

HERMES SERVIZI METROPOLITANI SRL

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

Codice fiscale: 02338840800

Numero REA: RC 162792

Partita IVA: 02338840800

Capitale sociale: Euro 120.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO

Settore attività prevalente (ATECO): 829910

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

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

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2024	al 31/12/2023
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.418	2.505
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	13.418	2.505
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	6.370	5.678
3) attrezzature industriali e commerciali	51	356
4) altri beni	58.099	62.797
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	64.520	68.831
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	77.938	71.336
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.028.095	5.162.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	3.028.095	5.162.156
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.544	33.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	129.544	33.895
5-ter) imposte anticipate	247.796	336.319
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.335	406
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	58.335	406
Totale crediti	3.463.770	5.532.776
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.779.604	3.614.318
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	88	1.661
Totale disponibilità liquide	4.779.692	3.615.979
Totale attivo circolante (C)	8.243.462	9.148.755
D) Ratei e risconti	10.522	18.031
Totale attivo	8.331.922	9.238.122
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	75.000	75.000
V - Riserve statutarie	76.098	61.679
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.486.996	1.357.218
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-2
Totale altre riserve	1.486.996	1.357.216
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	246.100	144.197
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	2.004.194	1.758.092
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	293.772	246.833
Totale fondi per rischi ed oneri	293.772	246.833
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.420.519	2.747.031
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.008	350
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.008	350
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.913.413	3.542.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.913.413	3.542.290
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.312	71.312
Totale debiti verso controllanti	71.312	71.312
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.855	81.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	138.855	81.270
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.385	206.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.385	206.161
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.695	550.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	307.695	550.421
Totale debiti	3.609.668	4.451.804
E) Ratei e risconti	3.769	34.362
Totale passivo	8.331.922	9.238.122

Conto economico

	al 31/12/2024	al 31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.547.547	6.674.781
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	1.602.552	2.113.748
Totale altri ricavi e proventi	1.602.552	2.113.748
Totale valore della produzione	7.150.099	8.788.529
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.179	550.801
7) per servizi	2.487.097	3.346.535
8) per godimento di beni di terzi	426.210	470.349
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.761.120	3.012.956
b) oneri sociali	618.590	701.768
c) trattamento di fine rapporto	264.980	262.397
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	3.644.690	3.977.121
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.599	2.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.565	28.910
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.096	34.818
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.260	66.386
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	43.782	75.711
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	47.982	59.059
Totale costi della produzione	6.797.200	8.545.962
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	352.899	242.567
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	743	268
Totale interessi e altri oneri finanziari	743	268
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-743	-268
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	352.156	242.299
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.533	98.848
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	88.523	-746
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.056	98.102
21) Utile (perdita) dell'esercizio	246.100	144.197

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	246.100	144.197
Imposte sul reddito	106.056	98.102
Interessi passivi/(attivi)	743	268
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	352.899	242.567
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	318.858	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.164	31.568
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	17.395
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	349.022	48.963
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	701.921	291.530
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.123.965	2.277.103
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-628.877	-233.928
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.509	-16.259
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-30.593	29.223
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-367.495	-1.069.863
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.104.509	986.276
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.806.430	1.277.806
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-743	-268
(Imposte sul reddito pagate)	-17.533	-105.950
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-588.335	209.057
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-606.611	102.839
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.199.819	1.380.645
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-21.254	-20.388
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-15.512	-1.429
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-36.766	-21.817
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	658	350
Mezzi propri	0	0
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	660	350
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.163.713	1.359.178
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.614.318	2.248.693
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.661	8.109
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.615.979	2.256.802
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.779.604	3.614.318
Danaro e valori in cassa	88	1.661
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.779.692	3.615.979
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 246.100.

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

La Nota Integrativa è quindi un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali: una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi; una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili; una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Il presente bilancio è redatto nella forma ordinaria, essendo stati superati per due esercizi consecutivi, due dei tre limiti previsti all'articolo 2435 bis c.c. per come aggiornati dall'art. 16 del D.Lgs. 125/2024:

1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 5.500.000 euro - limite superato negli ultimi due esercizi;

2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 11.000.000 euro - limite non negli ultimi due esercizi;

3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 50 unità - limite superato negli ultimi due esercizi.

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

Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione, dalla Relazione del Revisore indipendente (D.Lgs. n. 39 /2010 art.14) Dott. Vincenzo Lombardo e dalla relazione del Sindaco Unico, Dott. Marcello Febert.

Continuità Aziendale

La società si è trovata in continuità aziendale al 31.12.2024.

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Attività svolte

La Società ha per oggetto l'attività di produzione di beni e servizi strettamente necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali del Socio Pubblico o dei Soci Pubblici partecipanti, ed in particolare l'esercizio delle seguenti attività, costituenti servizi di interesse generale (ex art. 4 comma 2 lett. D) e del D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175):

a) supporto tecnico ed amministrativo, anche di tipo procedurale, istruttorio ed endoprocedimentale, nella gestione dei servizi inerenti le attività di accertamento e riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali e di tutte le attività connesse, propedeutiche e/o complementari ai medesimi servizi;

b) supporto tecnico e tecnologico, anche di tipo procedurale, istruttorio ed endoprocedimentale, nella progettazione, produzione ed implementazione di soluzioni e applicazioni di tipo informatico e web per la gestione dei propri servizi in una logica di Sistema Informatico Integrato, nonché di tutte le attività connesse, propedeutiche e/o complementari ai medesimi servizi.

