

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**HERMES SERVIZI
METROPOLITANI S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: REGGIO CALABRIA RC VIA
SBARRE INFERIORI 304/A

Codice fiscale: 02338840800

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	35
Capitolo 3 - VERBALE COLLEGIO SINDACALE	37
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	45
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	82
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE GOVERNO SOCIETARIO)	94

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SBARRE INFERIORI 304/A, 89129 REGGIO DI CALABRIA (RC)
Codice Fiscale	02338840800
Numero Rea	RC 162792
P.I.	02338840800
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	829910
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

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.854	9.973
Totale immobilizzazioni immateriali	6.854	9.973
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.292	6.577
3) attrezzature industriali e commerciali	967	1.272
4) altri beni	66.460	50.749
Totale immobilizzazioni materiali	72.719	58.598
Totale immobilizzazioni (B)	79.573	68.571
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.252.510	7.028.047
Totale crediti verso clienti	6.252.510	7.028.047
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.872	39.626
Totale crediti tributari	42.872	39.626
5-ter) imposte anticipate	335.573	279.461
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.773	28.674
Totale crediti verso altri	8.773	28.674
Totale crediti	6.639.728	7.375.808
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.079.283	2.000.225
3) danaro e valori in cassa	6.385	24.294
Totale disponibilità liquide	1.085.668	2.024.519
Totale attivo circolante (C)	7.725.396	9.400.327
D) Ratei e risconti	7.714	14.104
Totale attivo	7.812.683	9.483.002
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	75.000	75.000
V - Riserve statutarie	20.464	10.108
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	986.281	893.079
Totale altre riserve	986.281	893.079
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	259.744	103.558
Totale patrimonio netto	1.461.489	1.201.745
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	61.328	197.121
Totale fondi per rischi ed oneri	61.328	197.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.377.751	2.160.438
D) Debiti		

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.361.776	4.235.387
Totale debiti verso fornitori	2.361.776	4.235.387
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.473	762.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.312	71.312
Totale debiti verso controllanti	661.785	833.813
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.248	152.234
Totale debiti tributari	201.248	152.234
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.101	176.055
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	188.101	176.055
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	486.727	522.572
Totale altri debiti	486.727	522.572
Totale debiti	3.899.637	5.920.061
E) Ratei e risconti	12.478	3.637
Totale passivo	7.812.683	9.483.002

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.753.043	8.914.721
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.273	25.983
altri	125.178	859.664
Totale altri ricavi e proventi	132.451	885.647
Totale valore della produzione	7.885.494	9.800.368
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.469	25.376
7) per servizi	2.825.229	4.750.984
8) per godimento di beni di terzi	406.579	334.746
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.805.369	3.079.171
b) oneri sociali	644.371	831.168
c) trattamento di fine rapporto	312.168	258.266
e) altri costi	150	266
Totale costi per il personale	3.762.058	4.168.871
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.120	2.266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.131	17.695
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	397.459	293.757
Totale ammortamenti e svalutazioni	421.710	313.718
13) altri accantonamenti	-	65.778
14) oneri diversi di gestione	49.032	18.955
Totale costi della produzione	7.491.077	9.678.428
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	394.417	121.940
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	21
Totale proventi diversi dai precedenti	6	21
Totale altri proventi finanziari	6	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	623	652
Totale interessi e altri oneri finanziari	623	652
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(617)	(631)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	393.800	121.309
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	190.169	129.024
imposte differite e anticipate	(56.113)	(111.273)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.056	17.751
21) Utile (perdita) dell'esercizio	259.744	103.558

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	259.744	103.558
Imposte sul reddito	134.056	17.751
Interessi passivi/(attivi)	617	631
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	394.417	121.940
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	709.627	617.801
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.251	19.961
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(125.827)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	733.878	511.935
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.128.295	633.875
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	378.078	(1.047.861)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.045.639)	2.022.772
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.390	(14.103)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.841	(10.720)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	41.871	(829.378)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.610.459)	120.710
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(482.164)	754.585
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(617)	(631)
(Imposte sul reddito pagate)	(190.169)	(129.024)
(Utilizzo dei fondi)	(230.648)	(178.972)
Totale altre rettifiche	(421.434)	(308.627)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(903.598)	445.958
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.252)	(6.807)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(5.933)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	1.100
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.253)	(11.640)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(125.827)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(125.827)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(938.851)	308.491
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.000.225	1.582.359
Danaro e valori in cassa	24.294	7.842
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.024.519	1.590.201
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.079.283	2.000.225

v.2.13.0	HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL	
Danaro e valori in cassa	6.385	24.294
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.085.668	2.024.519

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

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

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

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

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

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

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

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

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

.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori soci,

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

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

Inoltre come da delibera della Giunta Comunale del 19/03/2018 n° 62, la società risulta soggetto attuatore dei progetti presenti all'interno del programma operativo nazionale "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 negli ultimi due esercizi;
- 2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 8.800.000 euro - limite superato nel 2020, ma non nel 2021;
- 3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 50 unità - limite superato negli ultimi due esercizi;

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

* * * * *

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

* * * * *

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

Continuità aziendale

La società si è trovata in continuità aziendale al 31.12.2021.

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

Sospensione ammortamenti

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

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

* * * * *

L'informativa "COVID"

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

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

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

La società ha invece beneficiato delle seguenti normative di favore:

- Credito d'imposta ACE (Art. 19 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106) per € 3.728,00.

- Decontribuzione Sud introdotta dal decreto Agosto legge del 13 ottobre 2020 n° 126 per Euro 244.379.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Si precisa unicamente che sono stati indicati tra i ricavi caratteristici i rimborsi per spese e servizi postali, nonché i rimborsi da distacco personale, tenuto conto che nella gestione caratteristica rientrano anche i relativi costi.

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

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

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

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". 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

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

Profili Fiscali

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

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

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico (previsto per errori irrilevanti);

- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti).

Principio di Derivazione rafforzata

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

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

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione. Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

Criteri di valutazione applicati

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

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

Crediti e debiti

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

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi Per Rischi Ed Oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

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

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

Dividendi

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

Imposte

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione oppure spesati a conto economico. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Nostra Società.

Tra le immobilizzazioni materiali si rilevano:

- Impianti (generici e specifici)
- Attrezzature
- Altri beni

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati acquisti di:

- impianti per € 1.240,00
- arredi per € 1.410,00

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

- macchine elettroniche per € 32.800,00

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

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

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

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

Fatture da Emettere

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

Si evidenzia che, per ciò che concerne i crediti delle ex Recasi e Reges, essi derivano dai contratti di servizio pro tempore per i quali non sono state emesse le fatture, in quanto non supportati da giusti impegni spesa nel bilancio dell'ente-socio. La società ha comunque provveduto annualmente alla richiesta di riconoscimento del credito.

Tale credito è stato contestato formalmente soltanto in sede di approvazione di bilancio 2019 dall'Ente Socio per mezzo del suo delegato.

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

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

Crediti verso clienti.

Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
283	ATAM	SERVIZI INFORMATICI 2021	07/10/2021	23	14.098,36	3.101,64	17.200,00	2021
							17.200,00	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno
174	MAMI	CANONE 2020	10/02/2021	5	2.900,00	638,00	3.538,00	2021
							3.538,00	
Cliente	Rag. soc.	Oggetto	Data Fattura	Numero Fattura	Imponibile	IVA	Totale	Anno

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE							
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE DICEMBRE 19	08/04/2020	14	16.393,54	SPLIT	16.393,54	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	SPESE POSTALI 2019	31/07/2020	24	197.507,15	ESENTE	197.507,15	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE MARZO 2020	03/08/2020	25	15.302,95	SPLIT	15.302,95	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE GIUGNO 2020	04/11/2020	33	15.302,95	SPLIT	15.302,95	2020
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	SETTEMBRE	10/02/2021	6	60.036,07	SPLIT	60.036,07	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	MARZO	12/10/2021	24	14.918,03	SPLIT	14.918,03	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	GIUGNO	23/11/2021	29	333.333,33	SPLIT	333.333,33	2021
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA-	LUGLIO	16/12/2021	30	333.333,33	SPLIT	333.333,33	2021

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

	SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE							
31	COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	AGOSTO	22/12/2021	31	333.333,33	SPLIT	333.333,33	2021
					1.496.789,02	31.964,37	1.528.753,39	

Fondo rischi sui crediti

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

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

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

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

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

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

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi, ove assumano valore apprezzabile.

Per eventuali ratei e risconti di durata pluriennale, sono verificate le condizioni che ne hanno determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Tra i risconti attivi si rilevano spese per aggiornamenti software di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.104	(6.390)	7.714

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	197.121	197.121
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	19.367	19.367

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	(116.426)	(116.426)
Totale variazioni	(135.793)	(135.793)
Valore di fine esercizio	61.328	61.328

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

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

Debiti

I debiti della società si distinguono in:

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

La società non è indebitata nei confronti del sistema bancario.

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

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

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	4.235.387	(1.873.611)	2.361.776	2.361.776	-
Debiti verso controllanti	833.813	(172.028)	661.785	590.473	71.312
Debiti tributari	152.234	49.014	201.248	201.248	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.055	12.046	188.101	188.101	-
Altri debiti	522.572	(35.845)	486.727	486.727	-
Totale debiti	5.920.061	(2.020.424)	3.899.637	3.828.325	71.312

Non si rilevano **debiti per acconti**.

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

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

Debiti v/comune per riversamenti			
descrizione	Dare	Avere	
Saldo riscosso comunale da riversare		590.473,02	
Debito in bilancio 2021			590.473,02
Debito v/comune per residuo caparre Patrimonio Edilizio			
Descrizione	Dare	Avere	Saldo
Caparre da riversare patrimonio edilizio		71.311,91	71.311,91
Totale			71.311,91

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

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

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.553	396	3.949

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

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

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

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

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

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

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

Costi della produzione

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

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
B 6) Mat. prime, suss. e merci	25.376	1.093	26.469
B 7) Servizi	4.750.984	-1.925.755	2.825.229
B 8) Godimento beni di terzi	334.746	71.833	406.579
B 9) Costi del personale	4.168.871	-406.813	3.762.058
B 10) Ammortam. e svalutazione	313.718	107.992	421.710
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	65.778	-65.778	0
B 14) Oneri diversi di gestione	18.955	30.077	49.032
Totale	9.678.428	-2.187.351	7.491.077

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

Mastrino contabile	Denominazione conto	Importo

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

68/0005/0025	ENERGIA ELETTRICA	31.344,91
68/0005/0045	ACQUA	3.806,17
68/0005/0055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	647,53
68/0005/0075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	3.113,44
68/0005/0095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	1.079,37
68/0005/0110	ASSICURAZIONI R.C.A.	1.555,80
68/0005/0125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.245,60
68/0005/0130	VIGILANZA	21.736,22
68/0005/0132	SERVIZI DI PULIZIA	37.688,88
68/0005/0136	COMP.AMMINIST.PROF.(SOClspa-srl)	70.257,88
68/0005/0160	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.800,00
68/0005/0165	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	9.999,99
68/0005/0200	CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	800
68/0005/0265	COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	5.850,00
68/0005/0290	PUBBLICITA'	2.165,00
68/0005/0310	SPESE LEGALI	42.614,62
68/0005/0320	SPESE TELEFONICHE	19.978,13
68/0005/0325	SPESE CELLULARI	3.300,04
68/0005/0330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	16.022,16
68/0005/0340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	490
68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	30.516,79
68/0005/0355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	7.445,00
68/0005/0365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	600
68/0005/0370	ONERI BANCARI	3.967,22
68/0005/0385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	17.521,98
68/0005/0386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.796,04
68/0005/0405	ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	25.683,19
68/0005/0407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.840,38
68/0005/0490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	11.156,75
68/0005/0491	ALTRI SERVIZI INEDUCIBILI	36
68/0005/0501	oneri cc postali	19.363,88
68/0005/0502	POSTALIZZAZIONE	1.285.321,78
68/0005/0503	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	34.009,69
68/0005/0505	SERVIZI APPALTO MULTE	326.223,89
68/0005/0509	RC 1.1.1a servizi da esterni -sc	12.341,32
68/0005/0511	RC1.1.1.B.SERVIZI DA ESTERNI A.D. CLOUD	96.951,47
68/0005/0519	RC1.1.1.B SERV.DA ESTERNI AMM DI SGI	254.632,10
68/0005/0522	RC1.1.1.C.SERV.DA.ESTERNI OPEN SIT	378.069,16
68/0005/0523	SANIFICAZIONE	2.478,00
68/0005/0524	COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	6.240,00
68/0005/0526	SPESE LEGALI - ASSISTENZA IN GIUDIZIO	13.605,66
68/0005/0527	MAT. MANUT. PER I SERVIZI COMUNALI	810,45
68/0010/0025	ASSIC.RC PROFESSIONALI	4072,67
68/0010/0045	SPESE MANUTENZIONE SOFTWARE	50
	Totale	2.825.229,16

Proventi e oneri finanziari

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	623
Totale	623

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

Abrogazione dell'interferenza fiscale

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

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

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

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

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

PROSPETTO DETERMINAZIONE IMPOSTE IRAP/IRES	
UTILE/PERDITA ANTE IMPOSTE	393.800,00
RICAVI ESERCIZI PREC.	

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

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

Descrizione	Saldo finale	Valore Fiscale	Differenza
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.163,99	1.632,80	6.531,00
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	1.079,37	215,87	864,00
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.555,80	311,16	1.245,00
SPESE TELEFONICHE	19.978,13	15.982,50	3.996,00
SPESE CELLULARI	3.300,04	2.640,03	660,00
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	36,00	-	36,00
NOLEGGIO AUTOVETTURE	26.866,35	5.373,27	21.493,00
TASSE PROP.RVEICOLI PARZ.DEDUC.	1.299,30	259,86	1.039,00
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	4.062,62	-	4.063,00
SANZIONI INDEDUCIBILI	709,86	-	710,00
ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI TASSATO	369.594,72	-	369.595,00
			410.232,00

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

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

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

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

IRAP dell'esercizio:

RICAVI DELLE VENDITE	7.753.043,06
VARIAZIONE RIMANENZE	
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	
VARIAZIONE LAVORI INTERNI	

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

ALTRI RICAVI	16.026,37
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	7.769.069,43
COSTI PER MATERIE PRIME/MERCI	26.469,42
COSTI PER SERVIZI	2.825.229,16
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	406.579,46
AMMORTAMENTO IMMATERIALI	3.119,74
AMMORTAMENTO MATERIALI	21.130,79
VARIAZIONE RIMANENZE	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	49.031,89
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	3.331.560,46
COLL. OCCASIONALI / VOUCHER	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	10.800,00
QUOTA FINANZIARIA LEASING	-
ICI/IMU	-
PLUSVALENZE STRAORD. IMMOB.	-
AMMORTAMENTI N/D	-
PERDITE SU CREDITI	-
ALTRI COSTI NON DEDUCIBILI	4.809,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	15.609,00
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	7.273,00
TOTALE VARIAZ. IN DIMINUIZIONE	7.273,00
VALORE PRODUZIONE LORDA	4.445.844,97
INAIL	19.736,00
CUNEO FISCALE BASE	
CUNEO FISCALE SUD	1.055.951,00
DEDUZIONE CONTRIBUTI	589.095,00
APPRENDISTI, DISABILI, CFL	202.429,00
DEDUZIONE 1,850	
DIFFERENZA SU COSTO LAVORO	1.896.893,00
DEDUZIONI COSTO LAVORO	3.764.104,00
VALORE PRODUZIONE NETTA	681.740,97
DEDUZIONE PER SCAGLIONI	-
IMPONIBILE IRAP	681.740,97
IRAP DELL'ESERCIZIO	33.883,00

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

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

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

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

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Epidemia Covid-19

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

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

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

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

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

v.2.13.0

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

COMUNE DI REGGIO CALABRIA- SETTORE SOCIETA' PARTECIPATE	CANONE DI SERVIZIO SETTEMBRE 2020	10/02/2021	6	60.036,07	split	60.036,07
TOTALI						514.604,48
Dettaglio crediti fatture da emettere						
Rag. soc.	Oggetto	Imponibile				
COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO RECASI 2016	255.122,50				
COMUNE R.C - PARTECIPATE	CONTRATTO DI SERVIZIO REGES 2016	545.966,32				
COMUNE R.C - PARTECIPATE	RESIDUO RIMBORSO SPESE POSTALI 2019	697.923,19				
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2018	25.199,67				
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP 2019 H2O ONLINE	899,37				
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP AMMINISTRAZIONE DIGITALE OPEN SIT	10.073,22				
COMUNE R.C - RISORSE UE	CONSIP INTEGRAZIONE AMM. DIGITALE	4.154,15				
COMUNE R.C - PARTECIPATE	RIMBORSO SPESE POSTALI 2020	708.663,58				
Totale credito 2020				2.248.002,00		

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la società Hermes Servizi 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 o di copertura delle perdite

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

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

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

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

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo stato patrimoniale e dal conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Reggio Calabria, 29.03.2022

L'amministratore delegato

avv. Giuseppe Mazzotta

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEI SOCI

Hermes Servizi Metropolitani Srl Via Sbarre Inferiori n. 304/A Reggio Calabria
Codice Fiscale/P. IVA 02338840800

HERMES Servizi Metropolitani srl a Socio Unico

Verbale di Assemblea Ordinaria



247

L'anno duemilaventidue, il giorno dodici del mese di Settembre, alle ore 16:00 in Reggio Calabria, presso Palazzo San Giorgio - Piazza Italia, si è riunita l'Assemblea Ordinaria dei soci della Società riconvocata a seguito di rinvio del 28.04.2022, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2021;

Sono presenti l'avv. Manuela Chindemi, l'avv. Giuseppe Mazzotta e il dott. Alex Tripodi nelle qualità di componenti del Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti il Sindaco Unico dott. Fabio Mulonia e il Revisore Unico dott. Marcello Febert. Il Comune di Reggio Calabria è rappresentato dal delegato del Sindaco, assessore alle Partecipate Francesco Gangemi, che consegna nelle mani del Presidente la delega in originale Prot. N. 0183647 del 06 settembre 2022.

