

RESAIS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFONSO BORRELLI 10 - 90139 PALERMO (PA)
Codice Fiscale	02591470824
Numero Rea	PA 000000094733
P.I.	02591470824
Capitale Sociale Euro	516.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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	ESPI IN LIQUIDAZIONE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.724	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.724	0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.374	3.459
4) altri beni	1.310	6.181
Totale immobilizzazioni materiali	3.684	9.640
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	310	310
Totale crediti verso altri	310	310
Totale crediti	310	310
Totale immobilizzazioni finanziarie	310	310
Totale immobilizzazioni (B)	5.718	9.950
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.038	535.369
Totale crediti verso clienti	95.038	535.369
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.428.144	6.220.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.498.701	7.494.501
Totale crediti tributari	13.926.845	13.714.962
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	697.479	549.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.614	1.984.365
Totale crediti verso altri	2.698.093	2.533.564
Totale crediti	16.719.976	16.783.895
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.347.996	3.213.055
2) assegni	0	75.000
3) danaro e valori in cassa	1.242	935
Totale disponibilità liquide	2.349.238	3.288.990
Totale attivo circolante (C)	19.069.214	20.072.885
D) Ratei e risconti	1.402	2.413
Totale attivo	19.076.334	20.085.248
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	391	391
IV - Riserva legale	457	457
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(1)

Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)	(13.342)
Totale patrimonio netto	503.506	503.505
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.475.091	1.426.005
Totale fondi per rischi ed oneri	1.475.091	1.426.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.878.296	3.912.979
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.486	676.626
Totale debiti verso fornitori	515.486	676.626
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.987	576.471
Totale debiti tributari	747.987	576.471
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.137.770	1.343.473
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.137.770	1.343.473
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.625.689	5.071.889
Totale altri debiti	4.625.689	5.071.889
Totale debiti	7.026.932	7.668.459
E) Ratei e risconti	6.192.509	6.574.300
Totale passivo	19.076.334	20.085.248

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.657.135	24.859.045
altri	233.057	360.196
Totale altri ricavi e proventi	23.890.192	25.219.241
Totale valore della produzione	23.890.192	25.219.241
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.940	6.224
7) per servizi	251.436	252.219
8) per godimento di beni di terzi	39.931	19.728
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.769.088	16.090.355
b) oneri sociali	5.607.096	5.829.841
c) trattamento di fine rapporto	569.562	599.637
e) altri costi	650.932	147.579
Totale costi per il personale	22.596.678	22.667.412
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	862	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.870	8.336
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	372.787
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.732	381.123
12) accantonamenti per rischi	295.285	596.689
14) oneri diversi di gestione	22.671	317.390
Totale costi della produzione	23.219.673	24.240.785
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	670.519	978.456
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.085	14.018
Totale proventi diversi dai precedenti	14.085	14.018
Totale altri proventi finanziari	14.085	14.018
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.615	8.424
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.615	8.424
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.470	5.594
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	680.989	984.050
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	680.989	984.050
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	680.989	984.050
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	22.859.757	23.718.053
Altri incassi	6.360.982	7.494.511
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(9.067)	(9.939)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(375.517)	(376.818)
(Pagamenti al personale)	(12.868.643)	(13.038.423)
(Altri pagamenti)	(16.595.626)	(16.662.001)
(Imposte pagate sul reddito)	(306.821)	(526.548)
Interessi incassati/(pagati)	683	4.173
Dividendi incassati	-	148
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(934.252)	603.156
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.914)	(129)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.586)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	294.620
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.500)	294.491
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(939.752)	897.647
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.213.055	2.390.891
Assegni	75.000	-
Danaro e valori in cassa	935	452
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.288.990	2.391.343
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.347.996	3.213.055
Assegni	0	75.000
Danaro e valori in cassa	1.242	935
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.349.238	3.288.990

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

- Dal rendiconto finanziario emerge che il decremento delle disponibilità liquide pari ad euro **939.752** deriva principalmente dai minori contributi stanziati dalla Regione Siciliana per l'esercizio 2017.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, insieme alla presente nota integrativa e corredato della Relazione sulla Gestione che ne costituiscono parte integrante, presenta un risultato d'esercizio pari a Euro 0, al netto delle imposte correnti.

Nel primo semestre la Società è stata amministrata dal precedente Amministratore Unico, dott. Calogero Guagliano, sino alla data dell'8 marzo 2017, data di decorrenza delle dimissioni dello stesso. Fino all'accettazione della nomina dell'attuale Amministratore Unico, avv. Francesco Salvo, in data 29 giugno 2017, il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2386 c.c. ha compiuto gli atti di ordinaria amministrazione necessari per l'effettuazione delle attività correnti della Società.