La Società potrebbe altresì svolgere servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di Amministrazioni aggiudicatrici di cui all'art. 3, comma 1, lett. A) del D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

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

Si ritiene comunque opportuno evidenziare che, in data 24/03/2023, la società ha sottoscritto il verbale per la riconciliazione delle partite contabili, con l'ente socio Comune di Reggio Calabria, con cui si pone fine alle divergenze delle partite pretese dalla società, dagli anni 2013 al 2022. Per come riportato nel verbale del quale si trascrive uno stralcio *"A fronte del consenso prestato dalla Società, le parti si riservano di meglio formalizzare termini e modalità dell'accordo raggiunto, a seguito della conclusione dell'iter di riconoscimento del debito come sopra indicato dall'art. 1, comma 574, L. 234/2021"*, gli impegni economici e finanziari, ricadranno nell'esercizio in cui, l'ente concluderà le procedure per il riconoscimento debito e a seguito di un ulteriore atto formale.

Il 15/11/2024, si è dato seguito agli impegni concordati nel citato verbale, formalizzando l'atto transattivo del quale di seguito si sintetizzano gli effetti economici e finanziari. Le perdite stralciate sono state totalmente assorbite dal Fondo Svalutazione Crediti già opportunamente incrementato a tutela della presunta perdita potenziale.

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

Il Comune di Reggio Calabria a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio, ha riconosciuto il 50% dei crediti oggetto di contestazione formale, quantificati in euro 124.306,61, e il 50% dei crediti corrispondenti alle mensilità di novembre e Dicembre 2017 dei canoni di servizio della Ex Recasi e Reges, quantificati in Euro 801.068,82. Pertanto la società incasserà euro 462.697,72 in 4 rate annuali da 115.674,43. A seguito dello stralcio dei crediti la cui esigibilità era remota la società ha subito una perdita di € 671.990,53, comunque integralmente coperta da apposito fondo svalutazione crediti.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, c.c.

La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

Immobilizzazioni Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Crediti

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

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Esse rappresentano pertanto:

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente versato. Il bilancio non evidenzia crediti verso il socio unico per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono quasi completamente ammortizzate.

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazio ni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazio ni immateriali	Totale immobilizzazio ni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	3.400	0	240.620	0	0	0	386.081	630.101
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.400	0	238.115	0	0	0	386.081	627.596
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio			2.505					2.505
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi	0	0	15.512	0	0	0	0	15.512

per acquisizioni Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti o dell'esercizio	0	0	4.599	0	0	0	0	4.599
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	10.913	0	0	0	0	10.913
Valore di fine esercizio								
Costo	3.400	0	256.132	0	0	0	386.081	645.613
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamenti)	3.400	0	242.714	0	0	0	386.081	632.195
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio			13.418					13.418

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Tra le immobilizzazioni materiali si rilevano:

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

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati acquisti di:

- impianti per € 2.243,00
- altri beni per € 19.012,00

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	68.746	2.303	552.039	0	623.088
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	63.068	1.947	489.242	0	554.257
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio		5.678	356	62.797		68.831
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	2.243	0	19.012	0	21.255
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	1.551	305	23.710	0	25.566
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	692	-305	-4.698	0	-4.311
Valore di fine esercizio						
Costo	0	70.989	2.303	571.051	0	644.343
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	64.619	2.252	512.952	0	579.823
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio		6.370	51	58.099		64.520

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio la società non ha rilevato alcuna voce per canoni di leasing, in assenza di contratti di locazione finanziaria in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla chiusura dell'esercizio non si rilevano valori per immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Si specifica che la società non ha partecipato ad operazioni per cui è previsto l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono conseguenza di operazioni commerciali avvenute in ambito nazionale.

Si fa presente che nel conto "Fatture da Emettere", è inserito il corrispettivo di € 87,719,94 maturato nel secondo semestre 2024, a seguito della delibera di G.C. del 02/09/2024 n°156 (aggio incassi su idrico). Il credito è in attesa di essere finanziato da apposita determina d'impegno del Comune di Reggio Calabria Sett. Tributi.