Partecipano, inoltre, il dott. Marcello D'Agostino, Consulente fiscale della Società Hermes, il dott. Lorenzo Marino, p. o. del Settore Partecipate e la dott.ssa Roschetti, dirigente al Settore Partecipate.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 11 del vigente Statuto aziendale, assume la Presidenza dell'assemblea il Presidente del Consiglio di amministrazione, avv. Manuela Chindemi, la quale chiama ad assumere le funzioni di Segretario, con il consenso di tutti i presenti, il dott. Alex Tripodi, che accetta.

Il Presidente, accertata l'identità dei presenti e la legittimazione degli stessi a partecipare all'assemblea, nonché verificata la validità dell'odierna assemblea, stante le presenze come sopra indicate dichiara l'Assemblea regolarmente costituita e atta a deliberare.

1. Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2021

In relazione al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente informa l'Assemblea che il Progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2021, la relativa nota integrativa, il rendiconto finanziario, nonché la relazione sulla gestione, sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 30.03.2022.

Considerato che la documentazione relativa al bilancio della Società (ivi inclusa la relazione del Sindaco Unico e del Revisore Unico) è stata depositata presso la sede sociale, nonché trasmessa a mezzo PEC del 14.04.2022 e del 27.06.2022 al Socio unico, pertanto, gli interessati, hanno avuto la possibilità di prenderne visione, il Presidente presenta il Bilancio d'esercizio anno 2021, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, corredati della relazione annuale sulla gestione sociale.

Il Presidente dà quindi lettura della nota integrativa e della relazione sulla gestione, soffermandosi brevemente sui punti salienti della stessa evidenziando i dati patrimoniali ed economici del bilancio: il risultato prima delle imposte è pari ad €. 393.800,00 (€. 121.309,00 nell'anno precedente). L'esercizio chiude, dopo aver effettuato ammortamenti per €. 24.251,00, accantonamenti per rischi su crediti verso clienti per €. 397.459,00, T.F.R. €. 312.168,00 ed imposte di esercizio per €. 134.056,00 (imposte correnti per €. 190.169,00 al netto di imposte anticipate per €. -56.113,00), con un UTILE NETTO di €. 259.744,00 in incremento rispetto all'anno precedente (utile 2020 pari a €. 103.558,00).

Il Presidente invita l'Assemblea a destinare l'intero utile dell'esercizio 2021 di €. 259.744,00 a riserve ai sensi dell'art. 24 dello Statuto.

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEI SOCI

Hermes Servizi Metropolitani Srl Via Sbarre Inferiori n. 304/A Reggio Calabria

Terminata l'imposta di bollo. Il Presidente invita il Sindaco Unico, dott. Fabio Mulonia, ed il Revisore Unico, dott. Marcello Febert, a dare lettura delle loro relazioni sul bilancio 2021, che si concludono senza rilevare motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2021, né formulando obiezioni in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Al termine della lettura, il Presidente avv. Chindemi apre quindi la discussione sul Bilancio. Il Comune di Reggio Calabria, rappresentato dall'assessore Francesco Gangemi, preso atto del contenuto del verbale della precedente riunione con la società Hermes srl dello scorso 14 giugno 2022, il cui contenuto integralmente si richiama, dichiara che le poste ivi specificate, per complessive € 978.417,16 oltre iva, nonché l'ammontare di € 751.130,42 per rivalsa spese di notifica, possono essere mantenute nel bilancio societario.

Il Socio Unico, Comune di Reggio Calabria, a mezzo del'assessore delegato, considerato quanto sopra, chiede che entro il termine di approvazione del bilancio consolidato 2021 e comunque entro il 31.12.2022, vengano riconciliate tutte le posizioni debitorie e creditorie tra il Comune e la Società, così come da verbale del 14.06.2022.

Gli amministratori dichiarano inoltre di avere già adeguatamente valutato la congruità del fondo svalutazione crediti, anche con riferimento ad eventuali definizioni transattive da adottare. Il socio unico Comune di Reggio Calabria, esaminata la documentazione relativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, prende atto della relazione del collegio sindacale e del revisore unico, allegate allo stesso, ed approva il documento contabile con riserva che sia effettuata entro il 31.12.2022 la riconciliazione delle partite creditorie e debitorie di cui al verbale sottoscritto in data 14 giugno scorso.

A questo punto, dopo ampia discussione, l'Assemblea all'unanimità
delibera

di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, che evidenzia un risultato positivo di Euro € 259.744,00 al netto delle imposte di esercizio;

di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2021	Euro	259.744,00
Riserva legale	Euro	-
Riserva statutaria 10%	Euro	25.974,40
Riserva straordinaria	Euro	233.769,60
Dividendo	Euro	-
Totale destinazione dell'utile	Euro	259.744,00

di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Non essendoci altro da deliberare e nessuno chiedendo la parola, alle ore 18.00 si chiudono i lavori.

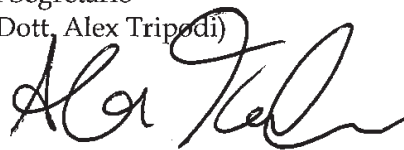
Letto approvato e sottoscritto.

Il Presidente

(Avv. Manuela Chindemi)

Il Segretario

(Dott. Alex Tripodi)



IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO È CONFORME ALL'ORIGINALE CARTACEO AI SENSI DELL'ARTICOLO 22 DEL D.LGS. N. 82/2005 CHE SI TRASMETTE AI FINI UTILI DI REGISTRAZIONE AD USO REGISTRO IMPRESE.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale RC AUT. N°. 39014/01

248



HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

CODICE FISCALE 02338840800 – PARTITA IVA 02338840800

VIA SBARRE INFERIORI 304/A- 89100 REGGIO CALABRIA

* * * * *

Verbale n. 10 del 23 giugno 2022

L'anno 2022, il giorno 23 del mese di giugno si è riunito per autoconvocazione, l'Organo di controllo nella persona del sindaco unico, dott. Fabio Mulonia per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- la società ha nominato un soggetto incaricato alla revisione legale dei conti, ex art. 2409-bis c.c., in data 28 aprile 2022 nella persona del Dott. Marcello Febert a seguito delle dimissioni rese dal revisore unico Dott. Giovanni Minniti;
- il controllo contabile, pertanto, viene espletato ai sensi di legge, esclusivamente dal revisore contabile nominato dall'assemblea dei soci ed al collegio sindacale non viene demandato alcun obbligo, neanche in via sostitutiva, di revisione del bilancio d'esercizio e del consolidato laddove l'incarico sia affidato ad un revisore o ad una società di revisione. L'incaricato della revisione legale è, infatti, il responsabile del giudizio professionale sul bilancio d'esercizio e consolidato, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, e basato sulla revisione legale”;

Tanto premesso, il Sindaco Unico dichiara di aver ricevuto dall'incaricato della revisione legale dei conti in data 22 giugno 2022 la relazione di revisione legale sul bilancio d'esercizio.

Completato l'esame dei documenti ricevuti, il Sindaco unico redige la relazione di seguito riportata.

La riunione viene chiusa previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Sindaco Unico
Dott. Fabio Mulonia



HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

CODICE FISCALE 02338840800 – PARTITA IVA 02338840800

VIA SBARRE INFERIORI 304/A- 89100 REGGIO CALABRIA

* * * * *

**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Al socio unico della Hermes Servizi Metropolitani Srl

La presente relazione è stata redatta ed approvata dopo il deposito della relazione del revisore legale del 22 giugno 2022 nella quale, il revisore unico, ha espresso il proprio giudizio sul bilancio d'esercizio 2021.

Il sindaco unico ha ricevuto in data 05 aprile 2022 il fascicolo del bilancio predisposto dagli amministratori, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione ed in data 22m giugno 2022 la relazione al bilancio del revisore unico.

Si precisa che il Consiglio di Amministrazione, nominato con delibera assembleare del 21/07/2020 successivamente confermato con delibera del 16/10/2020, a seguito delle dimissioni di un consigliere avvenute in data 10/09/2021, è stato ricostituito nella sua interezza in data 28 aprile 2022.

Il bilancio della società ai sensi dell'art. 2435 – bis, comma 1 del codice civile è stato redatto nella forma ordinaria, poiché sono stati superati i limiti previsti dallo stesso articolo.

Attività di vigilanza

La presente relazione al bilancio per l'anno 2021, costituisce la seconda relazione redatta, per i bilanci d'esercizio da questo organo di controllo nominato dall'assemblea dei soci del 16 luglio 2020.

Le attività di controllo e di verifica sono iniziate pertanto a partire da quella data.

Le verifiche eseguite, con le quali lo scrivente sindaco unico ha assunto le informazioni riguardo l'assetto organizzativo ed amministrativo-contabile della società, hanno fatto maturare una diretta conoscenza riguardo la tipologia dell'attività svolta dalla società oltre alla sua struttura organizzativa contabile.

Si conferma, pertanto, che l'attività di Hermes si concretizza nel supporto tecnico ed amministrativo procedurale, istruttorio ed endoprocedimentale al Comune nella gestione dei servizi che riguardano:

- Gestione dei processi finalizzati alla riscossione;
- Riscossione coattiva;
- Riscossione entrate tributarie;
- Riscossione entrate patrimoniali;
- Miglioramento dell'informatizzazione del Comune di Reggio Calabria;
- Progettazione degli interventi di innovazione tecnologica;
- Attività informatiche del Comune.

La governance della Hermes è così articolata:

1. Assemblea dei soci
2. Consiglio di amministrazione
3. Sindaco unico
4. Revisore unico
5. Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01
6. Amministratore delegato
7. Funzioni interne di audit, compliance, RPCT (Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza) DPO (responsabile per la protezione dei dati)
8. Direttore generale (Amministratore delegato)

E' stato possibile confermare inoltre che:

- ✓ l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- ✓ la "forza lavoro" grazie alla riorganizzazione della pianta organica disposta dalla società, ha subito un nuovo riassetto grazie alle procedure di progressione interna attuate;
- ✓ il personale, lo scorso anno in distacco presso la SVI.PRO.RE SpA , avendo concluso l'attività è rientrato per svolgere le proprie funzioni presso la società;
- ✓ l'organizzazione delle attività svolte dal punto di vista amministrativo contabile sono proseguite nel solco tracciato nei precedenti esercizi; rispetto quanto indicato nella relazione al bilancio dello scorso esercizio (esigenza di implementare il personale dipendente del settore "bilancio, contabilità, processi finanziari e patrimonio aziendale" al fine di ottimizzare l'affidabilità dello stesso settore a rappresentare senza affanno i fatti di gestione) a seguito della citata riorganizzazione della pianta organica , oggi presenta una figura di I livello.

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- ✓ sui risultati dell'esercizio sociale;
- ✓ sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- ✓ sulle osservazioni e le proposte al bilancio con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga cui all'art. 2423, co. 4. c.c.;
- ✓ sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.;

Gli esiti delle verifiche effettuate risultano compendati negli appositi verbali redatti ai sensi dell'art. 2404 c.c.

Di rilievo quanto si è potuto constatare riguardo la ristrutturazione della pianta organica; a tal proposito si riassumono di seguito i punti più salienti:

In data 7 giugno 2021 il CdA ha approvato una nuova struttura organizzativa ed una nuova pianta organica con l'individuazione dei maggiori costi previsti e delle risorse finanziarie che consentono la copertura dei maggiori oneri e quindi la sostenibilità del progetto.

La nuova struttura organizzativa e la conseguente pianta organica sono stati gli strumenti individuati dal management di Hermes, per superare le difficoltà riscontrate nella regolare esecuzione dei processi di produzione, sino ad oggi affidati, a figure professionali appartenenti in buona parte a livelli inferiori, ed in particolare ai dipendenti inquadrati al IV Livello (n. 90 unità su 120).

La soluzione individuata, ha consentito l'attribuzione, di ruoli di responsabilità diffusa, riconoscibili ed individuabili per ogni singolo processo produttivo, **impedendo il sorgere di conflitti di attribuzione o vuoti decisionali.**

Le progressioni, infatti sono avvenute (ed ancora in parte in itinere) mediante selezione del personale interno con l'emanazione di avvisi di partecipazione alla selezione per la copertura di tutte le figure professionali previste dalla nuova struttura organizzativa e dalla nuova pianta organica.

La riorganizzazione ha previsto la soppressione delle figure Quadro.

Il nuovo assetto organizzativo ha registrato tuttavia l'opposizione delle figure Quadro sopresse dalla nuova pianta organica con l'instaurarsi di una trattativa di conciliazione che non ha prodotto alcun esito.

Il CdA, prendendo atto della conclusione negativa del tentativo di conciliazione esperito dinanzi all'ITL di Reggio Calabria, ai sensi dell'art. 7 della L. 604/66, al pari di quelli tenutisi in data 19 e 27 luglio 2021 presso la sede della società e, considerata l'assenza di ulteriori ipotesi conciliative, ad eccezione di quella già proposta alle lavoratrici, confermava l'esubero delle dipendenti conferendo mandato all'amministratore delegato di procedere alla predisposizione ed intimazione dei provvedimenti di licenziamento per giustificato motivo oggettivo, nel rispetto dei termini di preavviso.

I licenziamenti sono stati opposti dalle figure professionali sopresse.

Il Tribunale di Reggio Calabria – Sezione lavoro- con sentenze n. 193/2022 RG n. 3887/2020 e RG n. 4628/2021 del 07/03/2022 rigettava le opposizioni ritenendo del tutto legittima la procedura seguita dalla società.

Alla data di redazione della presente relazione, si prende atto delle opposizioni proposte dalle parti soccombenti rispetto il giudizio di primo grado.

Si rileva che dopo oltre un decennio ci si è attivati per la riqualificazione professionale delle figure intermedie, eliminando così i potenziali conflitti individuali o collettivi che avrebbero portato certamente a rischio la già delicata situazione economica finanziaria della società.

Il Capitale sociale di Hermes è interamente sottoscritto dal socio unico Comune di Reggio Calabria.

Va da sé che i risultati di Hermes sono collegati all'evoluzione dei rapporti con il socio unico.

Si sottolineano anche per l'anno 2021 le criticità riscontrate:

- il contratto di servizio in essere con il comune di Reggio Calabria risulta da tempo scaduto essendo stato lo stesso più volte unilateralmente rinnovato; il mancato rinnovo del contratto e conseguentemente del relativo disciplinare, obbliga Hermes ad eseguire le proprie prestazioni con dei corrispettivi del tutto inadeguati, in quanto risalenti nel tempo che andrebbero urgentemente rivisitati; dal consuntivo 2021 infatti si evince, come lo scorso anno, che il margine operativo lordo conseguito, anche se superiore rispetto lo scorso anno, (di poco superiore al 3% rispetto l'1% dello scorso anno) **non consentirebbe in alcun modo di affrontare qualsiasi circostanza straordinaria o comunque non prevedibile** per carenza di capacità finanziaria.
- Il credito vantato dalla società nei confronti del socio unico ammonta al 31/12/2021 ad €.7.742.521, che riportato in bilancio al netto del fondo rischi specifico per €. 1.217.834 risulta essere di €. 6.524.687; parte del credito risulta composto da crediti delle ex Recasi e Reges relativi all'anno 2016 per fatture da emettere, oltre a crediti ex Recasi risalenti agli anni 2013, 2014 e 2015 per fatture già emesse, oltre ancora ai servizi di postalizzazione.

Entrambe le criticità riscontrate andrebbero pertanto risolte con urgenza con particolare riguardo alla riscossione dei crediti più risalenti, invitando il CdA, qualora fosse necessario, a procedere con il recupero coattivo del credito.

Tuttavia si segnala che la società ha aderito in data 30 marzo 2022 al piano di rilevazione dei debiti commerciali – art.1 comma 574 L. 234/2021 – per i crediti nei confronti del Comune di Reggio Calabria iscritti in bilancio con le voci “fatture da emettere” e “crediti verso clienti” maturati fino all'anno 2020 per un importo complessivo di €.2.248.002,00.

Tra gli accantonamenti per rischi, di rilievo il fondo creato per fronteggiare possibili sopravvenute passività correlate ai rapporti con i lavoratori dipendenti che somma nel 2021 €. 61.328 rispetto €. 197.121 dello scorso anno.

La netta diminuzione per €. 135.793 è diretta conseguenza della minor valutazione del rischio potenzialmente a carico della società per effetto della nuova pianta organica.

La contabilità è tenuta in sede con i relativi vantaggi che questo comporta mentre gli adempimenti civilistici e fiscali sono stati esternalizzati ed affidati al Dott. Marcello D'Agostino con scadenza del mandato alla data del 26 giugno 2022.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, c.5, c.c. sono state fornite dagli amministratori in occasione delle riunioni programmate, e durante gli accessi individuali del sindaco unico presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

Il sindaco ha partecipato nel corso del 2021 a n. 2 assemblee dei soci e a n. 12 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

In conclusione per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Sindaco unico può affermare che:

- le decisioni assunte dall'unico socio e dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- sono state acquisite informazioni sufficienti, relative al generale andamento della gestione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione se non quelli già evidenziati nei verbali dell'Organo di Controllo;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Premesso che:

- la società ha nominato un soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ex art. 2409-bis c.c., in data 16 luglio 2020;
- il controllo contabile, pertanto, viene espletato ai sensi di legge, esclusivamente dal revisore contabile nominato dall'assemblea dei soci ed al sindaco unico non viene demandato alcun obbligo, neanche in via sostitutiva, di revisione del bilancio d'esercizio e del consolidato laddove l'incarico sia affidato ad un revisore o ad una società di revisione. L'incaricato della revisione legale è, infatti, il responsabile del giudizio professionale sul bilancio d'esercizio e consolidato, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, e basato sulla revisione legale”;

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, inoltre l'organo di amministrazione ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Unico subito dopo l'approvazione del progetto di bilancio da parte del Cda del 30/03/2022 mentre la relazione del revisore è stata consegnata in data 22 giugno 2022.