Secondo quanto previsto dall'art. 2364 c.c. e dell'art. 8.2 dello Statuto sociale la Società ha usufruito del maggior termine previsto di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio 2017.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto Finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale, il conto economico ed il Rendiconto Finanziario, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Si precisa che con riguardo alla valutazione dei crediti e debiti sorti in epoca antecedente all'entrata in vigore del citato D.Lgs. 139/2015 ci si è avvalsi della facoltà di mantenere la valutazione degli stessi al loro valore nominale ed eventualmente rettificati, con riferimento ai crediti, per tenere conto del loro presumibile valore di realizzo. Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, nr. 8, del Codice Civile nella valutazione dei crediti e debiti si è tenuto conto del "fattore temporale". Nel caso di crediti e di debiti di durata inferiore e/o superiore ai dodici mesi, il valore attualizzato non differisce, in misura rilevante, dal corrispondente valore non attualizzato pari al valore di realizzo e non si è proceduto, quindi, alla loro attualizzazione.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

La Società, costituita dall'ESPI, ai sensi dell'art. 2 della L.R. 54/81, ha per oggetto la gestione, in virtù delle vigenti disposizioni di leggi ed in particolare le LL.RR. nn. 5/1999, 21/2002 e 26/2012, del personale già dipendente dagli Enti economici AZASI, EMS ed ESPI, dalle società a totale partecipazione dagli stessi controllate, delle ex cantine sociali, degli ex Consorzi Agrari della Sicilia e dell'Ente Fiera del Mediterraneo. Dal mese di dicembre 2017 la Società gestisce anche il personale già dipendente degli Enti in liquidazione, come previsto dall'art. 4 della L.R. n. 8 del 9/5/2017 (legge di stabilità regionale).

La società può inoltre svolgere altre attività affidate ad essa mediante leggi della Regione Siciliana, inoltre è subentrata all'ex Assessorato Industria nella gestione del personale di cui all'art. 13, lett. A), della L.R. 06.06.1975, n. 42, e del relativo contenzioso per effetto dell'art. 119 della L.R. 16.04.2003, n. 4, e dell'art. 7, comma 6., della L.R. 20.01.1999, n. 5.

In dipendenza dell'appartenenza azionaria, ai sensi degli artt. 2359, comma 1, e 2497 sexies C.C., la R.E.S.A.I.S. S.p.A. è sottoposta a direzione e coordinamento da parte dell'ESPI in Liquidazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Con nota prot. n. 41914/dir del 02 agosto 2017 il Dipartimento Regionale delle Attività Produttive ha dato disposizioni alla Società al fine di provvedere all'assunzione di n. 4 dipendenti ex Fiera del Mediterraneo presso l'area transitoria ad esaurimento di cui al comma 99 art. 11 L.R. n. 26/2012. Nel mese di settembre la Società ha provveduto all'assunzione di n. 3 unità lavorative poiché n. 1

unità ha sottoscritto un verbale conciliativo negativo. Successivamente, con nota prot. 5331 del 08 gennaio 2018, il Dipartimento Regionale delle Attività Produttive ha disposto l'assunzione di n. 1 unità lavorativa ex Fiera Mediterraneo, per la quale la Società ha provveduto nel mese di febbraio 2018.