L'ammontare dei crediti verso clienti iscritto in bilancio è esposto al netto dei relativi fondi di svalutazione (fondo generico dedotto per € 244.569,69; fondo specifico tassato per € 738.712,15), di seguito dettagliati:

Fondo rischi su crediti Specifici

Il Fondo rischi su crediti specifici è un fondo non deducibile fiscalmente, ed è costituito al fine di coprire le potenziali perdite derivanti dall'insolvenza del cliente Comune di Reggio Calabria. L'accantonamento per tale fondo è determinato sulla base di una valutazione prudenziale del rischio di credito, tenendo conto dei seguenti elementi:

- Anzianità del credito: [5%]
- Recupero giudiziale: [10%]
- Presenza della determina di spesa: [20%]

Durante l'esercizio 2024, il fondo rischi su crediti ha subito le seguenti variazioni:

Saldo iniziale: 1.370.418
Accantonamenti dell'esercizio: 10.095,95
Utilizzi per perdite su crediti: 641.801,00
Rettifiche: [0,0]
Saldo finale: [738.712]

Si rileva che durante l'esercizio, sono stati stralciati crediti per un importo di 641.801,00, per come previsto dal verbale di riconciliazione redatto con il Comune di Reggio Calabria Settore Partecipate il 15/11/2025.

La Società ritiene che il fondo rischi su crediti specifici sia adeguato a coprire le potenziali perdite derivanti dall'eventuale non riconoscimento dei crediti vantati nei confronti del cliente Comune di Reggio Calabria, alla data di chiusura del bilancio

Fondo rischi su crediti Generico

Il Fondo Rischi su Crediti Generico di € 244.569,69, interamente deducibile, non è stato incrementato in quanto è stato raggiunto il limite di deducibilità fiscale del 5% dei crediti esposti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.162.156	-2.134.061	3.028.095	3.028.095		0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante		0				0

Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0					0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0					0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0					0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.895	95.649	129.544	129.544		0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	336.319	-88.523	247.796			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	406	57.929	58.335	58.335		0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.532.776	-2.069.006	3.463.770	3.215.974	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri:

- i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo. Tale valore, normalmente, coincide con il valore nominale, mentre nelle situazioni di difficile esigibilità è esposto lo stimato valore netto di realizzo;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale;

Per quanto attiene la rappresentazione delle disponibilità liquide in continuità con quanto avvenuto nei precedenti esercizi, si è proceduto, in osservanza del principio generale della chiarezza, alla contabilizzazione di tutti gli incassi ricevuti dalle banche e dalle istituzioni creditizie, accreditati e disponibili sui conti, entro la chiusura dell'esercizio.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.614.318		1.661	3.615.979
Variazione nell'esercizio	1.165.286	0	-1.573	1.163.713
Valore di fine esercizio	4.779.604		88	4.779.692

Ratei e risconti attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	18.031	-7.509	10.522
Totale ratei e risconti attivi	18.031	-7.509	10.522

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio gli oneri finanziari non sono stati oggetto di capitalizzazione su specifici beni e/o immobilizzazioni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0		
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0		
Riserva legale	75.000	0	0	0	0	0		75.000
Riserve statutarie	61.679	0	0	14.419	0	0		76.098
Riserva straordinaria	1.357.218	0	0	129.778	0	0		1.486.996
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0		
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti in conto capitale		0	0	0	0	0		
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0		
Riserva da riduzione capitale sociale		0	0	0	0	0		
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0		
Riserva da		0	0	0	0	0		

conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	-2	0	2	0	0	0		
Totale altre riserve	1.357.216	0	2	129.778	0	0		1.486.996
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	0		
Utili (perdite) portati a nuovo		0	0	0	0	0		
Utile (perdita) dell'esercizio	144.197	0	-144.197	0	0	0	246.100	246.100
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0		
Totale patrimonio netto	1.758.092	0	-144.195	144.197	0	0	246.100	2.004.194

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo origine e possibilità di utilizzazione.

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000 B		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			0	0	0
Riserve di rivalutazione			0	0	0
Riserva legale	75.000 B		0	0	0
Riserve statutarie	76.098 A,B,C,D		0	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.486.996 A,B,C,D		0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			0	0	0
Versamenti in conto capitale			0	0	0
Versamenti a copertura perdite			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale			0	0	0
Riserva avanzo di fusione			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati			0	0	0
Riserva da			0	0	0

conguaglio utili in corso				
Varie altre riserve		0	0	0
Totale altre riserve	1.486.996 A,B,C,D	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0
Totale	1.758.094	0	0	0
Quota non distribuibile		0		
Residua quota distribuibile		0		

- A) Aumento capitale
 B) Copertura perdite
 C) Distribuzione ai soci
 D) Altri utilizzi

Fondi per rischi e oneri

Riguardano principalmente stanziamenti effettuati per coprire perdite o passività, di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti rappresentano la miglior stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione.

Fondo rischi cause legali

La Società ha costituito un fondo rischi per cause legali al fine di coprire le potenziali perdite derivanti da controversie legali in corso. La Società ha valutato il rischio di soccombenza per ciascuna causa, tenendo conto dei pareri legali e delle analisi interne, e ha accantonato un importo di € 253.798,32 per coprire le potenziali perdite. Durante l'esercizio, il fondo rischi ha subito le seguenti variazioni: saldo iniziale [220.202,69], accantonamenti dell'esercizio [33.595,63], utilizzi per perdite [0,0], saldo finale [253.798,32]. La Società ritiene che il fondo rischi sia adeguato a coprire le potenziali perdite derivanti dalle cause legali in corso.

