

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL
Sede	VIA SBARRE INFERIORI 304/A 00000 REGGIO CALABRIA (RC)
Capitale sociale	
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	RC
Partita IVA	02338840800
Codice fiscale	02338840800
Numero REA	162792
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata a socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	Imprese di gestione esattoriale (82.99.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Reggio Calabria
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.734	6.854
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	3.734	6.854
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario	7.953	5.292
3) attrezzature industriali e commerciali	661	967
4) altri beni	68.738	66.460
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	77.352	72.719
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	81.086	79.573

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	7.439.259	6.252.510
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	7.439.259	6.252.510
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	13.289	42.872
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	13.289	42.872
5-ter) imposte anticipate	352.968	335.573
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	298	8.773
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	298	8.773
Totale crediti	7.805.814	6.639.728
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	2.248.693	1.079.283
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	8.109	6.385
Totale disponibilità liquide	2.256.802	1.085.668
Totale attivo circolante (C)	10.062.616	7.725.396
D) Ratei e risconti	1.772	7.714
Totale attivo	10.145.474	7.812.683
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	46.438	20.464
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.220.051	986.281
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	(1)	
Totale altre riserve	1.220.050	986.281
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	152.407	259.744
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.613.895	1.461.489
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	200.910	61.328
Totale fondi per rischi ed oneri	200.910	61.328
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.583.897	2.377.751
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.776.218	2.361.776
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	3.776.218	2.361.776
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	1.089.405	590.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.312	71.312
Totale debiti verso controllanti	1.160.717	661.785
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	101.947	201.248
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	101.947	201.248
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.537	188.101
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.537	188.101
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.214	486.727
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	509.214	486.727
Totale debiti	5.741.633	3.899.637
E) Ratei e risconti	5.139	12.478
Totale passivo	10.145.474	7.812.683

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.774.673	7.753.043
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		7.273
altri	10.701	125.178
Totale altri ricavi e proventi	10.701	132.451
Totale valore della produzione	7.785.374	7.885.494
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.753	26.469
7) per servizi	2.875.191	2.825.229
8) per godimento di beni di terzi	430.509	406.579
9) per il personale		

a) salari e stipendi	2.780.849	2.805.369
b) oneri sociali	639.721	644.371
c) trattamento di fine rapporto	431.288	312.168
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	34.190	150
Totale costi per il personale	3.886.048	3.762.058
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.120	3.120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.473	21.131
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	59.174	397.459
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.767	421.710
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	139.582	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	38.527	49.032
Totale costi della produzione	7.494.377	7.491.077
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	290.997	394.417
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		6
Totale proventi diversi dai precedenti		6
Totale altri proventi finanziari		6
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3.353	623
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.353	623
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.353)	(617)
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)	287.644	393.800
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	152.632	190.169
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(17.395)	(56.113)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135.237	134.056
21) Utile (perdita) dell'esercizio	152.407	259.744

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	152.407	259.744
Imposte sul reddito	135.237	134.056
Interessi passivi/(attivi)	3.353	617
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	290.997	394.417
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.593	24.251
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(279.460)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	29.593	(255.209)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	320.590	139.208
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.186.749)	(6.252.510)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.414.442	2.361.776
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.942	(7.714)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.339)	12.478
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	499.107	1.486.216
Totale variazioni del capitale circolante netto	725.403	(2.399.754)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.045.993	(2.260.546)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.353)	(617)
(Imposte sul reddito pagate)	(186.127)	(190.169)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	345.728	2.439.079

Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	156.248	2.248.293
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.202.241	(12.253)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.106)	(93.850)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(9.974)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.106)	(103.824)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1.201.745
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1.201.745
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.171.134	1.085.668
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.079.283	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6.385	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.085.668	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.248.693	1.079.283
Assegni		
Danaro e valori in cassa	8.109	6.385
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.256.802	1.085.668
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

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

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

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

- il denaro posseduto nelle casse contanti, i valori bollati e gli assegni
- i valori in cassa espressi in valuta estera

- le disponibilità presso i depositi bancari e postali attivi

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

- gestione operativa, comprendente le variazioni monetarie che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, nonché gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e finanziamento (tra cui le imposte sul reddito).
- gestione degli investimenti, comprendente i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate.
- gestione dei finanziamenti, comprendente i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

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

Si rileva tuttavia che alla liquidità aziendale partecipano conti correnti e disponibilità liquide appartenenti al socio unico, in correlazione all'esercizio dell'attività di riscossione per suo conto (alla chiusura dell'esercizio per complessive Euro 802.264,46 su un totale di disponibilità liquide pari a 2.256.802) seppur bilanciati da un corrispondente debito a breve nei confronti della controllata.