- Con nota prot. n. 67235/dir del 30 novembre 2017 il Dipartimento Regionale delle Attività Produttive ha dato disposizioni alla Società al fine di provvedere all'assunzione dei dipendenti della Fiera di Messina in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 4 della L.R. 8/2017 che al comma 1 recita "*In armonia con i principi e i criteri stabiliti dall'articolo 15 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 e successive modifiche e integrazioni, per gli enti soppressi e messi in liquidazione la Regione non risponde delle passività eccedenti l'attivo della singola liquidazione. Per le liquidazioni deficitarie, con decreto del Presidente della Regione si fa luogo alla liquidazione coatta amministrativa. Il personale degli enti regionali disciolti e posti in liquidazione in servizio alla data del 31 dicembre 2016, se non utile alla liquidazione, è trasferito, nel rispetto del trattamento economico-normativo e previdenziale posseduto alla data di entrata in vigore della presente legge, nell'area speciale transitoria ad esaurimento istituita presso la Resais S.p.A.*". A seguito di tale disposizione nel mese di dicembre la Società ha provveduto all'assunzione di n. 9 unità lavorative, una delle quali ha presentato le proprie dimissioni nel mese di gennaio 2018.
- Con nota prot. 13325 del 07 dicembre 2017 del Dipartimento della Pesca Mediterranea è stato autorizzato il trasferimento di n. 1 unità lavorativa dal Consorzio di Ripopolamento Ittico Costiera Eoliana all'area Resais S.p.A. in applicazione dell'art. 4 della L.R. n. 8/2017. La Società nel mese di febbraio 2018 ha provveduto all'assunzione di n. 1 unità.
- Particolare attenzione merita inoltre il disposto della Legge Regionale n. 27/2016, con specifico riferimento al comma 18 dell'art. 3 "*Disposizioni per la stabilizzazione del personale precario*". A tal riguardo sono pervenute alla società **25** richieste di assunzione, in merito alle quali attualmente si è in attesa delle relative disposizioni attuative da parte dei rispettivi Dipartimenti Regionali, nonché dello stanziamento della copertura finanziaria necessaria per il funzionamento dell'area transitoria ad esaurimento, secondo le modalità previste dal comma 21 dell'art. 3 della Legge Regionale n. 27/2016 e quindi con richiesta della relativa variazione di bilancio ad iniziativa dei rami di amministrazione competente.

Fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio:

- L'art. 95 della L.r. 8/2018 ha abrogato il comma 7 dell'art. 47 della L.R. n. 9/2015, in merito alla **gestione ed elaborazione del trattamento economico dei lavoratori forestali** inseriti nella graduatoria unica di cui all'art. 12, comma 1, della L.R. 5/2014;
- L'art. 74 della L.r. 8/2018, al comma 1 prevede che le disposizioni di cui alla L.r. 28/11/2002, n. 21, si applicano anche al **personale dei Consorzi agrari** in servizio alla data del 31/12/2014 e, al comma 2 prevede la spesa di euro 420.000,00 per l'esercizio finanziario 2018. Non è ancora valutabile in termini economici e giuridici l'attuazione di tale norma, a valere sul cap 242525, non essendo noto il numero e l'inquadramento degli aventi diritto;
- in merito all'attuazione dei commi 1 e 3 dell'art. 64 - *Tutela per i soggetti appartenenti al bacino "Emergenza Palermo" PIP* - della Lr. 8/2018, ad oggi non può essere preventivato l'impatto giuridico ed economico, in assenza dei necessari elementi di valutazione, tra i quali lo stanziamento delle risorse economiche a partire dal 2019.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

- I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla durata legale degli stessi e le licenze sono ammortizzate sistematicamente in cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2017 la Società ha acquistato la licenza d'uso per il nuovo sistema informatico gestionale Lynfa Azienda, in sostituzione del sistema in uso Esa e/Redditi ed e /Fiscali, per i quali l'azienda fornitrice non rilascia più aggiornamenti software. Per detta licenza d'uso è stata calcolata la quota di ammortamento, come da prospetto che segue:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.842	10.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.842	10.842
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.586	2.586
Ammortamento dell'esercizio	862	862
Totale variazioni	1.724	1.724
Valore di fine esercizio		
Costo	13.429	13.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.704	11.704
Valore di bilancio	1.724	1.724

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto Economico.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, il valore d'iscrizione risulti superiore al maggiore tra il valore in uso e il valore realizzabile dall'alienazione, l'immobilizzazione viene svalutata per la corrispondente perdita durevole di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti che sarebbero stati nel frattempo contabilizzati.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

L'ammortamento è stato effettuato assumendo a base di riferimento le aliquote fiscalmente ammesse e le quote di ammortamento, imputate a costo economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione. Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