Si propone di seguito tabella di dettaglio:

ELENCO CAUSE E PROBABILITA' DI RISCHIO

Causa : R.G. 134/2024 Corte d'appello appello superminimi	Possibile	49%	83.596,10
Causa : R.G. 563/2024 - Appello Superminimi	Possibile	49%	58.219,89
Cause risarcimento del danno	Elevata	100%	79.054,33
Causa : R.G. 21810/2024 licenziamento per giustificato motivo	Possibile	49%	16.464,00
Causa : R.G. 21812/2024 licenziamento per giustificato motivo	Possibile	49%	16.464,00
TOTALE RISCHIO			253.798,32 €
Fondo copertura rischi cause legali anno 2023			220.202,69 €
Fondo copertura rischi cause legali anno 2024			253.798,32 €
Da accantonare nel bilancio 2024			33.595,63 €

Fondo rischi sui crediti rimborso soccombenze su cause legali

Si è provveduto ad accantonare nel Fondo rischi su crediti per il rimborso cause legali € 10.186,12, in attesa della conclusione delle fasi di giudizio delle cause in essere. Tale fondo copre interamente il credito esposto in bilancio.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				246.833	246.833
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	43.782	43.782
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	3.157	3.157
Totale variazioni	0	0	0	46.939	46.939
Valore di fine esercizio				293.772	293.772

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile.

Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso.

La passività per TFR è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di chiusura del bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro.

L'ammontare del TFR relativo a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio ed il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

A seguito dell'entrata in vigore della L.27/12/2006 n. 296 art. 1, comma 755 e seguenti, il debito per le quote TFR accantonate relativo a dipendenti che hanno effettuato l'opzione per il trasferimento ai fondi pensione complementari o da versare al fondo di tesoreria INPS, viene indicato nella voce D 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.747.031
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	264.980
Utilizzo nell'esercizio	591.492
Altre variazioni	0
Totale variazioni	-326.512
Valore di fine esercizio	2.420.519

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Nelle tabelle seguenti vengono riportati i debiti della società, distinti per natura e suddivisi per scadenza.

I rapporti commerciali avvengono prevalentemente su base nazionale.

Si specifica che la società non ha partecipato ad operazioni per cui è previsto l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni		0				0
Obbligazioni convertibili		0				0
Debiti verso soci per finanziamenti		0				0
Debiti verso banche		0				0
Debiti verso altri finanziatori	350	658	1.008	1.008		0
Acconti		0				0
Debiti verso fornitori	3.542.290	-628.877	2.913.413	2.913.413		0
Debiti rappresentati da titoli di credito		0				0
Debiti verso imprese controllate		0				0
Debiti verso imprese collegate		0				0
Debiti verso controllanti	71.312	0	71.312		71.312	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0				0
Debiti tributari	81.270	57.585	138.855	138.855		0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.161	-28.776	177.385	177.385		0
Altri debiti	550.421	-242.726	307.695	307.695		0
Totale debiti	4.451.804	-842.136	3.609.668	3.538.356	71.312	0

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
POSTE ITALIANE S.P.A.	1.282.990,40
MUNICIPIA S.P.A	221.528,00
M.T MAGGIOLI TRIBUTI	109.719,13
SAILPOST SPA	185.086,61

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il bilancio non evidenzia debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0	0	
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	
Debiti verso soci	0	0	0	0	0	

per finanziamenti						
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	1.008	1.008
Acconti	0	0	0	0	0	
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	2.913.413	2.913.413
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	71.312	71.312
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti tributari	0	0	0	0	138.855	138.855
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	177.385	177.385
Altri debiti	0	0	0	0	307.695	307.695
Totale debiti	0	0	0	0	3.609.668	3.609.668

Ratei e risconti passivi

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	34.362	-30.593	3.769
Totale ratei e risconti passivi	34.362	-30.593	3.769

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono rilevati secondo il principio della competenza e sono contabilizzati al netto delle poste rettificative quali resi, sconti, abbuoni, premi, nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita e di eventuali variazioni di stima.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è riepilogabile nel prospetto che segue, in base alle categorie di attività. Tutti i ricavi sono stati realizzati in ambito nazionale.

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

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi da contratto di servizi	4.975.519
	Ricavi da commesse non istituz	241.383
	Ricavi servizi messi interni	146.797
	Ricavi corrisp. aggi idrico	87.714
	Altri ricavi caratteristici	96.134
Totale		5.547.547

Costi della produzione

Si propone di seguito tabella riepilogativa dei costi della gestione caratteristica e le relative variazioni rispetto ai valori dell'esercizio precedente.

	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
B 6) Mat. prime, suss. e merci	550.801	-443.622	107.179
B 7) Servizi	3.346.535	-859.438	2.487.097
B 8) Godimento beni di terzi	470.349	-44.139	426.210
B 9) Costi del personale	3.977.121	-332.431	3.644.690
B 10) Ammortam. e svalutazione	66.386	-26.126	40.260
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	75.711	-31.929	43.782
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	59.059	-11.077	47.982
Totale	8.545.962	-1.748.762	6.797.200

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.