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

Nota integrativa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame trova nella Nota Integrativa di seguito redatta, lo strumento esplicativo dei principali fatti gestionali avvenuti nell'anno in esame.

La Nota Integrativa è quindi un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso. In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali: una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi; una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili; una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

* * * * *

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

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

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

* * * * *

Per quanto concerne le specifiche normative COVID-19 i cui effetti sono da evidenziare in bilancio, si rappresenta che: Nessun effetto rilevante ha procurato ripercussioni di rilievo economico/patrimoniali.

Continuità aziendale

La società si è trovata in continuità aziendale al 31.12.2022.

Sospensione ammortamenti

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

L'utilizzabilità delle citate norme, inizialmente limitata ai bilanci 2020, è stata infatti prorogata anche all'esercizio 2022.

* * * * *

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, 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 Metropolitan srl, società "in house", è soggetta a direzione e coordinamento del comune di Reggio Calabria, socio unico della società.

I rapporti economici tra i due soggetti sono regolamentati da specifico contratto di servizio.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio verranno esposti nella Relazione sulla Gestione

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.}

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.734	6.854	(3.120)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni immateriali sono interamente ammortizzate.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			6.854					6.854
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			6.854					6.854
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			3.120					3.120
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(3.120)					(3.120)
Valore di fine esercizio								
Costo	3.400		239.190				386.081	628.671
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400		235.456				386.081	624.937
Svalutazioni								
Valore di bilancio			3.734					3.734

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
77.352	72.719	4.633

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		5.292	967	66.460		72.719
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio		5.292	967	66.460		72.719
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		5.435	(1)	25.672		31.106
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		2.774	305	23.394		26.473
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		2.661	(306)	2.278		4.633
Valore di fine esercizio						
Costo		68.993	2.035	532.283		603.311
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		61.040	1.374	463.545		525.959
Svalutazioni						
Valore di bilancio		7.953	661	68.738		77.352

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

I beni di costo unitario sino a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione oppure spesi a conto economico.

Attivo circolante

Dell'attivo circolante fanno parte i crediti e le disponibilità liquide. La società non rileva rimanenze di alcun tipo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e della loro scadenza.

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.

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.805.814	6.639.728	1.166.086

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.252.510,00	1.186.749,00	7.439.259,00	7.439.259,00		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese						

sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.872,00	- 29.583,00	13.289,00	13.289,00		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	335.573,00	17.395,00	352.968,00			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.773,00	- 8.475,00	298,00	298,00		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.639.728,00	1.166.086,00	7.805.814,00	7.452.846,00		

Fondo rischi su crediti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti per rischi su crediti specifici (non dedotti) per € 24.188,78 e fondo per rischi generici pari a € 34.985,38 per complessivi, quindi, € 59.174,16. Tale accantonamento ha determinato un incremento del fondo svalutazione crediti che arriva all'importo complessivo di € 1.587.248,48.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021			
Utilizzo nell'esercizio		(1.528.072)	(1.528.072)
Accantonamento esercizio		59.174	59.174
Saldo al		1.587.246	1.587.246

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.256.802	1.085.668	1.171.134

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.079.283	1.169.410	2.248.693
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	6.385	1.724	8.109
Totale disponibilità liquide	1.085.668	1.171.134	2.256.802

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.772	7.714	(5.942)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		7.714	7.714
Variazione nell'esercizio		(5.942)	(5.942)
Valore di fine esercizio		1.772	1.772

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000							120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	75.000							75.000

Riserve statutarie	20.464		25.974					46.438
Riserva straordinaria	986.281		233.770					1.220.051
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazioni e 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			(1)					(1)
Totale altre riserve	986.281		233.769					1.220.050
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite)								

portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	259.744		(259.744)				152.407	152.407
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	1.461.489		(1)				152.407	1.613.895