	Aliquota ammortamento
Impianti specifici	15%
Mobili e arredo uffici	12%
Macchine d'ufficio elettroniche c.e.d.	20%
Beni inferiore ad euro 516,46	100%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati sostenuti costi per l'acquisto di accessori per macchine d'ufficio elettroniche quali gruppi di continuità, router wi-fi, hard disk, n. 2 stampanti multifunzione e, in particolare, si è resa necessaria la sostituzione di n. 5 personal computer di cui 4 dotati di sistemi operativi ormai incompatibili con gli aggiornamenti dei software della contabilità e delle paghe per un totale di euro 2.914. Detto importo è stato interamente ammortizzato nell'esercizio. Inoltre, nel corso dell'esercizio, si è provveduto alla dismissione, previa verifica da parte del tecnico incaricato, di diversi beni ormai obsoleti e/o non funzionanti per un importo complessivo di euro 12.639. Detto importo è stato interamente eliminato anche dal relativo Fondo Ammortamento.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.068	17.008	129.057	161.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.609	17.008	122.876	151.493
Valore di bilancio	3.459	0	6.181	9.640
Variazione nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	2.914	0	2.914
Decremento per dismissione	0	1.898	10.740	12.638
Fondo ammortamento (decremento per dismissione)	0	1.898	10.740	12.638
Ammortamento dell'esercizio	1.085	2.914	4.871	8.870
Totale variazioni	(1.085)	0	(4.871)	(5.956)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.068	18.024	118.317	151.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.694	18.024	117.007	147.725
Valore di bilancio	2.374	0	1.310	3.684

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di euro 310, risultante dal prospetto che segue, è relativo al deposito cauzionale Telecom.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	310	310	310
Totale crediti immobilizzati	310	310	310

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione 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.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

	Importo
Crediti per rimborso costo lavoro	53.586
Crediti v/ Comune Favignana e Museo Trabia Tallarita	79.342
Fatture da emettere	125.334
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(83.882)
Totale	95.038

Si specifica che tra i crediti per fatture da emettere è compreso il credito v/controllante Espi in liquidazione per euro 7.315 relativo a rimborso costo lavoro.

Il fondo "svalutazione crediti in sofferenza" copre i crediti di dubbia esazione, mentre quello per cariche elettive, costituito nel 2015, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2017. L'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente di euro **440.330**.

Non sussistono crediti dati in garanzia di debiti d impegni della Società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	535.369	(440.331)	95.038	95.038	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.714.962	211.883	13.926.845	6.428.144	7.498.701
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.533.564	164.529	2.698.093	697.479	2.000.614
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.783.895	(63.919)	16.719.976	7.220.661	9.499.315

Nel prospetto che segue si rappresentano le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante. Si segnala in particolare che la riduzione di euro 481.861 del credito v/Enti per distacchi è dovuta principalmente

alla somma di euro 432.893 liquidata nel mese di febbraio dalla Regione Siciliana quale saldo del rimborso costo lavoro, per i dipendenti degli ex siti minerari ai sensi della L.r. 4/2000 per l'anno 2013 ed al pagamento a saldo di quanto dovuto da parte del Comune di Lampedusa e Linosa dell'importo di euro 25.686, effettuato in fase stragiudiziale con decreto di riconoscimento del debito.

	Fatture da emettere Enti Fruitori	Crediti v/ Enti per distacchi	Fatture da emettere Comuni per cariche elettive	Fondo svalutazione crediti cariche elettive	Clienti vari	Crediti in sofferenza	Fondo svalutazione crediti in sofferenza	Totale
Valore di inizio esercizio	16.968	535.447	61.709	(83.882)	5.127	79.342	(79.342)	535.369
Variatione nell'esercizio	50.428	(481.861)	(3.771)	0	(5.127)	0	0	(440.331)
Valore di fine esercizio	67.396	53.586	57.938	-83.882	0	79.342	(79.342)	95.038
Quota scadente entro l'esercizio	67.396	53.586	57.938	-83.882	0	79.342	(79.342)	95.038
Quota scadente oltre l'esercizio								

5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, il cui totale è pari ad euro **6.428.144**, sono composti da:

- Credito IRES a compensare pari ad **euro 6.071.905**, detto importo comprende anche il credito per ritenute di acconto subite nel corrente esercizio sui contributi Regionali e sugli interessi attivi bancari;
- Credito IRAP a compensare pari ad **euro 356.003**;
- Credito Addizionale comunale dipendenti pari a **euro 236**.

I crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio, il cui totale è pari ad euro **7.498.701**, sono composti da:

- **euro 4.200.000** per crediti IRES relativi agli anni 2003, 2004, 2007 e per i quali è stata fatta regolare istanza di rimborso all'Agenzia delle Entrate e già rinnovata;
- **euro 713.850** per interessi sul superiore credito IRES e calcolati secondo il tasso legale;
- **euro 2.584.851** per Credito IRES per mancata deduzione IRAP relativa al costo del personale per gli anni 2007 - 2008 - 2009 - 2010 - 2011, istanza presentata in conformità a quanto previsto dall'art. 2, comma 1 - quater, decreto legge 06/12/2011 n. 201.