	SPESE PER SERVIZI 2024	
68/0005/0025	ENERGIA ELETTRICA	31.118,92
68/0005/0045	ACQUA	6.201,63
68/0005/0055	MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.193,41
68/0005/0075	MAN. E RIP. BENI DI TERZI	5.134,72
68/0005/0095	ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	2.706,44
68/0005/0110	ASSICURAZIONI R.C.A.	939,06
68/0005/0125	ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	62,11
68/0005/0130	VIGILANZA	24.085,22
68/0005/0132	SERVIZI DI PULIZIA	39.915,24
68/0005/0160	COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.800,00
68/0005/0199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	3.774,72
68/0005/0261	COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	2.080,00
68/0005/0265	COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	131,37
68/0005/0290	PUBBLICITA'	4.040,00
68/0005/0310	SPESE LEGALI	38.588,24
68/0005/0320	SPESE TELEFONICHE	18.819,96
68/0005/0325	SPESE CELLULARI	8.833,34
68/0005/0330	SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	7.980,66
68/0005/0341	PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	500,00
68/0005/0342	PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	2.258,64
68/0005/0345	PASTI E SOGGIORNI	303,82
68/0005/0346	SPESE PER VIAGGI	6.767,19
68/0005/0347	PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	800,95
68/0005/0350	MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	73.432,87
68/0005/0355	RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	2.713,76
68/0005/0370	ONERI BANCARI	2.888,38
68/0005/0405	ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	34.302,88
68/0005/0407	ALTRI COSTI PER SERVIZI	907,35

68/0005/0490	ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	379,18
68/0005/0491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	251,96
68/0005/0501	oneri cc postali	18.497,99
68/0005/0502	POSTALIZZAZIONE	1.323.532,57
68/0005/0503	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	232.192,55
68/0005/0505	SERVIZI APPALTO MULTE	325.418,64
68/0005/0524	COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	8.320,00
68/0005/0526	SPESE LEGALI - ASSISTENZA IN GIUDIZIO	25.587,22
68/0005/0528	COMPENSI CONSUL PER SICUR. SUL LAVORO	3.510,00
68/0005/0529	COMP. AMMINISTRATORE DELEGATO	41.600,00
68/0005/0530	COMPENSI. CONSIGLIERE AMMINISTRAZ 1	24.564,88
68/0005/0531	COMPENSI. CONSIGLIERE AMMINISTRAZ 2	23.614,35
68/0005/0533	COMPENSI REVISORE LEGALE DEI CONTI	10.400,00
68/0005/0535	COMPENSI CONSULENTE FISCALE	4.400,00
68/0005/0536	COMPENSI CONSULENTE DEL LAVORO	17.894,43
68/0005/0537	SERVIZIO AFFISSIONE ESTERNALIZZATO	3.778,50
68/0005/0539	MEDICO SOCIALE DLGS 81/2008	2.488,80
68/0005/0540	ONERI BANCARI PER LA RISCOSSIONE	3.089,33
68/0005/0541	SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE MESSI INTERNI	19.588,64
68/0005/0542	SERVIZI INFORMATICI VARI	22.132,68
68/0005/0543	ASSICURAZIONI R.C. AMMINISTRATORI E SIND	7.214,86
68/0005/0544	ASSICURAZIONI TUTELA GIUDIZIARIA	231,50
68/0005/0545	ASSICURAZIONE ANTINCENDIO	1.065,97
68/0005/0546	ASSICURAZIONI FIDEIUSS. COMMESSE	225,68
68/0005/0547	SERVIZI PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	11.354,00
68/0005/0548	SERVIZI PER LA GEOLOCALIZZAZIONE VEICOLI	2.590,30
68/0005/0549	SPESE LEGALI - PER NS. SOCCOMBENZA	1.301,86
68/0005/0550	SERVIZI DI CONSULENZA "CONCESSIONARIA"	4.000,00
68/0005/0551	MANUTEN. PARCHI E GIARDINI	700,00
68/0005/0552	STAMPA ATTI MESSI A RIVALSA	14.032,56
68/0010/0025	ASSIC. R.C. PROFESSIONALI	3.477,21
68/0010/0045	SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	1.380,84
	ACQUISTI DI SERVIZI	2.487.097,38

Proventi e oneri finanziari

Il bilancio non evidenzia alcuna posta di debito nei confronti degli istituti di credito.

Gli interessi passivi iscritti in bilancio, di ammontare irrisorio, si riferiscono a dilazioni di pagamento relativi a imposte o verso fornitori.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	743
Totale	743

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

Non si rilevano singoli elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionali da dover evidenziare.

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

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

In particolare non si è accantonato alcun imposta per IRES, tenuto conto delle variazioni in diminuzione correlate all'utilizzo dei fondi rischi tassati.

E' stato invece previsto un accantonamento per IRAP per € 17.533.