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserva legale	75.000	75.000
Altre Riserve	1.266.488	1.006.745
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utile (perdita) dell'esercizio	152.407	259.744
Totale patrimonio netto	1.613.895	1.461.489
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
200.910	61.328	139.582

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio				61.328	61.328

esercizio					
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(139.582)	(139.582)
Altre variazioni					
Totale variazioni				139.582	139.582
Valore di fine esercizio				200.910	200.910

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 200.910 Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto vi sono delle cause legali in corso. La quantificazione del fondo è stata effettuata sulla base di un criterio di giudizio prognostico da parte dei legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.583.897	2.377.751	206.146

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.377.751
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(206.146)
Altre variazioni	
Totale variazioni	206.146
Valore di fine esercizio	2.583.897

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						

Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	2.361.776	1.414.442	3.776.218	3.776.218		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	661.785	498.932	1.160.717	1.089.405	71.312	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	201.248	(99.301)	101.947	101.947		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.101	5.436	193.537	193.537		
Altri debiti	486.727	22.487	509.214	509.214		
Totale debiti	3.899.637	1.841.996	5.741.633	5.670.321	71.312	

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Poste Italiane spa	1.502.827
Municipia spa	420.878
Engineering Informatica	264.055
Sailpost spa	211.318

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti tributari	Importo
Erario C/Ires	117.430
Erario c/imposta sostitutiva riv. TFR	23.284
Iva su vendite sospesa	34.903
Erario c/ritenute lavoro dipendente	75.951
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.304
Regioni C/Irap	35.203
Rateizzazione Agenzia delle Entrate	4.501
Totale	292.576

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

5.139	12.478	(7.339)
-------	--------	---------

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	12.478		12.478
Variatione nell'esercizio	(7.339)		(7.339)
Valore di fine esercizio	5.139		5.139

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.785.374	7.885.494	(100.120)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.774.673	7.753.043	21.630
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.701	132.451	(121.750)
Totale	7.785.374	7.885.494	(100.120)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	

Debiti verso banche	
Altri	3.353
Totale	3.353

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					3.353	3.353
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					3.353	3.353

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
135.237	134.056	1.181

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	152.632	190.169	(37.537)
IRES	117.430	190.169	(72.739)
IRAP	35.202		35.202
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(17.395)	(56.113)	38.718
IRES	(17.395)	(56.113)	38.718
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	135.237	134.056	1.181

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre

2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	287.644	
Onere fiscale teorico (%)	24	69.035
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	(4.558)	
	(2.966)	
	(17.395)	
Totale	(24.919)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
	139.582	
Totale	139.582	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
	230	
	2.613	
	11.663	
Totale	14.506	
Imponibile fiscale	416.813	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		100.035

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
compensi amministratori		13.304	13.304	24,00	3.193		
art. 106 TURI fondo		59.174	59.174	24,00	14.202		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	116	118	-2
Operai		0	
Altri			
Totale	116	118	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del 30 luglio 2019

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			116			

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	71.750	7.800
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.400
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
Quote	1	120.000
Totale		

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
	120.000					120.000
Totale	120.000					

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

(art. 2427, 22 quater).

In data 24/03/23 la società ha inteso riconciliare le partite contabili non rimosse con il Comune di Reggio Calabria. A sigillo di tale intesa è stato redatto un verbale che racchiude gli accordi economici/finanziari che avranno i loro effetti contabili, alla sottoscrizione dell'accordo transattivo, che verrà redatto probabilmente nel 2023. Gli effetti di tale accordo verranno totalmente assorbiti dal Fondo Svalutazione Crediti già opportunamente incrementato a tutela della presunta perdita potenziale.

I crediti oggetto di transazione sono quantificati in euro 1.134.688,24 dei quali la società rinuncia all'incasso di Euro 209.292,81 (rivalutazione Istat ex Recasi Spa).

Il Comune di Reggio Calabria a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio intende riconoscere il 50% dei Crediti oggetto di contestazione formale quantificati in euro 124.306,61 e il 50% dei crediti iscritti a bilancio corrispondenti alle mensilità di novembre e Dicembre 2017 dei canoni di servizio della Ex Recasi e Reges quantificati in Euro 801.068,82. Pertanto a conclusione dell'iter amministrativo la società dovrà incassare euro 462.697,72 in 4 rate annuali da 115.674,43. La perdita subita sarà di euro 671.990,53.