5-quater) Crediti Verso Altri

I crediti verso altri esigibili entro l'anno successivo, pari ad euro **697.479** maggiori rispetto all'anno precedente di euro 148.280, si riferiscono principalmente a:

- **crediti verso la Regione Siciliana** - Assessorato all'Energia e ai Servizi di Pubblica Utilità (ex Industria) per euro **326.069**, relativi ad anticipazione somme per la gestione dei Siti Minerari. Detto importo è stato interamente svalutato nell'esercizio precedente nell'apposito Fondo svalutazione in quanto ritenuto di dubbia esigibilità;
- **crediti da sentenze e/o conciliazioni** per complessivi euro **702.904** con un accantonamento al fondo per euro **404.244**;

- a **crediti verso Inps** per euro **247.330** per liquidazione TFR a dipendenti e il cui importo è stato compensato nel mese di gennaio 2018;
- Ed euro **136.978** quale **Credito v/so Regione Siciliana** e relativo al saldo dei contributi per emolumenti ai dipendenti stanziati nel bilancio 2017 della Regione Siciliana di cui euro **28.364** incassati il 5 febbraio 2018.

I **Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo** ammontano ad euro **2.000.614** e si riferiscono ai crediti verso dipendenti per anticipazioni di T.F.R. erogati dalla Società in ossequio alla L. 297/82.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei c/c bancari e di valori di cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.213.055	(865.059)	2.347.996
Assegni	75.000	(75.000)	0
Denaro e altri valori in cassa	935	307	1.242
Totale disponibilità liquide	3.288.990	(939.752)	2.349.238

I valori di fine esercizio comprendono anche il saldo del c/c presso Unicredit istituito a seguito del comma 1 dell'art. 6 della L.R. 13/2014 (Personale EAS), che alla data del 31 dicembre 2017 riporta un saldo di **euro 369.871**.

Pertanto, l'effettiva disponibilità liquida di cui la Società può disporre, al netto dei fondi EAS, è di **euro 1.979.367**.

Ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti in questa voce i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La voce risconti attivi comprende: premi assicurativi, bollo auto, canoni di assistenza tecnica software, servizi telefonici, canone di noleggio attrezzature ufficio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società è pari ad euro **503.506**, come da prospetto sotto riportato.

	Capitale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Altre riserve (arrotondamenti)	Utile (Perdita) portata a nuovo	Utile (Perdita) dell'esercizio	Totali
Valore di inizio esercizio	516.000	391	457	(1)	13.342	0	503.505
Variazione nell'esercizio	0	0	0	1	0	0	1
Valore di fine esercizio	516.000	391	457	0	13.342	0	503.506

- I. **Capitale Sociale** - interamente versato, è composto da n. 100.000 azioni da euro 5,16 cadauna, pari ad euro 516.000 ed è detenuto esclusivamente dall'ESPI, giusta comunicazione prot. n. 794 del 17/11/2005.
- II. **Riserva di Rivalutazione** - ai sensi dell'art. 2 - VI° comma della L. n. 649/83, la riserva straordinaria si è formata nel 1985 ed è pari ad euro 391.
- III. **Riserva Legale** - detta voce rappresenta la differenza nata a seguito della conversione in Euro del Capitale Sociale, avvenuta con delibera del 21.12.2001 ed è pari ad euro 457.
- IV. **Utili (perdite) portati a nuovo** - l'importo di euro (13.342) è relativo alla perdita netta dell'esercizio 2006.
- V. **Utili (perdite) d'esercizio** - il bilancio dell'esercizio chiude in pareggio.

Fondi per rischi e oneri

I 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 questi fondi, effettuata anche tramite primari studi legali incaricati, 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.

Il Fondo "*Contenzioso Ordinario*" si riduce di euro 220.166 relativamente al suo utilizzo nel corso dell'anno 2017, mentre rimane invariato il "*Fondo rischi crediti per cariche elettive*".

A seguito di vari incontri tenutesi con le OO.SS. che hanno più volte sollecitato l'applicazione dell'art. 28 bis del CUCAL Resais vigente che prevede l'assorbimento del Delta Negativo per n. 19 dipendenti degli ex Consorzi Agrari a far data dal mese di aprile 2014 e per i quali gli stessi dipendenti hanno effettuato richieste apposite interrompendo i termini prescrittivi, si è ritenuto opportuno accantonare in apposito Fondo Rischi "*Contenzioso dipendenti Consorzi Agrari*" l'importo di euro 295.285.