Si propone di seguito prospetto che evidenzia le rettifiche fiscali apportate ai valori civilistici di bilancio ai fini IRES:

Descrizione	Costo Civile	Ricavo Civile	FISCALE	VARIAZIONI
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	34,02		34,02	
MATERIE DI CONSUMO X/CONTRATTO DI SER	106,33		106,33	
MERCI C/ACQUISTI	82.500,00		82.500,00	
MATER.MANUT.BENI PROPRI(LIM.5%)	136,07		136,07	
MATERIALE DI PULIZIA	13,17		13,17	
CANCELLERIA	7.860,66		7.860,66	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	13.422,73		2.684,55	10.738,18
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	3.106,10		3.106,10	
ACQUISTI DI BENI	107.179,08		96.440,90	10.738,18
ENERGIA ELETTRICA	31.118,92		31.118,92	
ACQUA	6.201,63		6.201,63	
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.193,41		1.193,41	
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	5.134,72		5.134,72	
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI	2.706,44		541,29	2.165,15
ASSICURAZIONI R.C.A.	939,06		187,81	751,25
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	62,11		62,11	
VIGILANZA	24.085,22		24.085,22	
SERVIZI DI PULIZIA	39.915,24		39.915,24	
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.800,00		7.800,00	
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	3.774,72		3.774,72	
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	2.080,00		2.080,00	
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	131,37		131,37	
PUBBLICITA'	4.040,00		4.040,00	
SPESE LEGALI	38.588,24		38.588,24	
SPESE TELEFONICHE	18.819,96		15.055,97	3.763,99
SPESE CELLULARI	8.833,34		7.066,67	1.766,67
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	7.980,66		7.980,66	
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	500,00		375,00	125,00
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI	2.258,64		2.258,64	
PASTI E SOGGIORNI	303,82		227,87	75,96
SPESE PER VIAGGI	6.767,19		6.767,19	
PASTI/SOGG.NI-SPESE OSPITALITA'	800,95		600,71	200,24
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	73.432,87		73.432,87	
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	2.713,76		2.713,76	
ONERI BANCARI	2.888,38		2.888,38	
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	34.302,88		34.302,88	
ALTRI COSTI PER SERVIZI	907,35		907,35	
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	379,18		379,18	
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	251,96		0,00	251,96
oneri cc postali	18.497,99		18.497,99	

POSTALIZZAZIONE	1.323.532,57		1.323.532,57	
SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE	232.192,55		232.192,55	
SERVIZI APPALTO MULTE	325.418,64		325.418,64	
COMPENSI ORGANISMO DI VIGILANZA	8.320,00		8.320,00	
SPESE LEGALI - ASSISTENZA IN GIUDIZIO	25.587,22		25.587,22	
COMPENSI CONSUL PER SICUR. SUL LAVORO	3.510,00		3.510,00	
COMP. AMMINISTRATORE DELEGATO	41.600,00		41.600,00	
COMPENSI. CONSIGLIERE AMMINISTRAZ 1	24.564,88		24.564,88	
COMPENSI. CONSIGLIERE AMMINISTRAZ 2	23.614,35		23.614,35	
COMPENSI REVISORE LEGALE DEI CONTI	10.400,00		10.400,00	
COMPENSI CONSULENTE FISCALE	4.400,00		4.400,00	
COMPENSI CONSULENTE DEL LAVORO	17.894,43		17.894,43	
SERVIZIO AFFISSIONE ESTERNALIZZATO	3.778,50		3.778,50	
MEDICO SOCIALE DLGS 81/2008	2.488,80		2.488,80	
ONERI BANCARI PER LA RISCOSSIONE	3.089,33		3.089,33	
SERVIZI DI POSTALIZZAZIONE MESSI INTERNI	19.588,64		19.588,64	
SERVIZI INFORMATICI VARI	22.132,68		22.132,68	
ASSICURAZIONI R.C. AMMINISTRATORI E SIND	7.214,86		7.214,86	
ASSICURAZIONI TUTELA GIUDIZIARIA	231,50		231,50	
ASSICURAZIONE ANTINCENDIO	1.065,97		1.065,97	
ASSICURAZIONI FIDEIUSS. COMMESSE	225,68		225,68	
SERVIZI PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	11.354,00		11.354,00	
SERVIZI PER LA GEOLOCALIZZAZIONE VEICOLI	2.590,30		518,06	2.072,24
SPESE LEGALI - PER NS. SOCCOMBENZA	1.301,86		1.301,86	
SERVIZI DI CONSULENZA "CONCESSIONARIA"	4.000,00		4.000,00	
MANUTEN. PARCHI E GIARDINI	700,00		700,00	
STAMPA ATTI MESSI A RIVALSA	14.032,56		14.032,56	
ASSIC. R.C. PROFESSIONALI	3.477,21		3.477,21	
SPESE AGG. E MANUT. SOFTWARE	1.380,84		1.380,84	
ACQUISTI DI SERVIZI	2.487.097,38		2.475.924,93	11.172,45
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	108.000,00		108.000,00	
NOLEGGIO DEDUCIBILE	13.332,60		13.332,60	
NOLEGGIO AUTOVETTURE	31.260,53		6.252,11	25.008,42
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	22.416,28		22.416,28	
MANUTENZIONE SOFTWARE AZIENDALI	251.200,92		251.200,92	
UTILIZZO BENI DI TERZI	426.210,33		401.201,91	25.008,42
SALARI E STIPENDI	2.633.639,50		2.633.639,50	
RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	4.392,11		4.392,11	
SALARI E STIPENDI TRASFERTE DIPENDENTI	21.072,63		21.072,63	
SALARI E STIPENDI TEM. DETERM.	101.258,92		101.258,92	
RIMB. KM DIPENDENTI	756,50		756,50	
ONERI SOCIALI INPS DIP.TEMPO IND	550.094,62		550.094,62	
ONERI SOCIALI INAIL	16.437,54		16.437,54	
ALTRI ONERI SOC.TEMPO INDET.	11,88		11,88	
ONERI SOC.ENTE BILATERALE	2.678,27		2.678,27	
PREVID. COMPLEM. TFR AGGIUNTIVO	10.670,14		10.670,14	
ONERI FONDO EST	12.660,00		12.660,00	
ONERI SOC.ENTE BILATERALE PERS. DETER	3.436,10		3.436,10	
ONERI SOCIALI INPS DIP.TEMPO DET	22.600,92		22.600,92	