La revisione legale è affidata al revisore Dott. Marcello Febert che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

La relazione, non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo dal seguente tenore
“ : **A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Non vi sono, pertanto, rilievi significativi da porre in evidenza**”.

Il revisore, nel paragrafo dedicato al “**Richiamo d'informativa - Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale**” rileva quanto appresso:

“In ossequio al principio di revisione (ISA ITALIA) n.570 il sottoscritto revisore ritiene opportuno inserire nella presente relazione un richiamo d'informativa al fine di attirare l'attenzione degli utilizzatori su alcuni aspetti in perfetto collegamento con la disamina del punto all'uopo indicato in nota integrativa, per dare evidenza degli eventi successivi alla chiusura del bilancio e quindi alla evento pandemico da Covid-19, pur nella espressione di un giudizio senza rilievi con riferimento a tale aspetto. A tal fine è bene rappresentare che l'evento sopracitato allo stato attuale sembra essere sotto controllo anche se non ancora superato; una nuova ondata pandemica influirà inevitabilmente sulle entrate proprie dell'Amministrazione Comunale di Reggio Calabria (socio unico e cliente unico della società Hermes Srl) e quindi, di conseguenza con possibili ricadute negative sulla gestione della società. Tuttavia ancorché le ricadute siano difficili da stimare, si prevede che gli eventuali eventi negativi saranno ammortizzati da puntuali misure di carattere nazionale”.

Se ne desume che i valori indicati in bilancio sono stati espressi con la prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Della continuità aziendale si è fatto esplicito richiamo nella relazione sulla gestione redatta dall'amministratore delegato che, nel contenuto, ha fatto riferimento alla “*relazione sul governo societario*” contenente il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 co. 2 e 4, D Lgs 175/2016 già trasmessa all'Ente socio.

La sopra menzionata relazione così conclude: “*I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6 co. 2 e 14, co. 2,3,4,5 del D.Lgs 175/2016, inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla società sia **da escludere**, ferma restando la regolarità dei pagamenti da parte dell'ente pubblico.*”

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione espone un risultato economico positivo per €. 259.744,00 al netto delle imposte d'esercizio.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione a riserva statutaria per il 10% e la rimanente parte a riserva straordinaria, il Sindaco Unico non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

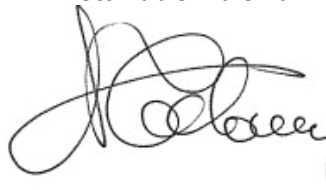
Riguardo il patrimonio netto della società si riscontra un aumento rispetto lo scorso anno pari all'utile d'esercizio 2021 accantonato a riserva.

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del sindaco unico ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, considerato il giudizio espresso dal revisore unico, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Reggio Calabria 23 giugno 2022

Il Sindaco Unico

Dott. Fabio Mulonia



IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO È CONFORME ALL'ORIGINALE CARTACEO
AI SENSI DELL'ARTICOLO 22 DEL D.LGS. N. 82/2005 CHE SI TRASMETTE AI FINI UTILI
DI REGISTRAZIONE AD USO REGISTRO IMPRESE.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale RC AUT. N°. 39014/01

Pag. 2022/81 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

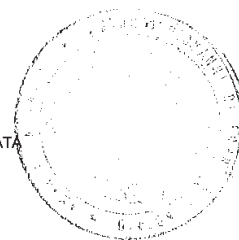
REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC Cod.Fis.: 02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2021

Pag. 2022/82 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

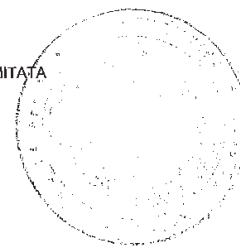
HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2021

Signori Soci,

L'esercizio al 31/12/2021 chiude con un utile di **€259.744,00**.

La presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, è redatta con lo scopo di fornire notizie circa l'andamento della gestione della Società.

La relazione viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio, al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali di Hermes, escludendo tutto ciò che riguarda l'illustrazione del Bilancio, i cui contenuti sono esplicitati nella Nota Integrativa, alla quale si rimanda per una migliore comprensione del presente documento.

Ancora, preliminarmente, è opportuno segnalare che parte del contenuto della presente relazione richiama il documento "Piano strategico operativo 2022-2024" già trasmesso all'Amministrazione Comunale.

La nostra società si occupa, esclusivamente, delle attività di supporto alla gestione dei processi di riscossione ordinaria, sollecitata e coattiva dei tributi e delle entrate patrimoniali, nonché dell'attività di progettazione e sviluppo dei servizi informatici per conto del Comune di Reggio Calabria.

Ai sensi dell'art. 2428 C.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Via Sbarre Inf. N. 304/A, a Reggio Calabria.

La Hermes S.r.l. è, per sua natura, una Società in house. L'art. 2, lettera o, del D.Lgs. 175/2016 definisce le «società in house» quelle «società sulle quali un'amministrazione esercita il controllo analogo o più amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto, nelle quali la partecipazione di capitali privati avviene nelle forme di cui all'articolo 16, comma 1, e che soddisfano il requisito dell'attività prevalente di cui all'articolo 16, comma 3».

Nonostante gli effetti negativi legati alla pandemia COVID-19, che hanno stravolto il regolare corso della riscossione dei tributi e costretto la Hermes ad intensificare la propria attività ordinaria, anche nel 2021, in linea con quanto già applicato nel 2020, per fronteggiare la situazione emergenziale, nel rispetto delle disposizioni delle Istituzioni e autorità sanitarie nazionali e locali italiane, la società ha operato in osservanza del protocollo di risposta alla crisi e del piano di gestione dell'emergenza. Sono rimaste attive le misure, a tutti i livelli dell'organizzazione, tali da consentire di prevenire eventuali rischi e garantire la salute e sicurezza dei propri dipendenti, clienti e fornitori, nonché la continuità delle attività operative.

Pag. 2022/83 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

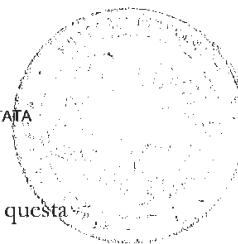
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Tra i fatti rilevanti che si sono verificati nel corso del 2021 è doveroso citare in questa premessa – per poi approfondire nel seguito –, in ordine cronologico:

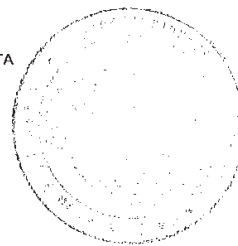
- la procedura di sfratto dall'attuale sede, tuttora pendente;
- l'approvazione della nuova pianta organica (giugno 2021);
- l'approvazione delle procedure di progressione verticale riservate al personale (agosto 2021);
- le dimissioni di uno dei componenti del CDA (settembre 2021);
- il licenziamento, per giusta causa, di n. 2 dipendenti (novembre 2021);

Tali circostanze hanno, ciascuna per la sua peculiarità, inciso sui valori della produzione e sul risultato finale di esercizio.

Pag. 2022/84 VERBALI CDA
VIA SBARRE INFERIORI 304/A 89129
Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL
RC Cod.Fis.: 02338840800
Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Assetto della società

a) La governance della Hermes è così articolata:

1. Assemblea dei soci
2. Consiglio di amministrazione
3. Sindaco unico
4. Revisore unico
5. Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01
6. Amministratore delegato
7. Funzioni interne di audit, compliance, RPCT, DPO
8. Amministratore delegato/Direttore generale

Il Consiglio di Amministrazione ha i più ampi poteri per la gestione societaria, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto dell'interesse pubblico espresso dal socio e in conformità con l'esercizio del controllo analogo.

Il funzionamento del Consiglio di Amministrazione è regolato dalle disposizioni di legge e dallo Statuto. Come disposto dallo stesso Statuto, il Consiglio di Amministrazione ha attribuito, nei limiti disposti all'art. 2381 del codice civile, deleghe di gestione all'amministratore delegato.

In assenza del Direttore Generale, le sue funzioni vengono svolte dallo stesso amministratore delegato, secondo quanto disposto dal comma 3 dell'art. 21 dello Statuto.

I singoli settori operano per la realizzazione della mission aziendale, svolgendo sia attività necessarie per il funzionamento della società che, prevalentemente, attività funzionali all'esecuzione di quanto previsto dal Contratto di Servizio e dai Disciplinari.

Il Sindaco Unico, il Revisore unico e l'Organismo di Vigilanza esercitano le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2021 è il seguente: 100% controllata dal Comune di Reggio Calabria.

L'organo amministrativo è costituito da C.d.A. nominato con delibera assembleare in data 16.7-21.07.2020, e successivamente riconfermato con verbale del 16.10.2020. L'organo rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022. Si precisa che in data 10.09.2021 il consigliere Avv. Basile, ha presentato le proprie dimissioni dalla carica sociale e, da allora, il CDA opera con i due componenti rimasti.

L'organo di controllo della società è stato nominato con verbale di Assemblea dei soci del 16.07.2020 nella persona del dott. Fabio Mulonia – Sindaco Unico in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

Pag. 2022/85 VERBALI CDA
VIA SBARRE INFERIORI 304/A 89129 REGGIO DI CALABRIA
Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL
RC Cod.Fis.: 02338840800
Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Il revisore unico, dott. Giovanni Minniti, nominato con verbale di Assemblea dei soci del 21.07.2020, si è dimesso dalla carica in data 28.12.2021. Alla data odierna, la carica risulta vacante.

L'attuale struttura societaria è quella deliberata dall'Assemblea dei soci nel giugno 2021. Nelle more della piena attuazione della pianta organica, anche in considerazione delle procedure di progressione interna attualmente in corso, attraverso specifici provvedimenti, la società ha adottato alcuni accorgimenti per consentire una migliore organizzazione dei processi produttivi. L'analisi dei singoli settori aziendali, dei processi e delle criticità è stato oggetto di trattazione nell'ambito del Piano Strategico Operativo menzionato in premessa, a cui si rimanda.

Il progetto di bilancio al 31/12/2021 sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un utile netto di € 259.744 dopo aver effettuato ammortamenti per € 24.251, accantonamenti rischi su crediti verso i clienti per € 397.459, nessun nuovo accantonamento per rischi su personale, accantonamento T.F.R. per € 312.168 ed imposte dell'esercizio per € 134.056 (imposte correnti per € 190.169 al netto di imposte anticipate per € 56.113).

La somma fatturata da contratto di servizio al Comune per l'anno 2021 è stata complessivamente di euro 5.440.000 oltre IVA.

Si è ritenuto di inserire nel bilancio di esercizio 2021 l'intero corrispettivo maturato nel corso dell'anno, secondo il Contratto di Servizio vigente.

Il totale del fondo rischi su crediti Vs. clienti ammonta complessivamente a € 1.528.072. Tale posta in bilancio ha carattere prudenziale, attesa la difficile, seppur dovuta, attività di recupero nei confronti del socio unico. Tale aspetto è stato oggetto di numerosi confronti con le funzioni del Comune, nel corso dell'anno 2021, nonché oggetto di corrispondenza.

Pag. 2022/86 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

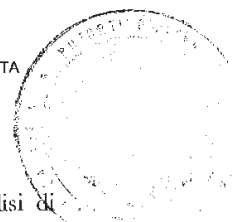
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ANALISI DI BILANCIO

Si propongono di seguito diversi prospetti e riclassificazioni utili ai fini dell'analisi di bilancio.

Si specifica che tra i ricavi caratteristici (per complessivi € 7.753.043) sono stati anche ricompresi:

- € 33.685 (rimborsi personale distaccato)
- € 1.319.331 (rimborso spese e servizi postali)

L'indicazione i tali ricavi nella gestione caratteristica corrisponde alla necessità di attribuire alla medesima area gestionale elementi di positivi di reddito (o meglio rimborsi) correlati a costi anch'essi caratteristici (spese del personale e spese postali).

Pag. 2022/87 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

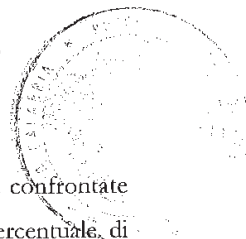
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Prospetto in sintesi dello stato patrimoniale

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative dello stato patrimoniale confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2020		31/12/2021	
ATTIVO CORRENTE				
Liquidità immediate	2.024.519,00	21,50%	1.085.668,00	14,04%
Liquidità differite	7.389.912,00	78,50%	6.647.442,00	85,96%
Disponibilità	-		-	
Totale Attivo corrente	9.414.431,00	99,28%	7.733.110,00	98,98%
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	9.973,00	14,54%	6.854,00	8,61%
Immobilizzazioni materiali	58.598,00	85,46%	72.719,00	91,39%
Immobilizzazioni finanziarie	-		-	
Totale immobilizzazioni	68.571,00	0,72%	79.573,00	1,02%
TOTALI ATTIVO	9.483.002,00	100,00%	7.812.683,00	100,00%
PASSIVO CORRENTE				
	5.852.386,00	61,71%	3.840.803,00	49,16%
PASSIVO CONSOLIDATO				
	2.428.871,00	25,61%	2.510.391,00	32,13%
TOTALE PASSIVO	8.281.257,00	87,33%	6.351.194,00	81,29%
CAPITALE NETTO				
	1.201.745,00	12,67%	1.461.489,00	18,71%
TOTALE PASSIVO E CN	9.483.002,00	100,00%	7.812.683,00	100,00%

Pag. 2022/88 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Prospetto in sintesi del conto economico

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative del conto economico confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI CONTO ECONOMICO				
	31/12/2020		31/12/2021	
GESTIONE CARATTERISTICA				
Ricavi Netti	9.687.466,00		7.753.043,00	
Costi	9.678.428,00	99,91%	7.491.077,00	96,62%
REDDITO OP. CARATTERISTICO	9.038,00	0,09%	261.966,00	3,38%
GEST. EXTRA - CARATTERISTICA				
Oneri fin. e Ricavi e altri proventi	112.923,00	1,17%	132.457,00	1,71%
REDDITO OPERATIVO	121.961,00	1,26%	394.423,00	5,09%
Interessi e altri oneri Finanziari	652,00	0,01%	623,00	0,01%
Utile (perdite) su cambi	-	-	-	-
REDDITO LORDO DI COMPETENZA	121.309,00	1,25%	393.800,00	5,08%
Componenti straordinari	-	-	-	-
REDDITO ANTE IMPOSTE	121.309,00	1,25%	393.800,00	5,08%
Imposte sul reddito d'esercizio	17.751,00	0,18%	134.056,00	1,73%
REDDITO NETTO	103.558,00	1,07%	259.744,00	3,35%

Stato patrimoniale riclassificato

Il prospetto dello stato patrimoniale riclassificato è un particolare strumento di analisi del patrimonio d'impresa, in quanto mette in evidenza con immediatezza i caratteri più salienti della composizione degli impieghi e delle fonti di capitale, nonché le relazioni che intercorrono tra caratteristiche classi di investimenti e di finanziamenti.

Nel seguente prospetto viene riportato lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

Pag. 2022/89 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC Cod.Fis.: 02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

STATO PATRIMONIALE			
	31/12/2020	31/12/2021	VAR. %
ATTIVO FISSO			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.973,00	6.854,00	-31,27%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.598,00	72.719,00	24,10%
Terreni e Fabbricati	-	-	
Altre immobilizzazioni	58.598,00	72.719,00	24,10%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	
Partecipazioni	-	-	
Crediti v/control., coll. e altre	-	-	
Altre immob.ni finanziarie	-	-	
TOTALE ATTIVO FISSO	68.571,00	79.573,00	16,04%
ATTIVO CORRENTE			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.024.519,00	1.085.668,00	-46,37%
CREDITI	7.389.912,00	6.647.442,00	-10,05%
Crediti v/clienti	7.028.047,00	6.252.510,00	-11,03%
Crediti v/altri	347.761,00	387.218,00	11,35%
Ratei e risconti	14.104,00	7.714,00	-45,31%
Altre attività finanz. A breve	-	-	
RIMANENZE	-	-	
Materie prime	-	-	
Prodotti in corso di lav.	-	-	
Lavori su ordinazione	-	-	
Prodotti finiti	-	-	
Acconti	-	-	
TOTALE ATTIVO CORRENTE	9.414.431,00	7.733.110,00	-17,86%
TOTALE IMPIEGHI	9.483.002,00	7.812.683,00	-17,61%
PASSIVO CORRENTE			
Debiti v/ banche	-	-	
Debiti v/ fornitori	4.235.387,00	2.361.776,00	-44,24%
Acconti	-	-	
Altri debiti a breve	1.613.362,00	1.466.549,00	-9,10%
Ratei e risconti	3.637,00	12.478,00	243,08%
TOTALE PASSIVO CORRENTE	5.852.386,00	3.840.803,00	-34,37%
PASSIVO CONSOLIDATO			
Fondi per rischi ed oneri	197.121,00	61.328,00	-68,89%
Fondo TFR	2.160.438,00	2.377.751,00	10,06%
Debiti v/Banche	-	-	
Altri debiti a M/L termine	71.312,00	71.312,00	
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO	2.428.871,00	2.510.391,00	3,36%
CAPITALE NETTO			
Capitale sociale	120.000,00	120.000,00	
Ris. E utili/perdite portati a nuovo	978.187,00	1.081.745,00	10,59%
Utile perdita dell'esercizio	103.558,00	259.744,00	150,82%
TOTALE CAPITALE NETTO	1.201.745,00	1.461.489,00	21,61%
TOTALE FONTI	9.483.002,00	7.812.683,00	-17,61%

Pag. 2022/90 VERBALI CDA
 VIA SBARRE INFERIORI 304/A 89129 REGGIO DI CALABRIA
 Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL
 RC Cod.Fis.: 02338840800
 Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto

L'analisi della situazione economica si propone in primo luogo di valutare la redditività aziendale. Essa si può definire come l'attitudine del capitale di impresa a produrre redditi. Appare evidente allora come il reddito netto possa essere estremamente adatto a tale scopo. Tuttavia la redditività aziendale non può semplicemente essere misurata dal valore del reddito netto, come indicato in bilancio nel suo valore assoluto. La situazione economica può inoltre essere apprezzata anche da altri angoli visuali: le diverse riclassificazione del conto economico, con i valori espressi in termini percentuali, possono fornire indicazioni interessanti e di notevole valenza pratica anche da un punto di vista prospettico. Nel seguente prospetto viene riportato il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO			
	31/12/2020	31/12/2021	VAR. %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.687.466,00	7.753.043,00	-19,97%
Variazione rimanenze finali e scm	-	-	
Variazione lavori in corso	-	-	
Incremento imm. Per lav. Interni	-	-	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	9.687.466,00	7.753.043,00	-19,97%
COSTI			
Costi per materie prime	25.376,00	26.469,00	4,31%
Costi per servizi	4.750.984,00	2.825.229,00	-40,53%
Costi per il godimento di beni di terzi	334.746,00	406.579,00	21,46%
Variazione delle rimanenze materie prime	-	-	
Onci diversi di gestione	18.955,00	49.032,00	158,68%
TOTALE COSTI	5.130.061,00	3.307.309,00	-35,53%
VALORE AGGIUNTO	4.557.405,00	4.445.734,00	-2,45%
Costi per il personale	4.168.871,00	3.762.058,00	-9,76%
MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA	388.534,00	683.676,00	

Pag. 2022/91 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Ammortamenti e svalutazioni	313.718,00	421.710,00	34,42%
Accantonamento per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	65.778,00	-	100,00%
REDDITO OPERATIVO - EBIT	9.038,00	261.966,00	
PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE			
Altri ricavi e proventi	112.902,00	132.451,00	17,32%
Proventi da partecipazione	-	-	-
Altri proventi finanziari			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
Rivalutazioni			
di partecipazioni	-	-	-
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
Svalutazioni			
di partecipazioni	-	-	-
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE	112.902,00	132.451,00	17,32%
PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA			
Prov. da crediti iscritti nelle immob.li	-	-	-
Prov. diversi dai precedenti	21,00	6,00	-71,43%
Interessi e altri oneri finanziari	652,00	623,00	-4,45%
Utili perdite su cambi	-	-	-
Rivalutazioni di imm. finanziarie	-	-	-
Svalutazioni di imm. Finanziarie	-	-	-
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 631,00	- 617,00	-2,22%
Proventi e oneri straordinari	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	121.309,00	393.800,00	224,63%

Pag. 2022/92 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Imposte sul reddito d'esercizio	17.751,00	134.056,00	655,20%
UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO	103.558,00	259.744,00	150,82%

Dalla riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021, si evidenziano i seguenti dati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Var. %
Valore aggiunto	4.557.405,00	4.445.734,00	-2,45%
Margine operativo netto - EBIT	9.038,00	261.966,00	2798,50%
Margine operativo lordo - EBITDA	388.534,00	683.676,00	75,96%
Risultato prima delle imposte	121.309,00	393.800,00	224,63%
Risultato d'esercizio netto	103.558,00	259.744,00	150,82%

Informazioni Aggiuntive			
Immobilizzazioni materiali nette	58.598,00	72.719,00	
Immobilizzazioni lorde	564.872,00	575.899,00	
Fondo ammortamento	506.274,00	503.180,00	
Svalutazioni			
Immobilizzazioni immateriali nette	9.973,00	6.854,00	
Immobilizzazioni lorde	628.671,00	628.671,00	
Fondo ammortamento	618.698,00	621.817,00	
Svalutazioni			
Classificazione dei costi			
Costi Variabili	4.776.360,00	2.851.698,00	
Costi Fissi	4.902.068,00	4.639.379,00	

Pag. 2022/93 VERBALI CDA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

IMPIEGHI		
Immobilizzazioni Immateriali	9.973,00	6.854,00
Immobilizzazioni Materiali	58.598,00	72.719,00
Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
Rimanenze	-	-
Liquidità differite	7.389.912,00	6.647.442,00
Liquidità immediate	2.024.519,00	1.085.668,00
TOTALE IMPIEGHI	9.483.002,00	7.812.683,00
FONTI		
Patrimonio netto	1.201.745,00	1.461.489,00
Passivo consolidato	2.428.871,00	2.510.391,00
Totale Capitale Permanente	3.630.616,00	3.971.880,00
Passivo corrente	5.852.386,00	3.840.803,00
TOTALE FONTI	9.483.002,00	7.812.683,00
INDICATORI		
Peso delle immobilizzazioni (I/K)	0,72	1,02
Peso del capitale circolante (C/K)	99,28	98,98
Peso del capitale proprio (N/K)	12,67	18,71
Peso del capitale di terzi (T/K)	87,33	81,29
Copertura immobilizzi (I/P)	1,89	2,00
Indice di disponibilità (C/Pc)	160,86	201,34
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	160,86	201,34
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	14,51	23,01

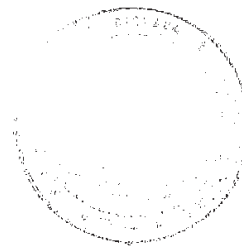
Pag. 2022/94 VERBALI CDA
VIA SBARRE INFERIORI 304/A 89129
Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC Cod.Fis.: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Equity/assets ratio.

L'Equity ratio o assets ratio, ottenuto dal rapporto tra il Patrimonio netto (€1.461.489) e l'Attivo Fisso (totale immobilizzazioni pari a € 79.573), indica in che misura le immobilizzazioni vengono finanziate con risorse dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 è uguale a 18,37. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una migliore copertura delle immobilizzazioni con risorse dell'azienda.

Sarebbe comunque opportuna una maggiore capitalizzazione della società.

INDICI DI LIQUIDITA'

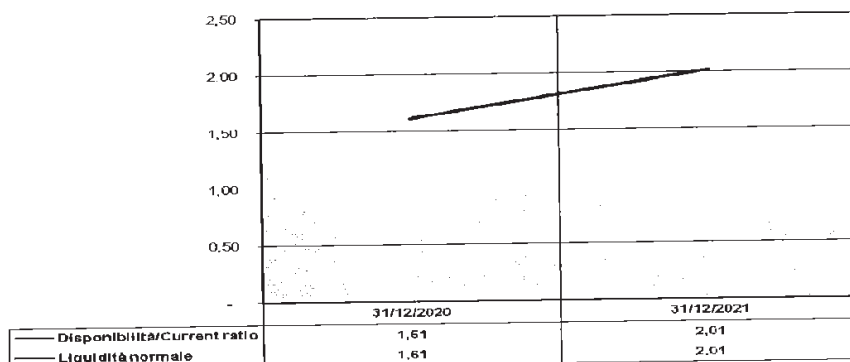
Si precisa preliminarmente che la liquidità aziendale è correlata unicamente alla regolarità dei pagamenti da parte del socio unico.

Gli indici di liquidità sono rapporti calcolati tra varie grandezze del bilancio riclassificato al fine di evidenziare la situazione di liquidità dell'impresa. L'analisi della situazione di liquidità mira ad evidenziare in quale misura la composizione impieghi - fonti sia in grado di produrre, nel periodo breve, equilibrati flussi finanziari.

Nell'ambito delle analisi sulla liquidità aziendale, due sono i rapporti maggiormente utilizzati:

- indice di liquidità primaria.
- Indice di liquidità generale;

Poiché tutti i crediti della società sono qualificati come "crediti a breve", i due indici coincidono.



Pag. 2022/95 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Liquidità primaria

Tale indice è anche conosciuto come quick test ratio ed indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con il capital circolante lordo, ossia con tutte le attività prontamente disponibili c/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. Il suo valore, quindi, dovrebbe essere ampiamente positivo.

Indice di liquidità generale

L'indice di liquidità generale detto anche current ratio è dato dal rapporto tra le attività correnti e le passività correnti dell'impresa.

Il capitale circolante lordo (pari, nel caso dell'azienda, alle attività correnti) è calcolato in € 7.733.110,00.

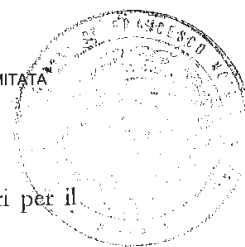
Le passività correnti ammontano a € 3.840.803,00.

Per entrambi gli indici richiamati, il valore riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021, è uguale a 2,01. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un aumento del valore dell'indice. L'apparente situazione di tranquillità finanziaria evidenziata dagli indici deve però essere più accuratamente valutata tenuto conto che:

- Alla liquidità aziendale partecipano somme appartenenti al socio unico (depositate su conti correnti o in contanti), in correlazione all'esercizio dell'attività di riscossione per suo conto (alla chiusura dell'esercizio per complessive € 150.214 su un totale di disponibilità liquide pari a € 1.085.668), seppur bilanciati da un corrispondente debito a breve nei confronti della controllata;
- La liquidità aziendale e la regolarità dei pagamenti da parte della Hermes srl è strettamente correlata alle liquidazioni da parte dell'Ente Comune.

Pag. 2022/96 VERBALI CDA
VIA SBARRE INFERIORI 304/A 89129 REGGIO DI CALABRIA
Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL
RC Cod.Fis.: 02338840800
Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ANALISI PER MARGINI

Dalla riclassificazione dello Stato patrimoniale sono stati calcolati i dati necessari per il calcolo dei margini di struttura.

I principali margini di struttura sono:

- il capitale circolante netto;
- il margine di tesoreria;
- il margine di struttura.

Poiché tutti i crediti della società sono qualificati come "crediti a breve", capitale circolante netto e margine di tesoreria coincidono.

4.500.000,00		
4.000.000,00		
3.500.000,00		
3.000.000,00		
2.500.000,00		
2.000.000,00		
1.500.000,00		
1.000.000,00		
500.000,00		
	31/12/2020	31/12/2021
— Margine di tesoreria	3.562.045,00	3.892.307,00
— CCN	3.562.045,00	3.892.307,00
— Margine di struttura	1.133.174,00	1.381.916,00

Margine di Struttura

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio.

Il valore di tale margine si ottiene come differenza tra il capitale netto (patrimonio netto pari a € 1.461.489,00) e le attività immobilizzate (immobilizzazioni pari a € 79.573,00).

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 è uguale a 1.1381.916. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un aumento del relativo valore.

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 indica che il capitale proprio copre non solo le attività immobilizzate, ma anche le attività correnti.

Capitale Circolante Netto

Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra il capitale circolante (pari a € 7.733.110,00) e le passività correnti (pari a € 3.840.803,00). Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve.

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 è uguale a 3.892.307. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 esprime una situazione di equilibrio in quanto indica quanto in più delle risorse si verrà a

Pag. 2022/97 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

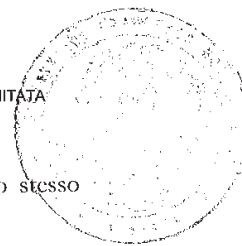
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



trasformare in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo.

Margine di tesoreria

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'impresa, prescindendo dagli investimenti economici e dalle rimanenze. In valore viene calcolato dalla differenza tra le liquidità (immediate e differite) e le passività correnti.

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 è uguale a 3.892.307. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2021 esprime una situazione di equilibrio. Il valore positivo indica la capacità dell'impresa di far fronte alle uscite future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve.

Si precisa che anche per capitale circolante netto e margine di tesoreria, valgono le medesime valutazioni effettuate per gli indici di liquidità (somme liquide detenute per conto dell'Ente socio e stretta dipendenza della liquidità societaria dai regolari adempimenti del medesimo).

Pag. 2022/98 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

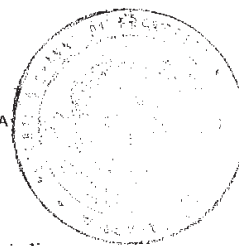
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica viene tipicamente analizzata attraverso il calcolo dei noti indici di redditività del capital proprio (ROE) e di ritorno degli investimenti (ROA). Il primo è un indice sintetico che esprime la redditività del capitale investito nell'Azienda da parte dei soci, mentre il secondo esprime la redditività generale del capitale investito (considerando tutte le gestioni dell'impresa).

ROE - Return on Equity

Il valore del ROE esprime il tasso di rendimento del capitale proprio al netto delle imposte. Rappresenta un indicatore di sintesi della convenienza ad investire in qualità di azionista nell'azienda. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Risultato netto d'esercizio e il valore del Patrimonio netto al netto del risultato d'esercizio.

Il risultato netto dell'esercizio (utile pari a € 259.744,00), rapportato al Patrimonio netto dell'esercizio (capitale + riserve pari a € 1.201.745,00), determina un ROE pari a 0,22 (21,61%).

Il valore del ROE va letto tenendo in considerazione che il valore delle imposte dell'esercizio è stato influenzato (positivamente) dallo stanziamento di crediti per imposte anticipate pari a € 56.113,00, che hanno pertanto ridotto civilisticamente l'impatto negativo delle maggiori imposte dell'esercizio.

ROA - Return on Assets

Il valore espresso dal presente indice indica la redditività del capitale investito a prescindere dalle fonti di finanziamento. Misura la capacità dell'azienda a rendere remunerativi gli investimenti di capitale. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo (EBIT) pari a € 261.966,00 e il totale impieghi (pari a € 7.812.683,00).

L'indice ROA viene pertanto calcolato in misura pari allo 0,03%.

I risultati degli indici di redditività sono coerenti con la funzione pubblica svolta dalla Hermes.

Pag. 2022/99 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

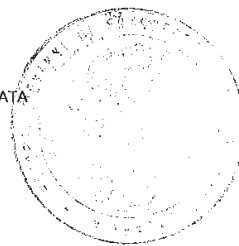
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



RISCHI ED INCERTEZZE

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati nel Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 ed ha verificato l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto indicato nella Relazione sul governo societario contenente il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale", trasmessa preliminarmente al socio in data 23.04.2021, al fine di ottemperare alla richiesta del Dirigente della Macroarea Partecipate. I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere, ferma restando la regolarità dei pagamenti da parte del Comune. Difatti, l'azienda svolge un'attività di servizi il cui introito è interamente corrisposto dal Comune di Reggio Calabria. L'importo pattuito non risente delle condizioni del mercato di riferimento, essendo l'amministrazione comunale l'unico committente dell'azienda.

Il rischio di credito si può ricondurre essenzialmente a quello di mancato o tardivo incasso dei crediti iscritti in bilancio vantati nei confronti del Socio Unico Comune di Reggio Calabria ed al riguardo, la società ha adottato procedure che consentono il monitoraggio costante delle posizioni creditorie. Ciò nonostante è stata prudenzialmente accantonata una somma per scongiurare eventuali situazioni di inesigibilità ed insolvenza.

Dal punto di vista della struttura organizzativa, non è prevista la funzione di Risk Management. Pertanto, la gestione del rischio viene esercitata attraverso:

- Modello di organizzazione, gestione e controllo in conformità al d.lgs. n. 231/01 s.m.i.
- Organismo di Vigilanza
- Codice Etico
- Monitoraggio degli indici economici, finanziari e patrimoniali
- Monitoraggio periodico dell'andamento della gestione
- Monitoraggio periodico da parte degli organi di controllo (sindaco, revisore, Macroarea Partecipate per ciò che concerne il controllo analogo)

Pag. 2022/100 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

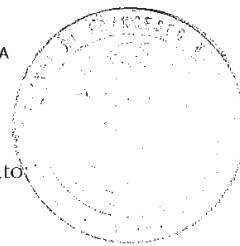
RC

Cod.Fis.: 02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il personale attivo al 31 dicembre 2021 è di n. 118 unità, come risulta di seguito dettagliato:

Descrizione	Al 31/12/2020 (Numero)	Al 31/12/2021 (Numero)
Organico totale	120	118
Età media del personale	48,60	49,55
Tasso di malattia	6,17%	4,47%
Impiegati uomini	69	70
Impiegati donne	48	48
Quadri uomini	1	0
Quadri donne	2	0

Nel corso del 2021 il personale è diminuito rispetto al 31.12.2020 di n. 2 unità, a seguito del licenziamento per giustificato motivo oggettivo di n. 2 dipendenti con qualifica di 'quadro'. In aggiunta, il terzo dipendente 'quadro' ha accettato il patto di demansionamento proposto dalla società in attuazione della nuova pianta organica (che ha, appunto, soppresso la predetta qualifica), ricollocandosi al I livello del CCNL e andando ad incrementare la voce "Impiegati uomini" di una unità.

In merito agli obblighi previsti dalla Legge 81/2008 si segnala che risultano regolarmente nominati, oltre al Datore di lavoro, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.) ed il medico competente.

Non si segnalano addebiti in ordine a malattie professionali.

NUOVA PIANTA ORGANICA

Nel corso del 2021, a seguito di accordo sindacale, è stata approvata, dall'Assemblea dei Soci, la nuova pianta organica di Hermes. Con tale intervento la società ha adeguato ruoli e mansioni alle effettive necessità produttive, nel rispetto degli inquadramenti contrattuali previsti dal CCNL applicato. Di seguito sono sintetizzate le principali novità introdotte:

- 1) *Previsione della figura del Direttore Generale.* In attesa delle condizioni economico-finanziarie ottimali per finanziare l'assunzione di tale figura, le funzioni sono attualmente svolte, nell'ambito delle attività già assegnate e senza ulteriori oneri per la società, dall'Amministratore delegato.
- 2) *Divisione dei settori aziendali in Unità produttive.* Ciascuna unità produttiva, al termine del

Pag. 2022/101 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

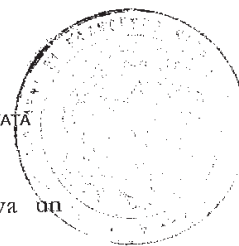
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



processo di riorganizzazione, avrà quale Responsabile della direzione esecutiva un impiegato inquadrato al I Livello.

3) *Creazione di figure intermedie di coordinamento.* Impiegati con funzioni di raccordo tra i responsabili e i lavoratori delle singole unità produttive.

