata (comprensivo di rimborso spese forfetarie, Iva e Cpa da pagare all'avvocato di controparte distrattario);
- €. 4.761,49 per ulteriori interessi maturati e non percepiti dalla data di emissione della predetta ingiunzione alla data della predetta nota.

Con successivo atto n. DD 1110 del 14.04.2021 del settore partecipate - proposta n. 1291 del 13.04.2021 avente per oggetto "Liquidazione fatture Hermes servizio entrate III trimestre 2020" il comune ha proceduto a liquidare, in favore della HERMES SERVIZI METROPOLITANI S.r.l., il 60% della somma complessiva portata dalle fatture n. 3, n. 4 e n. 6 del 10/02/2021, al netto delle detrazioni e penali sopra menzionate nella misura di €. 54.544,40 (quota penale contenzioso tributario).

La società, che comunque contesterà l'applicazione e la misura della penale nelle sedi opportune, non ha ritenuto di svalutare il credito portato dalle fatture 3, 4 e 6 del 2021, tenuto anche conto della capienza del fondo svalutazione crediti generico già iscritto in bilancio.

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 Metropolitani 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.

La società ha comunque beneficiato delle seguenti normative Covid-19 a favore delle imprese, ottenendo la disponibilità di crediti d'imposta o comunque di minori esborsi per complessive € 97.453,00.

- Credito d'imposta per spese di sanificazione (art. 125 DL 34/2020) per € 2.789;
- Sospensione del saldo IRAP 2019 per € 11.294 (acconto virtuale);
- Sospensione del versamento del primo acconto IRAP 2020 per € 11.900 (acconto virtuale).
- Decontribuzione Sud introdotta dal decreto Agosto legge del 13 ottobre 2020 n° 126 per Euro 71.470.

Gli investimenti realizzati hanno pure determinato la generazione di credito d'imposta investimenti di cui alla legge 160/2019 per € 421,50.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il **risultato dell'esercizio** di € 103.558,00, 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 2020 (in euro):

Destinazione utile di esercizio al		31/12/2020
Utile di esercizio	%	103.558,00
a Riserva legale		
a Riserva statutaria	10%	10.355,80
a Riserva straordinaria		93.202,20
a Dividendo		0
Totale destinazione dell'utile:		103.558,00

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, 05.06.2021

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.