Informazioni rese al socio Comune di Reggio Calabria

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.

Tabella analitica dei costi per servizi

Conto	Descrizione	Costi
68/0005/0025	ENERGIA ELETTRICA	20.325,30
68/0005/0045	ACQUA	1.194,50
68/0005/0055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.039,07
68/0005/0075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	2.764,96
68/0005/0095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	1.409,00

68/0005/0110	ASSICURAZIONI R.C.A.	6.269,10
68/0005/0125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.249,78
68/0005/0130	VIGILANZA	23.091,85
68/0005/0132	SERVIZI DI PULIZIA	39.045,17
68/0005/0160	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.800,00
68/0005/0199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	2.556,44
68/0005/0261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	3.640,00
68/0005/0265	COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	39,21
68/0005/0290	PUBBLICITA'	3.305,00
68/0005/0310	SPESE LEGALI	35.921,60
68/0005/0320	SPESE TELEFONICHE	20.045,46
68/0005/0325	SPESE CELLULARI	5.700,13
68/0005/0330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	6.023,47
68/0005/0340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	1.194,66
68/0005/0347	PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	62,73
68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	46.230,80
68/0005/0355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	7.945,00
68/0005/0370	ONERI BANCARI	5.804,80
68/0005/0405	ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	36.467,15
68/0005/0407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	5.799,48
68/0005/0490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	6.679,92
68/0005/0501	oneri cc postali	18.499,18
68/0005/0502	POSTALIZZAZIONE	1.361.417,75
68/0005/0503	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	309.656,20
68/0005/0505	SERVIZI APPALTO MULTE	330.000,00
68/0005/0509	RC 1.1.1a servizi da esterni -sc	36.253,25
68/0005/0510	RC 1.1.1. F SER. DA ESTERNI H2O	9.760,00
68/0005/0511	RC1.1.1.B.SERVIZI DA ESTERNI A.D. CLOUD	56.858,88
68/0005/0512	RC1.1.1.D SERVIZI DA ESTERNI ST	41.059,68
68/0005/0515	RC1.1.1B-ALTRI COSTI-AMMIN.DIGIT	92,34
68/0005/0519	RC1.1.1.B SERV.DA ESTERNI AMM DI SGI	206.231,54
68/0005/0522	RC1.1.1.C.SERV.DA.ESTERNI OPEN SIT	4.625,00
68/0005/0523	SANIFICAZIONE	1.279,00
68/0005/0524	COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	6.240,00
68/0005/0526	SPESE LEGALI - ASSISTENZA IN GIUDIZIO	19.466,10
68/0005/0528	COMPENSI CONSUL PER SICUR. SUL LAVORO	3.120,00
68/0005/0529	COMP. AMMINISTRATORE DELEGATO	28.651,00
68/0005/0530	COMPENSI. CONSIGLIERE AMMINISTRAZ 1	24.560,60
68/0005/0531	COMPENSI. CONSIGLIERE AMMINISTRAZ 2	15.982,03
68/0005/0532	COMPENSI PROFESSIONISTI * 231/01	8.320,00
68/0005/0533	COMPENSI REVISORE LEGALE DEI CONTI	10.400,00
68/0005/0534	SERVIZIO LETTURE IDRICO AFFIDATO A TERZI	60.250,75
68/0005/0535	COMPENSI CONSULENTE FISCALE	8.059,09
68/0005/0536	COMPENSI CONSULENTE DEL LAVORO	16.102,07
68/0005/0537	SERVIZIO AFFISSIONE ESTERNALIZZATO	1.248,00
68/0005/0539	MEDICO SOCIALE DLGS 81/2008	5.250,00
68/0010/0025	ASSIC. R.C. PROFESSIONALI	154,32
68/0010/0045	SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	50,00

Premialità individuale dipendenti

La società per come disposto da giusta delibera del Consiglio Comunale di Reggio Calabria del 30/01/2023 n.3 ha accantonato euro 34.115 al fondo premialità dipendenti, che verrà erogata dopo giusta approvazione in assemblea dei soci.

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 che debba formare oggetto di specifica evidenza.

Proposta di destinazione degli utili

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	152.407
a riserva legale	Euro	
a riserva statutaria 10%	Euro	15.240
a riserva straordinaria	Euro	137.167
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. ____ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

oppure

Il sottoscritto _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____