4) *Soppressione della categoria di "Quadro".* La scelta di riorganizzare i settori aziendali, suddividendoli in piccole unità produttive, dirette da personale di I livello, ha comportato la soppressione della qualifica di 'quadro'. Due dei tre quadri destinatari del patto di declassamento hanno rifiutato la relativa offerta e conseguentemente si è giunti alla risoluzione del rapporto di lavoro. Dette risoluzioni sono state impugnate dinanzi al Tribunale del Lavoro di Reggio Calabria che, con ordinanze del 4 e del 7 marzo 2022, ha confermato la legittimità dei licenziamenti irrogati.

Collegato parzialmente all'oggetto del contenzioso dei giudizi sopra menzionati è il giudizio promosso dalla Dott.ssa Curatola, finalizzato al riconoscimento di un superminimo precedentemente revocato e al riconoscimento di indennità ulteriori, conclusosi, anche in questo caso, con il rigetto da parte del Tribunale di Reggio Calabria delle pretese avanzate dalla ex-lavoratrice.

5) *Attuazione della Pianta organica*

Il processo di attuazione della nuova pianta organica, a completamento, vedrà il riconoscimento, attraverso il meccanismo delle progressioni interne tramite procedura concorsuale, di 45 aumenti di livello.

SEDE AZIENDALE

Nel corso del 2021 è stato notificato alla società un "atto di intimazione di sfratto per morosità" con contestuale citazione in giudizio da parte della società Capodimonte srl, proprietaria dell'immobile dove è ubicata l'attuale sede della Hermes. Il giudizio si è concluso con sentenza del Tribunale di Reggio Calabria, del 29 marzo 2022, che ha dichiarato inammissibile la domanda della Capodimonte srl, sebbene detta pronuncia non pregiudichi al proprietario dell'immobile la possibilità di agire per ottenere il rilascio dell'immobile e il pagamento dell'indennità di occupazione. La società si riserva, in occasione della procedura di mediazione che dovesse precedere l'eventuale e successivo giudizio, di avanzare una proposta conciliativa.

L'emergenza pandemica, che ha imposto alla società di attuare le dovute scelte organizzative per tutelare la salute dei lavoratori e limitare la diffusione del Covid-19, ha reso ancor più evidente l'inadeguatezza degli attuali locali che non consentono più di

Pag. 2022/102 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

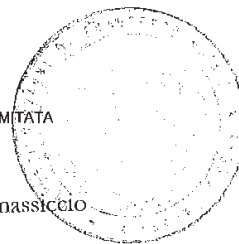
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ospitare tutto il personale in servizio. Per fronteggiare ciò, la società ha fatto un massiccio ricorso allo smart working, limitando i disagi logistici.

In ragione di ciò, è stata reiteratamente manifestata al Comune di Reggio Calabria l'esigenza di trovare nuovi locali, anche in ragione del costo dovuto per l'occupazione mensile, definito nel contratto, a suo tempo stipulato dalle parti e poi risolto, in Euro 9.000,00 e il cui costo è stato congelato, stante l'assenza di un contratto e la sproporzione rispetto all'effettivo valore di occupazione dell'immobile (come peraltro confermato dalla perizia di parte commissionata dalla società che stima quale valore di occupazione dell'immobile adeguato l'importo di euro 2.500,00/mese). A tal proposito il Comune ha comunicato la propria disponibilità a trovare una soluzione consona alle esigenze operative della Hermes, pur non avendo fornito alcuna proposta concreta in merito al trasferimento.

Pag. 2022/103 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

RC

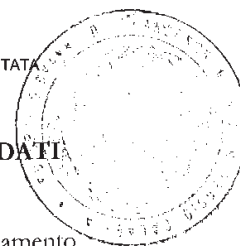
Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



MISURE DI SICUREZZA IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

Hermes Servizi Metropolitani Srl ha adeguato la propria organizzazione al Regolamento Europeo 2016/679 GDPR e dal D. Lgs 196/2003 per come modificato dal D.Lgs 101/2018 in materia di trattamento e protezione dei dati personali.

Il Referente Privacy Aziendale, anche nelle sue funzioni di DPO (Responsabile della Protezione dei Dati), ha messo in atto azioni e predisposto misure organizzative, tecniche e procedurali per far sì che l'Azienda sia conformata alla normativa vigente in materia di protezione dei dati, senza tuttavia precludere la continuità delle attività utili all'erogazione di quanto previsto dal contratto di servizio e dai disciplinari sottoscritti con il Comune di Reggio Calabria.

Le **Informative Privacy**, formulate in modo conciso, intelligibile e trasparente, sono state aggiornate e rese facilmente accessibili mediante pubblicazione sul sito internet aziendale, affissione nei luoghi di accesso al pubblico e negli uffici della sede aziendale.

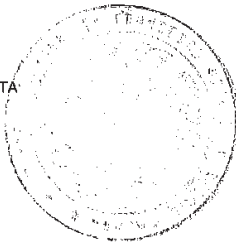
Sulle stesse informative si è data maggiore rilevanza e trasparenza:

- o alle modalità con cui viene trattato il dato;
- o alle possibilità di accesso da parte dell'interessato alle informazioni relative al trattamento dei suoi dati;
- o ai diritti che spettano all'Interessato nei casi in cui lo stesso ritenga non congrui i contenuti e le modalità utilizzate relativamente ai trattamenti di dati che lo riguardano.

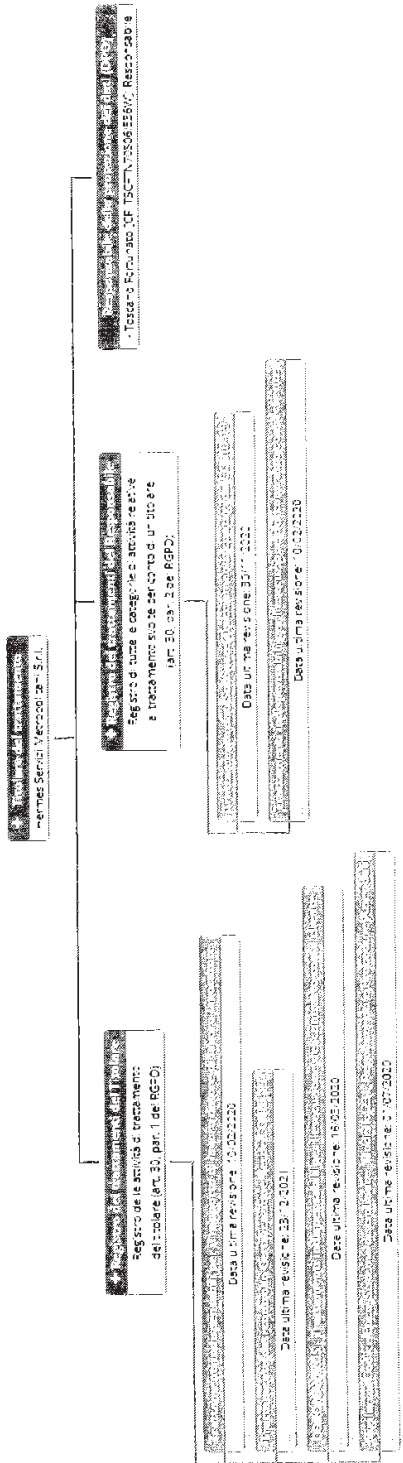
Il Responsabile per la Protezione dei dati (DPO) è il dott. Fortunato T'oscato, designato in data 25.05.2018 secondo quanto previsto dall'art. 37, par. 1 lett a) del GDPR.

Pag. 2022/104 VERBALI CDA
VIA SBARRE INFERIORI 304/A 89129
Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL
REGGIO DI CALABRIA RC Cod.Fis.: 02338840800
Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Organigramma Privacy aggiornato al 31/12/2021



Pag. 2022/105 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ADEMPIMENTI CONNESSI AL D.LGS. 81/2008 IN MATERIA DI SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO

La Hermes Servizi Metropolitani S.r.l. ha nominato l'ing. Roberto Ceravolo, nella qualità di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione dai Rischi (RSPP).

Nell'anno 2021, si è proseguito con l'attività di prevenzione dei rischi lavorativi e della sicurezza dell'igiene nei luoghi di lavoro, anche con riferimento alla pandemia COVID-19. Difatti, il RSPP è anche membro del Comitato per la gestione dei rischi sui luoghi di lavoro connessi alla pandemia Covid-19, di cui al successivo paragrafo.

In ottemperanza al disposto del D.Lgs. n. 81/2008 e successive integrazioni e modificazioni, sono state altresì eseguite dal medico competente le visite periodiche dei dipendenti nel rispetto dei protocolli sanitari richiesti dalla mansione svolta, la riunione annuale di prevenzione e protezione ex art. 35 del citato decreto.

STRATEGIE DI CONTRASTO ALL'EMERGENZA COVID-19

Nel marzo del 2020 è stato istituito il Comitato per la gestione dei rischi sui luoghi di lavoro connessi alla pandemia Covid-19, del quale è stato nominato Responsabile il dott. Toscano.

Il Comitato, anche nel 2021, si è riunito più volte e ha riferito, sulle iniziative adottate, anche all'Organismo di Vigilanza, per valutare i rischi sul luogo di lavoro rispetto all'emergenza COVID. Nell'ambito delle attività del comitato è stato integrato il "Protocollo condiviso misura di contrasto Covid-19" lo stesso, redatto nel 2020 e adeguato all'evoluzione normativa, in data 22/06/2021 è stato trasmesso a tutto il personale.

Nel 2021 l'azienda ha proseguito con l'adozione dello Smart Working, con un tasso di utilizzo che si attesta a circa il 70% dei dipendenti.

In data 20/01/2022 è stata trasmessa a tutti i dipendenti la circolare Prot. 8226 del 17/01/2022 che recepisce le direttive dettate dal Governo con il decreto legge 7 gennaio 2022 e che prevede una serie di nuove misure che riguardano anche l'accesso agli uffici.

Dal punto di vista dei benefici economici e degli altri strumenti a sostegno del periodo di crisi si riepilogano di seguito gli aspetti più rilevanti:

- Non sono stati percepiti contributi a fondo perduto, in assenza dei requisiti di legge;
- E' maturato credito d'imposta ACE (Art. 19 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106) per € 3.728,00.
- si è beneficiato della Decontribuzione Sud introdotta dal decreto Agosto legge del 13

Pag. 2022/106 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

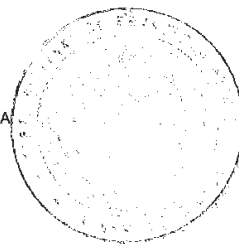
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ottobre 2020 n° 126 per Euro 244.379.

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO PER LA GESTIONE DEI RISCHI

REGOLAMENTI INTERNI

La società, nel corso degli anni, ha adottato i seguenti regolamenti:

- Regolamento piccola cassa (05.03.2019)
- Regolamento Accesso civico (16.07.2019)
- Regolamento segnalazione di illeciti (28.10.2019)
- Regolamento per il reclutamento del personale (13.02.2020)
- Regolamento Disciplina degli affidamenti dei contratti pubblici (13.02.2020)
- Regolamento per il conferimento degli incarichi (29.05.2020)
- Regolamento interno per l'affidamento degli incarichi agli avvocati esterni (04.09.2020)
- Regolamento Albo Fornitori (26.03.2021)

Sono stati predisposti e in attesa di approvazione:

- Regolamento informatico aziendale (da approvare)
- Regolamento privacy (da approvare)

Alcuni di questi regolamenti devono ancora essere approvati ma la suddetta produzione testimonia la volontà della governance di diffondere regole certe di condotta che consentano a tutti i lavoratori di orientarsi al meglio dei diversi aspetti della vita aziendale.

E' stato altresì definito il flusso informativo verso l'ODV e il Sindaco Unico che, unitamente a quello verso il RPCT, è stato assorbito nella Procedura per la Gestione dei Flussi informativi verso ODV-SindacoUnico-RPCT, approvata il 05.07.2021

TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE EX LEGGE 190

Nell'ambito delle attività relative alla gestione della trasparenza e dell'anticorruzione, nel corso del 2021 vi è stato un avvicendamento del RPCT. Difatti, dal 02 agosto, il nuovo Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza è il Dott. Michele Delfino.

Nel corso dell'anno, numerose sono state le iniziative sul tema, derivanti da obblighi normativi e da precise scelte organizzative.

Pag. 2022/107 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

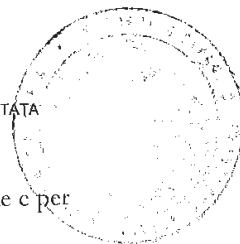
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



Hermes ha approvato in data 26.03.2021 il Piano per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per il triennio 2021-2023, proposto dal RPCT aziendale.

Intensa è stata l'attività successiva, documentata dalla relazione dello stesso con una serie di interventi ben illustrati sia nella relazione trasmessa al CDA, dal RPCT, in data 06.09.2021 che nella relazione di fine anno, pubblicata sul sito istituzionale.

Tra gli interventi rilevanti si sottolineano:

- l'aggiornamento della mappatura dei processi a rischio corruzione e la relativa valutazione del rischio, entrambe confluite nel Piano triennale 2021-2023;
- l'aggiornamento del Vademecum operativo per i settori al fine di facilitare l'adempimento, da parte di ciascun responsabile, delle incombenze legate all'anticorruzione e alla trasparenza;
- l'attuazione del piano degli Audit;
- l'approvazione della Procedura flussi informativi verso RPCT, ODV e Sindaco Unico" il 05.07.2021;
- la pubblicazione della nuova piattaforma di pubblicazione per la Trasparenza;
- l'avvio della piattaforma di gestione degli acquisti telematici;
- l'attestazione degli obblighi di pubblicazione, asseverata dall'Organismo di vigilanza aziendale;
- Perogazione della formazione di base obbligatoria a tutto il personale dipendente e specialistica per alcune aree a rischio;
- l'approvazione del nuovo PTPCT 2022-2024 del 26 gennaio 2022.

Rispetto al Modello Organizzativo Gestione e controllo 231, nel corso dell'anno è stata avviata una manifestazione di interesse, successivamente aggiudicata, l'aggiornamento dello stesso ai nuovi reati presupposto, in osservanza delle raccomandazioni dell'Organismo di Vigilanza circa la necessità di adeguare il documento.

Pag. 2022/108 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

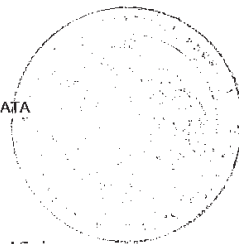
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Tutte le attività di ricerca e sviluppo portate avanti dalla società sono oggetto di specifici interventi progettuali, finanziati nell'ambito delle attività del PON Metro, di cui la Hermes è soggetto attuatore. Difatti, la società non ha sostenuto ulteriori costi per tali attività.

RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Reggio Calabria, ex art. 2497-bis codice civile, che detiene il 100% del capitale sociale. Ogni rapporto è disciplinato dal Contratto di Servizio, dal Disciplinare di Servizio (ancorché scaduto e non ancora rinnovato), dal Regolamento sui Controlli delle società partecipate (Del. G.C. 78/2018).

Tutte le informazioni economiche e finanziarie, rispetto ai rapporti con il socio, sono state esplicitate nella nota integrativa.

Pag. 2022/109 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

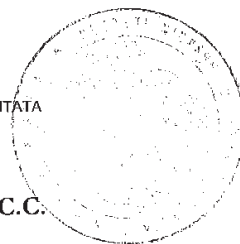
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



INFORMAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 2, PUNTO BIS C.C.