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 si è ritenuto opportuno accantonare in un apposito "*Fondo Retribuzioni sospese*" l'importo di euro 40.852 relativo ad emolumenti ed oneri di un dipendente sospeso a seguito di ordinanza del Tribunale di Caltanissetta e riammesso in servizio nel mese di aprile 2018 per scadenza dei termini di legge e l'importo di € 13.371 al "*Fondo Indennità sospese*" in attesa della definizione della procedura prevista dal disciplinare applicativo per l'accesso ai benefici di cui alla Legge 5/1999 che si è conclusa nel mese di febbraio 2018.

Il Fondo rischi "*Contenzioso ex dipendenti Fiera*", istituito lo scorso esercizio, è stato utilizzato per il pagamento degli arretrati a seguito di appositi verbali conciliativi stipulati con gli interessati nel mese di novembre 2017. Per le somme residue, risultate eccedenti, si è proceduto ad effettuare una rettifica in riduzione del predetto Fondo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.426.005	1.426.005
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	382.670	382.670
Utilizzo nell'esercizio	333.583	333.583
Valore di fine esercizio	1.475.091	1.475.091

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. è costituito dalle indennità maturate a favore dei dipendenti in ciascun periodo amministrativo, e calcolate in base a quanto disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto di lavoro vigente.

Il Fondo comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti al 31/12 /2017, al netto degli eventuali acconti erogati, e le rivalutazioni delle medesime indennità.

Nel corso dell'esercizio alcuni dipendenti hanno manifestato la volontà di ricevere l'anticipo del TFR maturando direttamente nel cedolino mensile quale Qu.I.R..

I fondi di accantonamento per TFR, al lordo degli importi anticipati inseriti tra *l'Attivo Circolante-Crediti verso altri* e al netto degli importi liquidati, nel loro complesso passano da euro **3.912.979** a euro **3.878.296**.

Nel corso dell'esercizio 2017 si è risolto il rapporto di lavoro con n. **43** dipendenti.

Nel prospetto che segue, si rappresenta la movimentazione dei fondi, precisando che nessun accantonamento è stato effettuato per il Fondo TFR dei dipendenti ex Fiera per i

quali le indennità maturate sono interamente versate al Fondo di Tesoreria INPS o, per coloro che hanno espresso una volontà diversa, ai rispettivi Fondi complementari.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.912.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.893
Utilizzo nell'esercizio	71.575
Totale variazioni	(34.682)
Valore di fine esercizio	3.878.296

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

I "Debiti verso fornitori" rispetto all'esercizio precedente diminuiscono di euro 161.141 pari al -23.82%.

La voce "Debiti tributari" è relativa al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di dicembre 2017 oltre alle ritenute d'acconto operate su parcelle di lavoratori autonomi e Iva per l'applicazione del cosiddetto "*Split Payment*"; tutte comunque versate nel mese di gennaio 2018, secondo termini di legge.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" è relativa al debito per contributi Inps sulle competenze erogate nel mese di dicembre 2017 e regolarmente versati nel mese di gennaio 2018 e la parte di competenza del 2017 dei contributi volontari.

Si precisa che la voce "Altri debiti" comprende:

- i debiti nei confronti dell'Assessorato alla Presidenza della Regione Siciliana per euro **632.309** per canoni di locazioni e spese condominiali per il periodo 2000/2003 dell'immobile di via Ugo La Malfa 169, precedente sede della Società;
- il residuo debito di euro **1.141.180** comprende l'importo di euro 1.079.685 relativo ad un'anticipazione concessa dall'Espi nel 2002, il cui credito è stato assunto dalla Regione Siciliana nel 2003, previa autorizzazione dell'Assessorato al Bilancio all'Azionista controllante e del Personale esodato per gli incentivi previsti dal protocollo regionale del 5/11/97, come normato dall'art. 10 della L.r. 5/99 e l'importo di euro 61.495 relativo al recupero di somme, a seguito di transazione a chiusura di un contenzioso con un ex dipendente EMS;
- il conto "Art.6 L.r. 13/2014 (Personale EAS) per euro **369.871** che trova esatta corrispondenza alla voce "Unicredit c/Resais per pagamento stipendi EAS" dell'Attivo patrimoniale tra le disponibilità liquide;
- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **1.525.690** è inferiore, rispetto allo scorso esercizio, di euro **421.538**.
- euro **324.519** relativo al debito v/so ex dipendenti per TFR da liquidare; detto importo diminuisce di euro **381.956** rispetto al 2016.
- l'importo di euro **345.882**, quale debito residuo rispetto all'importo iniziale di euro **582.931**, per arretrati dovuti come di seguito specificato: euro **223.927** relativi al saldo per adeguamento ISTAT sull'indennità dovuta ai beneficiari dell'art. 6 della L.r. 5/1999 ed euro **121.955** relativi al saldo per incrementi contrattuali di cui all'art. 7 della L.r. n.