TFR	207.446,27		207.446,27	
TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	57.534,16		57.534,16	
SPESE LAVORO DIPENDENTE	3.644.689,56		3.644.689,56	
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	4.599,15	4.599,15	4.599,15	
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	33,95		33,95	
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	1.516,53		1.516,53	
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	305,25		305,25	
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	1.828,35		1.828,35	
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	20.972,39		20.972,39	
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	909,34	25.565,81	909,34	
AMMORTAMENTI	30.164,96		30.164,96	
ACC. RISCHI SU CREDITI VS. CLIENTI	10.095,95		0,00	10.095,95
ACC.TO AL F.DO RIS.P/CONTR.LEG.	33.595,63		0,00	33.595,63
ACC.TO X RISCHI CRED.RIMB. SPESE LEGALI	10.186,12		0,00	10.186,12
ACCANTONAMENTI	53.877,70		0,00	53.877,70
IMPOSTA DI BOLLO	315,00		315,00	
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	621,86		621,86	
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	258,18		51,64	206,54
TASSA SUI RIFIUTI	9.859,00		9.859,00	
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	1.165,88		1.165,88	
DIRITTI CAMERALI	534,45		534,45	
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	129,40		129,40	
IMPOSTA DI BOLLO C/C PER LA RISCOSSIONE	1.598,91		1.598,91	
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	8.478,93		8.478,93	
MULTE E AMMENZE INEDUCIBILI	227,08		0,00	227,08
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	23.685,39		23.685,39	
SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI	26,84		0,00	26,84
OMAGGI A CLIENTI>50 EURO	135,00		135,00	
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	945,35		945,35	
ONERI DIVERSI	47.981,27		47.520,81	460,46
INT.PASS.V/FORNITORI	247,92		247,92	
ALTRI INT.PASS.E ONER.FIN.DED.	495,20		495,20	
ONERI FINANZIARI	743,12		743,12	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO				101.257,22
RICAVI PER RIFATTURAZIONI COMUNE R.C		82.500,00	82.500,00	
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		13.633,50	13.633,50	
ricavi da contratto di servizio		4.975.519,08	4.975.519,08	
RICAVI DA COMMESSE NON ISTITUZIONALI		241.383,12	241.383,12	
RICAVI PER SERVIZI MESSI INTERNI		146.797,36	146.797,36	
RICAVI PER CORRISP. AGGI IDRICO		87.713,94	87.713,94	
RICAVI CARATTERISTICI		5.547.547,00	5.547.547,00	
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		788,87	788,87	
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		13.553,74	13.553,74	
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.		9.969,10	0,00	-9.969,10

ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		975,00	975,00	
RIMBORSI SPESE E SERVIZI POSTALI		1.555.725,12	1.555.725,12	
RIMBORSO SPESE LEGALI		10.186,12	10.186,12	
RIMBORSI FONDO IMPRESA		11.354,00	11.354,00	
ALTRI RICAVI		1.602.551,95	1.592.582,85	-9.969,10
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE				-9.969,10
TOTALI E RISULTATO	6.797.943,40	7.150.098,95	352.155,55	

Altre variazioni fiscali da patrimoniale	
Smobilizzo fondo svalutazione crediti TASSATO	-641.801,97

Si propone di seguito prospetto di calcolo dell'IRAP dovuta:

RICAVI DELLE VENDITE	5.547.547,00
VARIAZIONE RIMANENZE	
VARIAZIONE LAVORI IN CORSO	
VARIAZIONE LAVORI INTERNI	
ALTRI RICAVI	1.602.551,95
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	7.150.098,95
COSTI PER MATERIE PRIME/MERCI	107.179,08
COSTI PER SERVIZI	2.487.097,38
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	426.210,33
AMMORTAMENTO IMMATERIALI	4.599,15
AMMORTAMENTO MATERIALI	25.565,81
VARIAZIONE RIMANENZE	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	47.981,27
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	3.098.633,02
COLL. OCCASIONALI / VOUCHER	-
COMPENSO AMMINISTRATORI	-
QUOTA FINANZIARIA LEASING	-
ICI/IMU	-
PLUSVALENZE STRAORD. IMMOB.	-
AMMORTAMENTI N/D	-
PERDITE SU CREDITI	-
ALTRI COSTI NON DEDUCIBILI	505,88
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	505,88
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	9.969,10
TOTALE VARIAZ. IN DIMINUZIONE	9.969,10
VALORE PRODUZIONE LORDA	4.042.002,71
INAIL	402,00
Costo LAVORO TEMPO INDET.	3.677.854,28
DEDUZIONE CONTRIBUTI	-
APPRENDISTI, DISABILI, CFL	-
DEDUZIONE 1,850	-
INCREMENTO OCCUPAZIONALE	-
DIFFERENZA SU COSTO LAVORO	-
DEDUZIONI COSTO LAVORO	3.678.256,28
VALORE PRODUZIONE NETTA	363.746,43

DEDUZIONE PER SCAGLIONI	-
IMPONIBILE IRAP	363.746,43
IRAP DELL'ESERCIZIO	€ 17.533,00

Si propone di seguito prospetto di calcolo riepilogativo delle imposte dovute:

UTILE/PERDITA ANTE IMPOSTE	352.155,55
RICAVI ESERCIZI PREC.	
COSTI ES. PREC.	
VARIAZIONI IN AUMENTO	101.257,22
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	9.969,10
Fondi smobilizzati	641.801,97
DEDUZIONE IRAP CASSA	1.753,00
DEDUZIONE IRAP ANALITICA	-
Totale variazioni in diminuzione	653.524,07
PRIMO IMPONIBILE IRES	- 200.111,30
PERDITA ESERCIZIO PREC.	- 160.089,00
SECONDO IMPONIBILE IRES	- 40.022,30
ACE (4,75% INCR. PATR.NETTO)	- 40.022,30
IMPONIBILE IRES DEFINITIVO	-
IRES 27,5%	-
IRAP	17.533,00
IMPOSTE CORRENTI	17.533,00
IMPOSTE ANTICIPATE	88.523,00
RISULTATO POST IMPOSTE	246.099,55

Il bilancio dell'esercizio chiuso evidenzia l'adeguamento del valore del conto "crediti per imposte anticipate".

Il valore iniziale, pari a € 336.319, nel corso dell'esercizio subisce infatti una riduzione di € 88.523 per effetto dell'utilizzo dei fondi rischi tassati. Il valore del conto "crediti per imposte anticipate" alla chiusura dell'esercizio assume pertanto il minor valore di € 247.796, come da tabella che segue:

F.DO SVALUTAZ. CREDITI TASSATO	738.712,15
F.DO RISCHI RIMBORSO CAUSE	39.974,05
F.DO RISCHI CONTR. LEGALI	253.798,32
	1.032.484,52
24%	247.796,28

Nota integrativa, altre informazioni

Adozione conti d'ordine

Si è ritenuto necessario caratterizzare l'attività di riscossione, utilizzando specifici conti d'ordine, che permettono di evidenziare in dettaglio, l'attività gestoria della riscossione delle entrate comunali.

Pertanto il metodo utilizzato separa le disponibilità liquide aziendali, da quelle derivanti dalla riscossione dei tributi, alimentando anche i corrispettivi conti di debito.

In calce alla situazione patrimoniale dettagliata, sono riportati in conti d'ordine beni di terzi presso Hermes, nei quali si depositano temporaneamente le liquidità delle attività di riscossione, che verranno trasferite all'ente Comune di Reggio Calabria, a conclusione delle attività di rendicontazione.

Alla chiusura dell'esercizio si rilevano debiti Vs. comune per incassi da riversare per € 597.343,04 - in contropartita di beni di terzi presso di noi (somme del comune su conti intestati alla Hermes srl o crediti da stornare).

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	100	119	(19)
Operai			
Altri			
Totale	100	119	(19)

Si segnala che la riduzione del numero dei dipendenti è stata determinata oltre che dai pensionamenti, dal trasferimento di alcuni dipendenti alla società SORICAL.

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

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

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati compensi agli amministratori per € 89.779,00.

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati compensi al sindaco unico dott. Marcello Febert per € 7.800,00.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio oggetto di approvazione al revisore legale nominato è stato corrisposto un compenso pari a € 10.400,00.

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

Nel corso dell'esercizio 2025 è in corso di definizione atto di transazione con Poste Italiane Spa.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Per eventuali informazioni aggiuntive in merito agli aiuti di stato ricevuti, si rinvia all'area di libera consultazione del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	246.100
a riserva legale	Euro	
a riserva statutaria 10%	Euro	24.610
a riserva straordinaria	Euro	221.490
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Reggio Calabria, 31.03.2025.