Con riferimento all'utilizzo di strumenti finanziari, rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, si evidenzia che la società non ha fatto ricorso al credito di finanziamento. In considerazione di ciò non sussiste per l'anno 2022 né rischio di credito né di mercato per variabili connesse alla gestione finanziaria.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In termini previsionali, ritiene che l'andamento della gestione possa consentire di mantenere i livelli raggiunti nel corso del 2021. Già a corredo del Piano strategico operativo è stato prodotto il Budget previsionale per il 2022, riportato nelle tabelle che seguono:

BUDGET ECONOMICO 2022		
Conto	Descrizione	Eser. 2022
58/0005/0215	RESI SU VENDITE	
66/0020/0005	MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	
66/0020/0501	MATERIE DI CONSUMO PER SANIFICAZIONE	8.500,00
66/0025/0006	MERCI C/ACQUISTI P/PROD.SERV.	0,00
66/0030/0007	MATER.MANUT.BENI PROPRI(LIM.5%)	4.000,00
66/0030/0015	MATERIALE DI PULIZIA	200,00
66/0030/0025	CANCELLERIA	7.000,00
66/0030/0035	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	7.665,36
	MATERIALE PUBBLICITARIO	0,00
66/0030/0045	INDUMENTI DI LAVORO	0,00
66/0030/0480	ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	0,00
	MATERIE PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI	27.365,36
68/0005/0005	TRASPORTI SU ACQUISTI	
68/0005/0025	ENERGIA ELETTRICA	32.501,81
	ACQUA	2.829,16
68/0005/0052	CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	0,00

Pag. 2022/110 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

RC

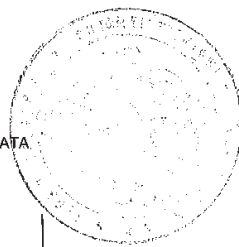
Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



68/0005/0055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.000,00
68/0005/0057	MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	0,00
68/0005/0075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	3.074,16
68/0005/0095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	1.413,93
68/0005/0110	ASSICURAZIONI R.C.A.	1.136,35
68/0005/0125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.800,00
68/0005/0130	VIGILANZA	20.000,00
68/0005/0132	SERVIZI DI PULIZIA	38.000,00
68/0005/0136	COMP.AMMINIST.PROF.(SOCIsipa-srl)	78.463,92
68/0005/0150	COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)	0,00
68/0005/0160	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	10.000,00
68/0005/0165	COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	7.500,00
68/0005/0199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	0,00
68/0005/0200	CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT.	1.600,00
68/0005/0290	COMPENSI COLL. NON ATTINENTI	0,00
68/0005/0265	COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	3.000,00
68/0005/0290	PUBBLICITA'	2.200,00
68/0005/0310	SPESE LEGALI	44.000,00
68/0005/0320	SPESE TELEFONICHE	25.000,00
68/0005/0325	SPESE CELLULARI	4.000,00
68/0005/0330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	17.000,00
68/0005/0335	SPESE DI RAPPR. NON INERENTI	91,00
68/0005/0340	SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	200,00
68/0005/0341	PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	300,00
68/0005/0346	SPESE PER VIAGGI	1.000,00
68/0005/0347	PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	0,00
68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	35.000,00

Pag. 2022/111 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

RC

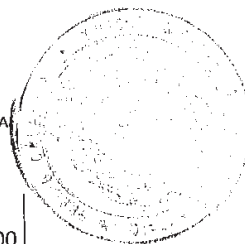
Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



68/0005/0355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	9.000,00
68/0005/0365	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.300,00
68/0005/0370	ONERI BANCARI	3.970,52
68/0005/0385	TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES	19.567,56
68/0005/0386	TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	8.800,00
68/0005/0404	ACQUISTI SERVIZI P/PRODUZ.BENI	0,00
68/0005/0405	ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	58.000,00
68/0005/0407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.000,00
68/0005/0490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	10.465,05
68/0005/0501	oneri cc postali	35.387,14
68/0005/0502	POSTALIZZAZIONE	1.000.000,00
68/0005/0503	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	4.034,00
68/0005/0505	SERVIZI APPALTO MULTE	330.000,00
68/0005/0523	SANIFICAZIONE	3.000,00
	SERVIZI PER IL TRASFERIMENTO DELLA SEDE	20.000,00
68/0005/0524	COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	6.240,00
68/0005/0526	SPESE LEGALI - ASSISTENZA IN GIUDIZIO	10.000,00
68/0005/0527	MAT. MANUT. PER I SERVIZI COMUNALI	2.000,00
68/0010/0025	ASSIC. R.C. PROFESSIONALI	3.765,30
68/0010/0045	SPESE AGG E MANUTE SOFTWARE	
	PON METRO	
	COSTI PER SERVIZI ISTITUZIONALI	855.605,90
	COSTI PER SERVIZI	1.859.639,90
	FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	108.000,00
70/0005/0010	NOLEGGIO DEDUCIBILE	17.000,00
70/0005/0101	NOLEGGIO AUTOVETTURE	24.000,00
70/0005/0501	LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	5.000,00
70/0025/0010	ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE	229.600,00
	COSTI PER IL GODIMENTO BENI DI TERZI	383.600,00
	SALARI E STIPENDI	3.276.638,70

Pag. 2022/112 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

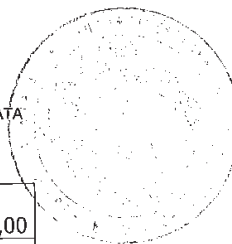
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



72/0005/0010	RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	500,00
72/0005/0080	ONERI SOCIALI INPS	601.438,40
72/0015/0005	ONERI SOCIALI INAIL	19.500,00
72/0015/0025	ALTRI ONERI SOCIALI	1.100,00
72/0015/0090	ONERI SOC.ENTE BILATERALE	2.750,00
72/0015/0501	PREVID. COMPLEM. TFR AGGIUNTIVO	9.800,00
72/0015/0502	ONERI FONDO EST	14.080,00
72/0015/0503	TFR	
72/0020/0005	TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	58.000,00
72/0020/0007	TFR DIPENDENTI A TEMPO INDETERM.	177.000,00
72/0020/0009	ALTRI COSTI PERSONALE TEMPO IND.	150,00
72/0030/0019	COSTO PER IL PERSONALE	4.160.957,10
74/0015/0015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	1.600,00
74/0020/0015	AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.DET	900,00
74/0040/0005	AMM.TO IMM. IMMAT. INDEDUCIBILE	7.066,14
74/0010/0005	AMM.TO ORD.IMP.GEN.	560,00
75/0010/0010	AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	2.000,00
75/0015/0005	AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	310,00
75/0020/0005	AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	1.050,00
75/0020/0010	AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	13.500,00
	AMMORTAMENTO TRASFERIMENTO AZIENDA	20.000,00
75/0030/0040	AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	377,32
	AMMORTAMENTI	47.363,46
	ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT	0,00
78/0010/0010	ACC.TO AL F.DO COP.RISCHI PERS.	0,00
82/0015/0055	ACCANTONAMENTO ALTRI RISCHI	0,00
	ACCANTONAMENTO RISCHI	0,00
	IMPOSTA DI BOLLO	2.500,00
84/0005/0005	IMPOSTA DI REGISTRO	250,00
	TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87
	TASSA SUI RIFIUTI	9.171,00

Pag. 2022/113 VERBALI CDA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

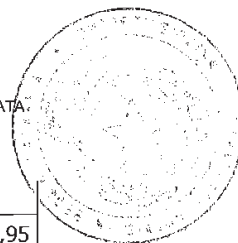
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



84/0005/0035		
84/0005/0042	TASSE PROPR.AUTOVEIC.	1.309,95
84/0005/0045	IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	4.587,42
84/0005/0060	DIRITTI CAMERALI	658,00
84/0005/0070	ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	407,35
84/0005/0090	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	388,79
84/0005/0100	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	2.200,00
84/0010/0015	MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	0,00
84/0010/0035	MINUSVALENZE PASSIVE	0,00
	SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	500,00
84/0010/0050	SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	25.000,00
84/0010/0055	ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	1.000,00
84/0010/0090	ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	500,00
84/0010/0190	ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	0,00
84/0010/0501	SANZIONI INDEDUCIBILI	500,00
84/0010/0191	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	49.282,38
88/0020/0035	INT.PASS.V/FORNITORI	100,00
	ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	100,00
88/0020/0190	ALTRI ONERI FINANZIARI	200,00
88/0020/0191	ONERI STRAORDINARI	0,00
96/0005/0010	IRAP DELL'ESERCIZIO	13.772,00
96/0005/0015	IRES DELL'ESERCIZIO	21.154,00
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	34.926,00
	TOTALE COSTI	6.563.334,20
	COSTI SENZA PON METRO	0,00
58/0005/0205	RIMB.SPESE RILEV. STUDI DI SETT.	8,00
58/0005/0490	ALTRI RICAVI DELLE VENDITE	67.000,00
	ALTRI RICAVI PER VENDITE	67.008,00
58/0010/0005	RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	14.000,00
58/0010/0501	rimborsi personale distaccato	33.601,06
58/0010/0502	ricavi da contratto di servizio	5.439.999,63

Pag. 2022/114 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

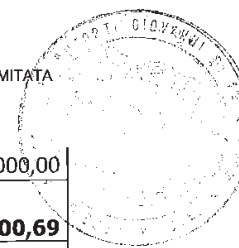
REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC Cod.Fis.: 02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



64/0005/0501	RIMBORSI SPESE E SERVIZI POSTALI	1.000.000,00
	RICAVI DA CONTRATTO DI SERVIZIO E PICCOLI AFFIDAMENTI	6.487.600,69
58/0010/0503	RIC.SERV.PERS.DIP-RC111A-SM.CITY	
58/0010/0504	RIC.SER.PERS.DIP.FORF.RC111A-S.C	
58/0010/0505	RIMB.SPE.MISSIONI.RC111A-SMA.CIT	
58/0010/0506	RIC.DA SERV.ESTER-RC111A-SMA.CIT	
58/0010/0508	RIC.SER.PERS.DIP-RC111B-AMM.DIGI	
58/0010/0509	RIC.SERV.PERS.DIP.FOR-RC111B-A.D	
58/0010/0510	RIM.SPE.MISSIONI-RC111B-AMM.DIGI	
58/0010/0512	RIC.DA SERV.PERS.DIP-RC111C-O.S.	
58/0010/0513	RIC.PERS.DIP.FORF.-RC111C-OP.SIT	
58/0010/0514	RIC.SER.PER.DIP.-RC111D-SMA TOUR	
58/0010/0515	RIC.SER.PER.DIP.FORF-RC111D-SM-T	
58/0010/0517	RIC.SER.PERS.DIP.-RC111E- CIT.AT	
58/0010/0518	RIC.SER.PER.FORF-RC111E-CI.ATTI	
58/0010/0520	RIC.PERS.DIP-RC111F-H2O	
58/0010/0525	ALTRI RICAVI.AMM.DIGITA.RC1.1.1B	
58/0010/0521	RIC.PERS.DIP.FORF-RC111F-H2O	
58/0010/0527	ALTRI RICAVI.H2O ONLINE.RC1.1.1F	
58/0010/0528	RIC.DA SERV.ESTER-RC1.1.1.B-AM.D	
58/0010/0529	RIC.DA SERV ESTE-RC111D SMART TO	
58/0010/0530	RIM.SPE.PUBBLICAZIONI-RC111A-SMART.CITY	
58/0010/0531	RIM.SPE.MISSIONI-RC111.D-SMART.TOURISM	
58/0010/0532	RIC.DA SER.ESTERNI-RC111C-OPEN SIT	
58/0010/0533	ALTRI RICAVI.OPEN SIT.RC1.1.1C	
	RICAVI DA PON METRO	
	RICAVI DA PON METRO	0,00

Pag. 2022/115 VERBALI CDA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

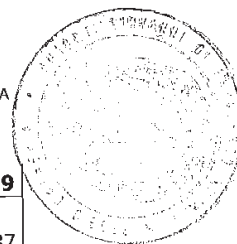
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



	TOTALE RICAVI DALLE PRESTAZIONI	6.554.608,69
64/0005/0100	ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	813,87
64/0005/0115	SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	7.529,63
64/0005/0116	SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	0,00
64/0005/0120	RIMBORSI SPESE NON RILEV.STUDI	256,38
64/0005/0390	ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	544,31
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	9.144,19
66/0020/0010	RESI SU ACQUISTI.MATER.CONSUMO	0,00
87/0020/0035	INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	40,00
96/0010/0010	IMPOSTE ANTICIPATE	24.000,00
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	24.040,00
	Totale Ricavi	6.587.792,88
	Risultato d'esercizio	24.458,68

STIMA MOL E MARGINE OPERATIVO NETTO	
	2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.554.608,69
ACQUISTI	27.365,36
SPESE PER SERVIZI	1.859.639,90
SPESE PER IL GODIMENTO DEI BENI DI TERZI	383.600,00
COSTO DEL PERSONALE	4.160.957,10
MARGINE OPERATIVO LORDO	123.046,33
AMMORTAMENTI	47.363,46
FONDI	-
SALDO ONERI E RICAVI DIVERSI	-
RISULTATO OPERATIVO	75.682,87
ONERI FINANZIARI	200,00
PROVENTI FINANZIARI	24.040,00
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	23.840,00
UTILE CORRENTE	75.882,87
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	75.882,87
IMPOSTE DELL ESERCIZIO	34.926,00
RISULTATO ESERCIZIO	24.458,68

Pag. 2022/116 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

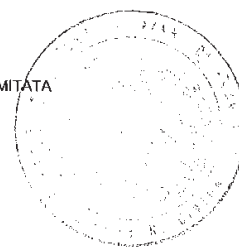
REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

RC Cod.Fis.: 02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



ULTERIORI INFORMAZIONI

La Hermes Servizi Metropolitani S.r.l.:

- non utilizza strumenti finanziari;
- non possiede partecipazioni in altre Società;
- la Società opera in regime di "in house providing" ed ha come azionisti il Comune di Reggio Calabria, che detiene il 100% del capitale sociale;
- è soggetta a "controllo analogo" ed è sottoposta alla Direzione e Coordinamento di cui all'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile da parte del Comune di Reggio Calabria;
- non ha sedi secondarie.

Pag. 2022/117 VERBALI CDA

VIA SBARRE INFERIORI 304/A

89129

REGGIO DI CALABRIA

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

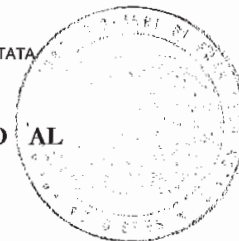
RC

Cod.Fis.:

02338840800

Numero Iscrizione Registro Imprese: 02338840800

Natura Giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA



**PROPOSTA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL
31.12.2021**

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

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

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio, corredato dalla relazione sulla gestione 2021.

Reggio Calabria, 29 marzo 2022

L'amministratore delegato

Avv. Giuseppe Mazzotta

IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO È CONFORME ALL'ORIGINALE CARTACEO AI
SENSI DELL'ARTICOLO 22 DEL D.LGS. N. 82/2005 CHE SI TRASMETTE AI FINI UTILI DI
REGISTRAZIONE AD USO REGISTRO IMPRESE.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale RC AUT. N°. 39014/01



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

HERMES SERVIZI METROPOLITANI S.R.L.
Codice fiscale – Partita iva 02338840800
Via Sbarre Inferiori n.304 – 89129 Reggio Calabria (RC)
Numero REA RC – 162792
Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AL BILANCIO AL 31.12.2021
Redatta ai sensi dell'articolo 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n.39

Al Consiglio di Amministrazione

Premessa

Nella mia qualità di revisore unico, indipendente dal collegio sindacale/sindaco unico, nominato in data 28 aprile 2022, ho redatto la presente relazione nel rispetto dei dettami contenuti nel D. Lgs. 27 gennaio 2010 n.39 e dal successivo D. Lgs. 17 luglio 2016.

L'elaborato, in conformità ai principi dell'articolo 11 del citato Decreto Legislativo, comprende:

- a. un paragrafo introduttivo che identifica i conti sottoposti a revisione legale e le regole di redazione applicate dalla società;
- b. una descrizione della portata della revisione legale svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati;
- c. un giudizio sul bilancio che ne indica la conformità alla normativa, la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico;
- d. richiami di informativa sulle responsabilità in capo ad amministratori, sindaci e revisore.



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Sulla base delle informazioni assunte, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato ad alcuna norma di legge in materia. Ritrovano precisa applicazione i principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 ss. c.c., in linea con i Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'OIC in accordo con il sindaco unico.

In particolare:

- la valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale;
- i proventi ed oneri sono indicati nel rispetto del principio di competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono considerati anche se resi noti dopo la chiusura di quest'ultimo;
- per ogni voce patrimoniale o economica è stato indicato l'importo in raffronto all'esercizio precedente;

Il bilancio oggetto della revisione è stato redatto nella forma ordinaria, essendo stati superati i tre limiti previsti all'articolo 2435 bis c.c.:

- 1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale 4.400.000 euro;
- 2) ricavi delle vendite e delle prestazioni 8.800.000 euro;
- 3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio 50 unità;

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 Sindaco Unico, nei casi previsti dalla legge.



MARCELLO FEBERT
 Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
 Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

Ho esaminato il progetto di bilancio, che si può riassumere nei seguenti valori:

Stato patrimoniale	2021	2020
Attivo		
Crediti v/soci per versamenti dovuti	-	-
Immobilizzazioni	79.573,00	68.571,00
Attivo circolante	7.725.396,00	9.400.327,00
Ratei e risconti attivi	7.714,00	14.104,00
Totale attivo	7.812.683,00	9.483.002,00
Passivo		
Patrimonio netto	1.461.489,00	1.201.745,00
Fondi per rischi e oneri	61.328,00	197.121,00
T.f.r. lavoro subordinato	2.377.751,00	2.160.438,00
Debiti	3.899.637,00	5.920.061,00
Ratei e risconti passivi	12.478,00	3.637,00
Totale passivo	7.812.683,00	9.483.002,00
Conto economico		
2021	2020	
Valore della produzione	7.885.494,00	9.800.368,00
Costi della produzione	-7.491.077,00	-9.678.428,00
Proventi e oneri finanziari	-617,00	-631,00
Imposte sul reddito d'esercizio	190.169,00	129.024,00
Imposte anticipate	-56.113,00	-111.273,00
Utile d'esercizio	259.744,00	103.558,00

di cui fornisco le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non ho osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici di revisore unico, e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- l'attivo circolante risulta così composto:



MARCELLO FEBERT
 Dottore Commercialista-Revisione Legale



Relazione di Revisione
 Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

ATTIVO CIRCOLANTE		
	2021	2020
CREDITI V/CLIENTI	6.252.510,00	7.028.047,00
CREDITI TRIBUTARI	42.872,00	39.626,00
IMPOSTE ANTICIPATE	335.573,00	279.461,00
CREDITI V/ALTRI	8.773,00	28.674,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.085.668,00	2.024.519,00
di cui		
CREDITI V/CLIENTI	1575779,87	1990098,25
FATTURE DA EMETTERE	6204802,36	6168561,57
FONDO RISCHI SU CR. V/CLIENTI	-191178,57	-163314,04
FONDO RISCHI SU CR. TASSATO	-1336893,45	-967298,73
	6252510,21	7028047,05

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, ovvero alla differenza tra il loro valore nominale e le rettifiche operate con l'iscrizione al fondo rischi su crediti.

Detto fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti di dubbia esigibilità, sia all'entità stimata del rischio di mancato incasso sulla generalità dei crediti.

Il fondo per rischi ed oneri è stato opportunamente stanziato nel rispetto dei principi di prudenza e competenza in osservazione al criterio contabile OIC 31.

Di seguito l'indicazione dettagliata degli accantonamenti e del fondo rischi:



MARCELLO FEBERT
 Dottore Commercialista - Revisore Legale



Relazione di Revisione
 Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

ACCANTONAMENTO SPECIFICO 2021 - FATTURE DA EMETTERE RECASI REGES 2016				
Capitale	801.088,82		Fondo Rischi	
Accantonamento 2021 20%	160.217,76		2021	160.217,76
			Totale	722.022,47
ACCANTONAMENTO SPECIFICO 2021 - FATTURE DA EMETTERE POSTALIZZAZIONE 2019				
Capitale	1.200.903,56		Fondo Rischi	
Capitale residuo nel 2021	697.923,19			
Accantonamento 2021 30%	209.376,96		2021	209.376,96
			Totale	389.512,49
ACCANTONAMENTO SPECIFICO 2021 - FATTURE DA EMETTERE POSTALIZZAZIONE 2020				
Capitale	708.663,58		Fondo Rischi	
Accantonamento 2020 15%	106.299,54		2020	106.299,54
Accantonamento 2021	-		2021	-
			Totale	106.299,54
ACCANTONAMENTO SPECIFICO 2021 - NOTA DEBITO POSTE ITALIANE DEL 2017				
Capitale	119.058,97		Fondo Rischi	
Accantonamento 2017	71.434,97		2017	47.624,00
Accantonamento 2018			2018	71.434,97
			Totale	119.058,97
ACCANTONAMENTO CREDITI GENERICI 2021				
Crediti v/clienti e fatture da emettere bilancio 2021	7.780.582,23		Fondo Rischi	
- Credito specifico:Fatture da emettere 2019 serv.postalizz	697.923,19		2017	75.268,10
- Credito specifico:Fatture da emettere 2020 serv.postalizz	708.663,58		2018	35.672,79
- Credito specifico:Fatture da emettere 2018 recasi reges	801.088,82		2019	25.133,13
			2020	27.240,02
			2021	27.864,53
Totale crediti generici	5.572.906,64		Totale	191.178,57
Accantonamento 2021 0,5%	27.864,53			
Totale accantonamento	397.459,25		Totale fondo rischi	1.528.072,04



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

a cui si devono aggiungere gli accantonamenti al fondo rischi su contenziosi v/dipendenti:

Residuo Fondo rischi dipendenti 2020	177453,7
Decremento Accantonamento 2021	-116125,9
DETTAGLIOFONDO RISCHI DIPENDENTI 2021	61327,77

Sul punto occorre precisare che il decremento ovvero lo smobilizzo del fondo è stato valutato e deliberato dall'organo amministrativo, con l'ausilio di apposito parere legale, in considerazione della riduzione del valore delle controversie in atto nonché della cessazione per rinuncia di quelle non più in essere come meglio specificato nella relazione all'uopo redatta.

Ho effettuato la procedura di revisione relativa alla voce *Crediti v/clienti* secondo l'iter che ha previsto:

- in considerazione che trattasi di azienda "monocliente" in luogo della circolarizzazione a tutti i clienti della richiesta di precisazione del credito, una particolare attenzione sul cliente "Comune" di Reggio Calabria, per il quale ho proceduto ad una dettagliata verifica di ogni singolo rapporto creditorio/debitorio;
- la verifica della congruità del "Fondo svalutazione crediti";
- le ulteriori verifiche di merito c.d. di *cut-off* rispetto alla competenza nella rilevazione dei crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ho effettuato la procedura di revisione relativa alla voce *Debiti v/fornitori* secondo l'iter che ha previsto, da parte del precedente revisore, la selezione a campione dei fornitori cui richiedere la conferma dei saldi adottando un metodo di tipo statistico basato sulle unità monetarie – soffermando l'attenzione prioritariamente sul fornitore "Comune",



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

per il quale ho proceduto alla verifica dei verbali/ verifiche di revisione presenti in azienda su ogni singolo rapporto creditorio/debitorio.

Debiti v/fornitori	€ 2.361.776
Fatture da ricevere	€ 1.120.312
Debiti v/controllante	€ 661.785

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società **HERMES SERVIZI METROPOLITANI S.R.L.** costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Non vi sono, pertanto, rilievi significativi da porre in evidenza.

Per quanto concerne le criticità già evidenziate dal precedente revisore circa la continuità aziendale si ritiene corretto che l'amministrazione della società prosegua nell'attività annuale di svalutazione dei crediti anche in considerazione che trattasi di azienda "mono cliente".

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore* per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

In particolare, ai fini della valutazione della conformità del bilancio al quadro normativo di riferimento sull'informazione finanziaria, si specifica che il principio di revisione internazionale (ISA Italia) n. 700 richiede espressamente al revisore di valutare se:

- il bilancio esponga adeguatamente i principi contabili significativi scelti e applicati;
- detti principi siano coerenti con il quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile e siano appropriati;
- le stime contabili effettuate dall'organo amministrativo siano ragionevoli;
- le informazioni presentate in bilancio siano pertinenti, attendibili, comparabili e comprensibili;
- il bilancio fornisca un'informativa adeguata che consenta ai potenziali utilizzatori di comprendere l'effetto delle operazioni e degli eventi significativi sulle informazioni fornite nello stesso;
- la terminologia utilizzata, inclusa l'intestazione di ciascun prospetto di bilancio, sia appropriata.

Effettuate quindi, le valutazioni tutte, si esprime un giudizio positivo.

Richiamo d'informativa - Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale

In ossequio al principio di revisione (ISA ITALIA) n.570 il sottoscritto revisore ritiene opportuno inserire nella presente relazione un richiamo d'informativa al fine di attirare l'attenzione degli utilizzatori su alcuni aspetti in perfetto collegamento con la disamina del punto all'uopo indicato in nota integrativa, per dare evidenza degli eventi successivi alla chiusura del bilancio e quindi alla evento pandemico da Covid-19, pur nella espressione di un giudizio senza rilievi con riferimento a tale aspetto. A tal fine è bene rappresentare che l'evento sopracitato allo stato attuale sembra essere sotto



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitan S.R.L.

controllo anche se non ancora superato; una nuova ondata pandemica influirà inevitabilmente sulle entrate proprie dell'Amministrazione Comunale di Reggio Calabria (socio unico e cliente unico della società Hermes Srl) e quindi, di conseguenza con possibili ricadute negative sulla gestione della società. Tuttavia ancorché le ricadute siano difficili da stimare, si prevede che gli eventuali eventi negativi saranno ammortizzati da puntuali misure di carattere nazionale.

L'attività di revisione è stata effettuata, fino al 31.12.2021 dal precedente revisore e dal 28.04.2022 dallo scrivente, tenendo conto della dimensione e della tipologia di società, sulla base di documentazione fornita dagli organi amministrativi o dalla direzione, ed essa è stata valutata con la dovuta diligenza professionale.

In ogni caso il revisore ha approntato l'attività di vigilanza in ordine all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società sottoposta a controllo, pertanto il giudizio si ritiene completo in quanto è stato possibile valutare l'efficienza delle procedure adottate dalla società in materia di idonei flussi informativi tra organo amministrativo, funzioni aziendali, altri organi a vario titolo e revisore.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli **amministratori** sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli **amministratori** sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano, come



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

nel caso di specie, il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 l'attività di vigilanza è stata svolta dal dott. Giovanni Minniti da cui sono state acquisite le verifiche trimestrali, le note, le relazioni ed ogni altra informazione necessaria; la stessa ha riguardato sia la gestione ordinaria sia le operazioni straordinarie, ed è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle "Norme di comportamento del Revisore" emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare l'attività ha riguardato:

- l'osservanza della legge e dello statuto e il rispetto dei principi di corretta amministrazione, la partecipazione alle Assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- l'acquisizione dagli amministratori, durante gli incontri svolti dalla data di nomina, dai responsabili delle funzioni, di informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali, sulle quali non si hanno osservazioni particolari da riferire;
- l'acquisizione dal Presidente del Cda e dall'Amministratore Delegato, durante le riunioni svoltesi, di informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire;
- il controllo, per quanto di loro competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista-Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

informazioni dai responsabili delle funzioni e tramite l'esame della documentazione trasmessa.

A tale riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono pervenute denunce dai soci ex art.2408 c.c.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono incentrati nell'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e all'uopo la redazione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale, in osservanza all'art.9 co.2 D. Lgs. 27 gennaio 2010 n.39, per tutta la durata della revisione contabile, a partire dalla data di nomina.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, non siamo in presenza di un'incertezza significativa.



MARCELLO FEBERT
Dottore Commercialista - Revisore Legale



Relazione di Revisione
Hermes Servizi Metropolitani S.R.L.

Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.

- Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- Ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile futura.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della **HERMES SERVIZI METROPOLITANI S.R.L.** sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31.12.2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione rispetto al bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, vi è coerenza del documento *de quo* e la stesura rispetta la normativa.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co.2, lett. e) D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non vi sono evidenze da riportare.

Reggio Calabria, li 22 giugno 2022

Il Revisore Unico

Dott. Marcello Febert

IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO È CONFORME ALL'ORIGINALE CARTACEO
AI SENSI DELL'ARTICOLO 22 DEL D.LGS. N. 82/2005 CHE SI TRASMETTE AI FINI
UTILI DI REGISTRAZIONE AD USO REGISTRO IMPRESE.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale

RC AUT. N°. 39014/01

12



c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I



RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

CONTENENTE

PROGRAMMA DI VALUTAZIONE

DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

(EX ART. 6, CO. 2 E 4, D.LGS. 175/2016)

AL 31.12.2021

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

SOMMARIO

Premessa3	
Società in house e controllo analogo	4
Sezione A.Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016.6	
A 1. Definizioni	7
A.1.1. Continuità aziendale	7
A.1.2. Crisi.....	7
A.2. Strumenti per la valutazione del rischio di crisi	8
A.2.1. Patrimonio Netto Negativo	8
A.2.2. Debt Service Coverage Ratio	9
A.2.3. Gli indici di settore di cui all'art. 13, co. 2 CCI	9
A.3. Monitoraggio periodico	10
Sezione B.Relazione su monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale al 31/12/2021	
12	
B.1. La Società e la sua governance.....	12
B.2. La compagine sociale	13
B.3. Organo amministrativo.....	13
B. 4. Organo di controllo – revisore	13
B.5. Il personale	13
B. 6. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2021.....	14
B.6.1 Indici di allerta	14
B.6.2.Valutazione dei risultati.....	16
B.7. Conclusioni	16
SEZIONE C.STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.	
17	
C.1. REGOLAMENTI INTERNI	17
C.2. UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO.....	18
C.3. MOG 231	18
C.4. CODICE ETICO.....	18
C.5. PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	18
C.6. PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA EX ARTICOLO 6, COMMA 3, LETTERA D) DEL D.LGS. 175/2016	19

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

PREMESSA

La Società HERMES SRL, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- la relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale per l'esercizio di riferimento (art. 14, co.2);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

In risposta alla specifica richiesta da parte dell'Ente pervenuta con Prot. 16/02/2021.0034952.U., si precisa che la presente relazione, redatta in data 31.03.2022, viene rilasciata sulla base dei dati contabili del bilancio chiuso al 31.12.2021, licenziato dal CdA il 30.03.2022, come previsto dall'art. 6 co.4 del Decreto Legislativo del 19/08/2016 n. 175.

Per quanto sopra, in ossequio a quanto disposto dal citato Decreto, nel seguito saranno illustrati:

- il programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2);
- la relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale per l'esercizio di riferimento (art. 14, co.2);
- la sezione dedicata agli strumenti integrativi di governo societario (art.6, co.3 e 5).

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

SOCIETÀ IN HOUSE E CONTROLLO ANALOGO

L'art. 2, lettera o, del D.Lgs. 175/2016 definisce le «società in house» quelle *“società sulle quali un'amministrazione esercita il controllo analogo o più amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto, nelle quali la partecipazione di capitali privati avviene nelle forme di cui all'articolo 16, comma 1, e che soddisfano il requisito dell'attività prevalente di cui all'articolo 16, comma 3”*.

Pertanto, i seguenti sono elementi caratterizzanti degli affidamenti in house:

1) “Controllo analogo”: come indicato dall'art. 2 lettera c, del D.Lgs. 175/2016, per controllo analogo si intende *“la situazione in cui l'amministrazione esercita su una società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, esercitando un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della società controllata. Tale controllo può anche essere esercitato da una persona giuridica diversa, a sua volta controllata allo stesso modo dall'amministrazione partecipante”* con l'espresso riconoscimento che tale controllo analogo può essere esercitato congiuntamente anche da più amministrazioni (cfr. successiva lettera d).

2) Fatturato oltre l'80% verso l'amministrazione di riferimento o in esecuzione dell'affidamento dalla stessa ricevuto: l'articolo 16, comma 3, D.Lgs. 175/2016 indica che *“Gli statuti delle società di cui al presente articolo devono prevedere che oltre l'ottanta per cento del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci”*.

3) Nessuna partecipazione di soci privati, salvo deroghe di legge: come riportato dall'art. 16, comma 1, *“Le società in house ricevono affidamenti diretti di contratti pubblici dalle amministrazioni che esercitano su di esse il controllo analogo o da ciascuna delle amministrazioni che esercitano su di esse il controllo analogo congiunto solo se non vi sia partecipazione di capitali privati, ad eccezione di quella prescritta da norme di legge e che avvenga in forme che non comportino controllo o potere di veto, né l'esercizio di un'influenza determinante sulla società controllata”*.

La Hermes Servizi Metropolitani soddisfa tutti i suddetti requisiti previsti dalla vigente normativa per gli affidamenti in house, di seguito elencati:

1) **Controllo analogo.**

Hermes è sottoposta al controllo analogo da parte del Comune di Reggio Calabria, nel rispetto della normativa vigente:

- gli amministratori sono tutti nominati dall'amministrazione che detiene le quote di capitale sociale;
- il Comune di Reggio Calabria esercita un controllo sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della società;
- la società non persegue interessi contrari a quelli del Comune proprietario.

2) **Fatturato oltre l'80% verso l'amministrazione di riferimento o in esecuzione dell'affidamento dalla stessa ricevuto.**

Hermes svolge la totalità delle proprie attività in favore del Comune di Reggio Calabria, affidate secondo il Contratto di Servizio e i relativi Disciplinari.



c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

Ricavi da Conto Economico Riclassificato in Nota Integrativa	2019	2020	2021
Ricavi imputabili all'attività svolta in favore del socio controllante	10.037.915	9.639.819	7.710.687,00
Ricavi Totali	10.103.823	9.703.901	7.753.043,00
% attività svolta in favore del socio controllante	99,35%	99,34%	99,45%

3) **Nessuna partecipazione di soci privati, salvo deroghe di legge.**
Come detto, il capitale sociale della Hermes è al 100% di proprietà del Comune di Reggio Calabria.

I requisiti indicati sono tutti mantenuti in capo alla Hermes Servizi Metropolitani srl.

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

SEZIONE A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

"Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

Ai sensi del successivo art. 14:

"Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].

Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte dei conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]".

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente 'Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale', per le esigenze del Comune richiamate in premessa e non ancora formalmente approvato da parte del CDA, che

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà essere aggiornato e/o implementato in ragione dei dati definitivi di bilancio.

A 1. DEFINIZIONI

A.1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *"la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"*.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

A.1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *"probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica"*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *"si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni"* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come *"lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate"*.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *"la situazione di difficoltà*

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento”;

- crisi economica, allorché l’azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

A.2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato gli strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio negli “indici di allerta” elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, per come previsto dall’art. 13. co. 2 del “Codice della Crisi e dell’insolvenza d’impresa”.

Dal punto di vista logico, il sistema è gerarchico e l’applicazione degli indici deve avvenire nella sequenza indicata. Il superamento del valore soglia del primo (i) rende ipotizzabile la presenza della crisi. In assenza di superamento del primo (i), si passa alla verifica del secondo (ii), e in presenza di superamento della relativa soglia è ipotizzabile la crisi. In mancanza del dato, si passa al gruppo di indici di cui all’art. 13, co.2.

Sono indici che fanno ragionevolmente presumere la sussistenza di uno stato di crisi dell’impresa, i seguenti:

- i. patrimonio netto negativo;
- ii. DSCR a sei mesi inferiore a 1;
- iii. qualora non sia disponibile il DSCR, superamento congiunto delle soglie più avanti descritte per i seguenti cinque indici:
 - a. indice di sostenibilità degli oneri finanziari in termini di rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato;
 - b. indice di adeguatezza patrimoniale, in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
 - c. indice di ritorno liquido dell’attivo, in termini di rapporto da cash flow e attivo;
 - d. indice di liquidità, in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
 - e. indice di indebitamento previdenziale e tributario, in termini di rapporto tra l’indebitamento previdenziale e tributario e l’attivo.

A.2.1. Patrimonio Netto Negativo

L’indice prioritario trova applicazione per tutte le imprese.

La presenza di un patrimonio netto negativo o, per le società di capitali, al di sotto del limite di legge, rappresenta infatti il primo e basilare indice di allerta.

Il patrimonio netto che diviene negativo o scende sotto il limite legale per effetto di perdite di esercizio, anche cumulate, rappresenta causa di scioglimento della società di capitali (art. 2484, co. 4 cod. civ.). Indipendentemente dalla situazione finanziaria, detta circostanza costituisce quindi un

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

pregiudizio alla continuità aziendale, fintantoché le perdite non siano state ripianate e il capitale sociale riportato almeno al limite legale.

Il fatto che il patrimonio netto sia divenuto negativo può essere superato da una ricapitalizzazione. Ai fini segnaletici è ammessa la prova contraria dell'assunzione di provvedimenti di ricostituzione del patrimonio al minimo legale.

A.2.2. Debt Service Coverage Ratio

Il DSCR è un indice di crisi che trova applicazione per tutte le imprese. Il DSCR, nella versione più semplificata, è calcolato come rapporto tra i flussi di cassa liberi previsti nei sei mesi successivi che sono disponibili per il rimborso dei debiti previsti nello stesso arco temporale. Valori di tale indice superiori ad uno, denotano la stimata capacità di sostenibilità dei debiti su un orizzonte di sei mesi, valori inferiori ad uno la relativa incapacità.

Il DSCR è utilizzabile solo in presenza di dati prognostici non ritenuti inaffidabili dagli organi di controllo secondo il loro giudizio professionale.

La stima del dato prognostico è compito dell'organo amministrativo delegato, attraverso il ricorso agli adeguati assetti. La valutazione della relativa adeguatezza rientra tra i doveri dell'organo amministrativo che è chiamato a "valutare costantemente... se sussiste l'equilibrio finanziario e quale è il prevedibile andamento della gestione".

A.2.3. Gli indici di settore di cui all'art. 13, co. 2 CCI

Se il patrimonio netto è positivo e il capitale sociale è sopra il limite legale e se il DSCR non è disponibile oppure è ritenuto non sufficientemente affidabile per la inadeguata qualità dei dati prognostici, si adottano i seguenti 5 indici, con soglie diverse a seconda del settore di attività, che devono allertarsi tutti congiuntamente:

- a. indice di sostenibilità degli oneri finanziari, in termini di rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato;
- b. indice di adeguatezza patrimoniale, in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
- c. indice di ritorno liquido dell'attivo, in termini di rapporto da cash flow e attivo;
- d. indice di liquidità, in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
- e. indice di indebitamento previdenziale e tributario, in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

L'indice di adeguatezza patrimoniale è dato dal rapporto tra patrimonio netto e totale debiti e corrisponde a quanto indicato dal legislatore all'art. 13, co. 1 CCI.

L'indice di sostenibilità degli oneri finanziari e l'indice di ritorno liquido dell'attivo misurano la "sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che l'impresa è in grado di generare", ritenuto specificamente significativo dalla suddetta norma.

L'indice di liquidità confronta il passivo esigibile a breve con le attività parimenti realizzabili monetariamente a breve.

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

L'indice di indebitamento previdenziale e tributario incorpora nel modello gli indicatori della crisi richiamati dall'art. 15 CCI.

Questi 5 indici hanno significato se contemporaneamente utilizzati, fornendo ciascuno, ove isolatamente considerato, solo viste parziali di eventuali indizi di crisi. La valutazione unitaria richiesta dal Legislatore richiede perciò il contestuale superamento di tutte le 5 soglie stabilite per tali indici.

L'analisi statistica ha portato ad individuare soglie diverse per settori come di seguito riportato:

Tabella 2 – Soglie di allerta per settori di attività

Settore	Soglie di allerta				
	ONERI FINANZIARI / RICAVI %	PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE/PASSIVITA' BREVE) %	CASH FLOW / ATTIVO %	(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE+ TRIBUTARIO) / ATTIVO %
(A) AGRICOLTURA SILVICOLTURA E PESCA	2.8	9.4	92.1	0.3	5.6
(B)ESTRAZIONE (C)MANIFATTURA (D)PROD.ENERGIA/GAS	3.0	7.6	93.7	0.5	4.9
(E) FORN. ACQUA RETI FOGNARIE RIFIUTI (D) TRASM. ENERGIA/GAS	2.6	6.7	84.2	1.9	6.5
(F41)COSTRUZIONE DI EDIFICI	3.8	4.9	108.0	0.4	3.8
(F42) INGEGNERIA CIVILE (F43) COSTR. SPECIALIZZATE	2.8	5.3	101.1	1.4	5.3
(G45)COMM INGROSSO e DETT AUTOVEICOLI (G46) COMM INGROSSO (D) DISTRIB. ENERGIA/GAS	2.1	6.3	101.4	0.6	2.9
(G47) COMM DETTAGLIO (I56) BAR e RISTORANTI	1.5	4.2	89.8	1.0	7.8
(H) TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO (I55) HOTEL	1.5	4.1	86.0	1.4	10.2
(JMN)SERVIZI ALLE IMPRESE	1.8	5.2	95.4	1.7	11.9
(PQRS)SERVIZI ALLE PERSONE	2.7	2.3	69.8	0.5	14.6

A.3. MONITORAGGIO PERIODICO

L'organo amministrativo provvede a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

"L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]

Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società' partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate verranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

SEZIONE B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021

In adempimento al Programma di valutazione del rischio, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2021, sono di seguito evidenziate.

B.1. LA SOCIETÀ E LA SUA GOVERNANCE

L'attività core di Hermes è il supporto tecnico e amministrativo procedurale, istruttorio ed endoprocedimentale al Comune nella gestione dei servizi che riguardano:

- Gestione dei processi finalizzati alla riscossione;
- Riscossione coattiva;
- Riscossione entrate tributarie;
- Riscossione entrate patrimoniali;
- Miglioramento dell'informatizzazione del Comune di Reggio Calabria;
- Progettazione degli interventi di innovazione tecnologica;
- Attività informatiche del Comune.

La governance della Hermes è così articolata:

1. Assemblea dei soci
2. Consiglio di amministrazione
3. Sindaco unico
4. Revisore unico
5. Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01
6. Amministratore delegato
7. Funzioni interne di audit, compliance (RPCT, DPO)
8. Direttore generale (Amministratore delegato)

Il Consiglio di Amministrazione ha i più ampi poteri per la gestione societaria, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto dell'interesse pubblico espresso dal socio e in conformità con l'esercizio del controllo analogo.

Il funzionamento del Consiglio di Amministrazione è regolato dalle disposizioni di legge e dallo Statuto. Come disposto dallo stesso Statuto, il Consiglio di Amministrazione ha attribuito, nei limiti disposti all'art. 2381 del codice civile, deleghe di gestione all'amministratore delegato.

Non essendovi, in pianta organica, la presenza di un Direttore Generale, le sue funzioni, vengono svolte dallo stesso amministratore delegato, secondo quanto disposto dal comma 3 dell'art. 21 dello Statuto.

I singoli settori operano per la realizzazione della mission aziendale, svolgendo sia attività necessarie per il funzionamento della società che, prevalentemente, attività funzionali all'esecuzione di quanto previsto dal Contratto di Servizio e dai Disciplinari.

Il Sindaco Unico, il Revisore unico e l'Organismo di Vigilanza esercitano le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto (vedi punto B.4 Organo di controllo – Revisore)

c_h224. Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.1

B.2. LA COMPAGINE SOCIALE

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2021 è il seguente: 100% controllata dal Comune di Reggio Calabria.

B.3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da C.d.A. nominato con delibera assembleare in data 16.07.2020, e successivamente riconfermato con verbale del 16.10.2020. Si precisa che il consigliere avv. Giuseppe Basile ha rassegnato le proprie dimissioni con comunicazione del 09.09.2021. Il consigliere non è stato ancora nominato dall'Assemblea dei soci.

L'organo rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

B.4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE

L'organo di controllo della società è stato nominato con verbale di Assemblea dei soci del 16.07.2020 nella persona del dott. Fabio Mulonia – Sindaco Unico in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

La revisione è stata affidata al dott. Giovanni Minniti, nominato con verbale di Assemblea dei soci del 16.07.2020, in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022. Si precisa che il revisore unico ha rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico in data 31.12.2021, senza che sia stato possibile procedere alla sua sostituzione, in assenza di indicazioni da parte dell'Ente-socio.

B.5. IL PERSONALE

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2021 è la seguente: n. 118 dipendenti a tempo indeterminato. Di seguito la ripartizione per categoria e profilo:

Tabella 3 – Ripartizione personale

Categoria	Numero dipendenti	Profilo (mansione)
I Livello	8	Impiegato
II Livello	3	Impiegato
III Livello	12	N. 9 Impiegato N. 2 Referente N. 1 Istruttore
IV Livello	87	N. 14 Accertatore N. 1 Addetto al settore informatico N. 4 Addetto alla segreteria N. 16 Istruttore N. 27 Impiegato N. 15 Operatore di Front Office N. 9 Operatore di processo N. 1 Preposto al controllo dell'attività di cassa ed inserimento versamenti
V Livello	8	N. 4 Archivist N. 1 Affissatori N. 1 Fattorino N. 2 Impiegato

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

B. 6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati nel Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 ed ha verificato l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

B.6.1 Indici di allerta

- Patrimonio netto negativo

Tale indice è rilevabile direttamente dal dato del "patrimonio netto" (totale voce A, sezione "passivo" dello stato patrimoniale, art. 2424 cod. civ.), cui sottrarre i "crediti verso soci per versamenti ancora dovuti" (voce A, stato patrimoniale attivo), eventuali dividendi deliberati non ancora contabilizzati. Nel "patrimonio netto" non si tiene conto dell'eventuale "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi", indipendentemente dal suo saldo, in linea con quanto disposto dall'art. 2426 c.c., co. 1, n. 11-bis.

Tabella 4 – Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO		Variazione	
31/12/2020	31/12/2021	Val.Assoluto	%
1.201.745,00	1.461.489,00	259.744,00	21,61%

Il patrimonio netto della società al 31.12.2021 è positivo e superiore al minimo legale.

Rispetto all'esercizio precedente il patrimonio netto è aumentato di € 259.744,00 in valore assoluto (+ 21,61% in termini percentuali).

-DSCR

Il calcolo è effettuato sulla base del 2° approccio proposto dal CNDCEC, mediante il rapporto tra i flussi di cassa complessivi liberi al servizio del debito attesi nei sei mesi successivi ed i flussi necessari per rimborsare il debito non operativo che scade negli stessi sei mesi.

Al numeratore, costituito dai flussi al servizio del debito, vanno inseriti:

- i flussi operativi al servizio del debito. Essi corrispondono al free cash flow from operations (FCFO) dei sei mesi successivi, determinato sulla base dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, deducendo da essi i flussi derivanti dal ciclo degli investimenti;
- le disponibilità liquide iniziali;
- le linee di credito disponibili che possono essere usate nell'orizzonte temporale di riferimento. Con riferimento alle linee autoliquidanti esse dovrebbero essere considerate fruibili per la sola parte relativa ai crediti commerciali che, sulla base delle disposizioni convenute, sono 'anticipabili'.
- Il denominatore corrisponde al debito non operativo che deve essere rimborsato nei sei mesi successivi. Esso è costituito da:

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

- e) pagamenti previsti, per capitale ed interessi, del debito finanziario;
- f) debito fiscale o contributivo, comprensivo di sanzioni ed interessi, non corrente e cioè debito il cui versamento non è stato effettuato alle scadenze di legge (e pertanto è o scaduto ovvero oggetto di rateazioni), il cui pagamento, anche in virtù di rateazioni e dilazioni accordate, scade nei successivi sei mesi;
- g) debito nei confronti dei fornitori e degli altri creditori il cui ritardo di pagamento supera i limiti della fisiologia.

È fisiologico un pagamento differito rispetto al termine contrattuale quando risultino confermate tutte le seguenti condizioni:

- i. non comporti reazione da parte del fornitore mediante azioni volte alla riscossione o alla pretesa degli interessi moratori;
- ii. il fornitore prosegua regolarmente le forniture (senza condizionarle a pagamenti a pronti delle forniture);
- iii. la gestione della supply chain intervenga senza interruzioni.

Nel caso di debito derivante da piani di rientro accordati dai fornitori/creditori, rileva la parte di essi, comprensiva dei relativi interessi, che scade nei sei mesi.

Le linee di credito in scadenza nei sei mesi successivi, sono collocate al denominatore salvo che se ne ritenga ragionevole il rinnovo o il mantenimento.

Vi è da considerare che ai fini del calcolo del numeratore del DSCR l'incasso dei crediti liquidi ed esigibili nei confronti della pubblica amministrazione, diversa dagli enti locali che hanno dichiarato lo stato di dissesto, andrebbe portato in conto al momento alla scadenza prevista e, se scaduta, come pagamento a pronti.

Tabella 5 - DSCR

DSCR			
Flusso di cassa operativo (FCFO)			2.719.998,00
Disponibilità liquide			934.461,00
Linee di credito			-
Totale numeratore			3.654.459,00
Pagamenti previsti per finanziamenti			-
Pagamenti previsti per debiti fiscali/contributivi			607.673,00
Debiti verso fornitori e altri crediti scaduti oltre la soglia fisiologica			2.153.146,00
Totale denominatore			2.760.819,00
DSCR CALCOLATO:			1,32

L'indice è stato costruito come segue:

Numeratore:

- Flusso di cassa operativo mensile previsto pari a € 453.333,00 – semestrale € 2.719.998,00.

c_h224. Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

Il flusso di cassa previsto corrisponde al rateo mensile dei due contratti di servizio, rispettivamente per € 333.333,00 e 120.000,00.

- Disponibilità liquide iniziali pari a € 934.461,00 (conti Hermes, fatta esclusione per le disponibilità correlate all'attività di riscossione, facenti capo, nella sostanza, all'ente-socio)

Denominatore

- Pagamenti previsti per finanziamenti € 0,00
- Pagamenti previsti per debiti fiscali/contributivi (valutazione storica sulla base dei dati 2021 riparametrata su 6/12): € 607.673,00
- Debiti Vs. fornitori e altri crediti scaduti oltre la soglia fisiologica per € 2.760.819,00:
 - ❖ di cui € 100.000,00 mensili per pagamenti a fornitori (€ 600.000,00 semestrali);
 - ❖ di cui € 1.553.146,00 per pagamenti ai dipendenti sulla base del dato storico 2021, riparametrato su 6/12)

Si precisa che

- non sono stati considerati i flussi di cassa attesi dai ricavi Pon-Metro, non essendo ancora noti i relativi SAL, né tantomeno le relative modalità di pagamento da parte dell'Ente

B.6.2. Valutazione dei risultati

L'indice DSCR calcolato, superiore all'unità, denota una stimata capacità di sostenibilità dei debiti su un orizzonte temporale di sei mesi.

Tenuto conto dell'accuratezza di calcolo utilizzata, non si ravvisa la necessità di effettuare ulteriori controlli con gli indici di settore previsti dall'art. 13, co. 2, CCI.

L'indice rilevato, seppur positivo, mostra comunque che la continuità aziendale è basata sulla regolarità dei pagamenti da parte dell'Ente/Socio Unico.

Eventuali ritardi nei pagamenti ordinari, anche brevi, possono compromettere la serenità amministrativa della società e determinare problematiche nei rapporti con i fornitori e con i dipendenti.

B.7. CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia **da escludere**, ferma restando la regolarità dei pagamenti da parte dell'ente pubblico.

SEZIONE C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea".*

In base al co. 4:

"Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio".

In base al co. 5:

"Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

Si indicano di seguito gli strumenti integrativi di governo societario:

Art. 6 comma 3 lett. a)

C.1. REGOLAMENTI INTERNI

La società, nel corso degli anni, ha adottato i seguenti regolamenti:

- Regolamento piccola cassa (05.03.2019)
- Regolamento Accesso civico (16.07.2019)
- Regolamento segnalazione di illeciti (28.10.2019)
- Regolamento Albo Fornitori (13.02.2020)
- Regolamento per il reclutamento del personale (13.02.2020)
- Regolamento Disciplina degli affidamenti dei contratti pubblici (13.02.2020)
- Regolamento per il conferimento degli incarichi (29.05.2020)
- Regolamento interno per l'affidamento degli incarichi agli avvocati esterni (04.09.2020)

c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

Sono stati predisposti e in attesa di approvazione:

- Regolamento informatico aziendale (da approvare)
- Regolamento privacy (da approvare)

È stato altresì definito il Flusso informativo verso il RPCT, l'ODV e il Sindaco Unico

Art. 6 comma 3 lett. b)

C.2. UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO

La società, dopo il periodo dedicato all'organizzazione di settori e uffici funzionali all'erogazione dei servizi contrattualmente pattuiti, ha avviato, nell'ambito della nuova pianta organica, il percorso per l'istituzione di un ufficio di Controllo Interno, ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.Lgs. 175/2016.

Tale ufficio sarà strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità della Hermes e lavorerà in collaborazione con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmettendo periodicamente al medesimo organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.

La strutturazione delle attività, dell'ufficio Controllo Interno, sarà definita per livelli, in linea con gli standard nazionali e internazionali sui sistemi di controllo interno.

Art. 6 comma 3 lett. c)

C.3. MOG 231

Con riferimento a quanto previsto dalla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, la Hermes srl ha definito e adottato il Modello di organizzazione, gestione e controllo in conformità al d.lgs. n. 231/01 s.m.i., avendo cura di istituire, nel corso del 2020, l'Organismo di Vigilanza. L'aggiornamento del modello è stato oggetto di approvazione in CDA il 30.03.2022.

Tale misura consente alla società di attuare un sistema di gestione del rischio finalizzato alla prevenzione dei reati presupposto" previsti dal Decreto.

C.4. CODICE ETICO

Il Modello di Hermes prevede la presenza del Codice Etico, documento nel quale sono definiti i principi ispiratori dell'attività dell'azienda e al quale amministratori, dipendenti, collaboratori e fornitori di Hermes sono tenuti all'osservanza.

C.5. PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute nella L. n.190/2012 e s.m.i. e nella Delibera ANAC n. 1134/2017, recante le Linee guida per l'attuazione della normativa da parte delle società controllate dalle pubbliche amministrazioni, il CDA di Hermes ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (02.08.2021);
- approvare, entro i termini stabiliti dall'ANAC, i Piani triennali e, in ultimo, il PTPCT 2022-24 proposto dal RPCT, ivi compreso l'allegato Piano di Formazione (21.01.2022);



c_h224.Comune di Reggio Calabria - Prot. 31/03/2022.0068921.I

- prendere atto della Relazione annuale 2021, predisposta dal RPCT e allegata agli atti della Società, realizzata secondo lo schema messo a disposizione dall'A.N.AC..

Art. 6 comma 3 lett. d)

**C.6. PROGRAMMI DI RESPONSABILITÀ SOCIALE D'IMPRESA EX ARTICOLO 6, COMMA 3, LETTERA D)
DEL D.LGS. 175/2016**

Il D.Lgs. 175/2016, all'articolo 6, comma 3 dispone che le società in controllo pubblico valutino l'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario anche con *"programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea"* (lettera d).

Trattandosi di una tematica multidisciplinare che investe diversi settori aziendali e competenze trasversali, non trattandosi di un obbligo normativo, la società non ha, allo stato attuale, implementato specifici programmi di responsabilità sociale di impresa.

Reggio Calabria, 31.03.2022

L'amministratore Delegato

Avv. Giuseppe Mazzotta

IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO È CONFORME ALL'ORIGINALE CARTACEO AI SENSI DELL'ARTICOLO 22 DEL D.LGS. N. 82/2005 CHE SI TRASMETTE AI FINI UTILI DI REGISTRAZIONE AD USO REGISTRO IMPRESE.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale RC AUT. N°. 39014/01