27/1984 dovuti in applicazione dei rinnovi contrattuali del settore miniero-metallurgico del 19/10/2010 e del 20/11/2013. Detti importi non sono stati erogati in precedenza dalla Società in applicazione della L. 122/2010 e ss.mm.ii. che ha disposto il blocco dei rinnovi contrattuali. A seguito di recenti sentenze della Corte Costituzionale e dei pareri nn. 14565, 16302 e 22399 del 2016 rilasciati dall'Ufficio Legislativo e Legale della Regione Siciliana che hanno definitivamente chiarito la questione, si è provveduto, previo stanziamento delle somme da parte della Regione Siciliana nella Legge Finanziaria 2017, ad aggiornare le indennità dei soggetti beneficiari sia dell'Istat che dell'incremento contrattuale a partire dal mese di maggio 2017. Nel mese di luglio 2017, la Società ha provveduto al pagamento di un primo acconto pari al 30% sulle somme dovute a titolo di arretrati;

- l'importo di euro **115.881** relativo al debito verso l'INPS di Enna per le differenze contributive dovute a seguito di condanna della Società in Cassazione il cui importo è stato determinato dalla predetta INPS;
- l'importo di euro **44.460** relativo al debito nei confronti di OO.SS. e di terzi in relazione alle trattenute effettuate ai dipendenti;
- l'importo di euro **8.052** relativo, principalmente, al debito nei confronti degli eredi di n. 2 dipendenti;
- l'importo di euro **80.277** relativo alle spese di lite a seguito di condanna della società in alcuni giudizi che comprende l'importo di euro 72.836 relativo alla somma da restituire al Comune di Trapani comprensivo di spese legali e interessi;
- l'importo residuo di euro **115** relativo ad addebiti bancari.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta qui di seguito un prospetto che descrive le variazioni dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	676.626	(161.140)	515.486	515.486
Debiti tributari	576.471	171.516	747.987	747.987
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.343.473	(205.703)	1.137.770	1.137.770
Altri debiti	5.071.889	(446.200)	4.625.689	4.625.689
Totale debiti	7.668.459	(641.527)	7.026.932	7.026.932

Ratei e Risconti passivi

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

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	939.177	5.635.123	6.574.300
Variazione nell'esercizio	(169.229)	(212.562)	(381.791)
Valore di fine esercizio	769.948	5.422.561	6.195.509

I Ratei Passivi si riferiscono all'importo calcolato in accantonamento dei 9/12 per XIV mensilità e premio di produzione di competenza dell'anno 2017.

I Risconti Passivi si riferiscono ai Contributi Regionali Anticipati in conformità all'art. 24 della L.r. 11/2010.

Complessivamente detta voce diminuisce di **euro 381.791** pari al -5,81%

Nota integrativa, conto economico

CONTO ECONOMICO

Il conto economico, contrapponendo i costi ed i ricavi di competenza del periodo amministrativo, illustra il risultato economico della gestione del periodo considerato.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con la rilevazione dei relativi ratei e risconti ai sensi dell'art. 2425 - bis C.C.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Appare utile precisare che tutte le registrazioni sono state effettuate tenuto conto che la Società opera in regime di indetraibilità dell'Iva pertanto i costi sono rappresentati al lordo.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

5) Altri ricavi e proventi

Si riportano sotto i prospetti dei ricavi e proventi:

La voce "Altri" è riferita a rimborsi costo lavoro per distacco, a sopravvenienze attive derivanti da restituzioni di somme o da minori costi sostenuti, oltre al recupero di spese legali e l'utilizzo del Fondo svalutazione sentenze/conciliazioni.

Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	129.522
Recupero spese legali	34.150
Recupero somme non dovute	6.046
Sopravvenienze attive	28.388
Sopravvenienze c/Fiera Pa	28.596
Adeguamento Fondo Svalutazione Sentenze/Conciliazioni	6.340
Arrotondamenti e abbuoni attivi	15
Valore di fine esercizio	233.057

I Contributi Regionali in c/esercizio, sono le somme di competenza dell'esercizio per salari, stipendi ed oneri contributivi del personale in servizio, nonché quelle per incentivazioni al personale di cui alla L.r. 42/75 e s.m.i. Nel dettaglio i Contributi sono così suddivisi:

Descrizione	Legge di riferimento	Importo
Contributo regionale c/Resais	L.r. 5/1999	4.279.675
Contributo regionale c/Cantine	L.r. 21/2002	6.713.790
Contributo regionale c/Prepensionati	L.r. 42/1975	11.200.348
Contributo regionale c/Fiera	L.r. 26/2012	1.434.958
Contributo regionale c/Enti in Liquidazione	L.r. 8/2017	28.364
Valore di fine esercizio		23.657.135

Relativamente all'art. 1 della L. 124/2017, i contributi sopra riportati, incassati nel corso dell'esercizio, ammontano ad euro **22.375.291** al netto della ritenuta fiscale.

Costi della produzione

Nel loro complesso i costi della produzione diminuiscono, rispetto allo scorso esercizio di euro **1.021.112** pari al **-4,21%**. Nel dettaglio i costi sono così suddivisi:

6) Per materie prime sussidiarie e di consumo

L'importo di euro **3.940** è relativo all'acquisto di cancelleria, stampati, toner, carburanti e lubrificanti. Il suddetto importo risulta inferiore, rispetto allo scorso esercizio, di euro **2.284** pari a **-36,70%**.

7) Per servizi

I costi per Servizi, ammontano complessivamente ad euro **251.436**, inferiori rispetto al 2016 di euro **783**. Le principali voci di costo riguardano: assistenza legale e notarile per euro **58.952**; assistenza software e gestione sito web per euro **19.371**; servizi diversi relativi a rimborso spese generali immobile 2017 per euro **19.596**, manutenzioni per euro **4.150**; pulizia locali per euro **7.283**; spese postali e telefoniche per euro **12.544**; il compenso della Società di revisione e certificazione per euro **22.570**; assicurazioni r.c.a. euro **2.269**, per l'Organo di vigilanza il costo è di euro **17.892** comprensivo di euro 1.119 per la cassa di previdenza e oneri contributivi ed euro 2.285 per I.V.A.

La voce di costo "Compenso Collegio Sindacale" ammonta complessivamente ad euro **56.159** comprensivo di euro **3.499** per la cassa di previdenza e oneri contributivi ed euro 7.198 per I.V.A. Il costo relativo al "Compenso Amministratore" ammonta ad euro **29.241** comprensivo di euro 713 per la cassa di previdenza ed euro 4.081 per I.V.A., oltre ad euro **1.058** per oneri contributivi.

8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di euro **39.931** è riferito ad euro 38.796 quale contributo forfettario 2017 per canone di locazione dovuto all'E.M.S. in liquidazione come da nota prot. n. 296 del 22/12 /2016 dell'ESPI in liquidazione e ad euro 1.135 quale costo del noleggio di una stampante multifunzione .

9) Per il personale

I costi per il personale, ammontanti complessivamente ad euro **22.596.678**, sono inferiori rispetto al precedente esercizio di euro 70.734.

Nel corso del 2017 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. **43** dipendenti. Nel dettaglio, **29** unità si sono avvalse dei benefici dell'art. 6 della L.r. 5/99, **11** hanno beneficiato delle vigenti normative nazionali in materia pensionistica, **1** ha presentato dimissioni volontarie. Nel corso dell'esercizio inoltre sono deceduti **due** dipendenti. Nelle tabelle seguenti si rappresentano i costi del personale suddivisi per tipologia e con evidenziate le differenze rispetto allo scorso esercizio:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Retribuzioni c/Resais L.r. 5/1999	2.298.003	(459.510)	2.757.513	-16,66%
Retribuzioni c/Cantine L.r. 21/2002	4.836.874	(140.248)	4.977.122	-2,82%
Indennità c/Prepensionati L.r. 42/1975	7.634.727	245.933	7.388.794	3,33%
Retribuzioni c/Fiera L.r. 26/2012	993.098	26.172	966.926	2,71%
Retribuzioni c/Enti in Liquidazione L.r. 8/2017	6.386	6.386	0	100,00%
Totali	15.769.088	(321.267)	16.090.355	-2,00%

b) Oneri Sociali

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Contributi INPS e Mobilità c/Resais	669.431	(169.419)	838.850	-20,19%
Contributi INAIL c/Resais	15.119	(3.715)	18.834	-19,72%
Contributi INPS e Mobilità c/Cantine	1.395.794	(73.645)	1.469.439	-5,01%
Contributi INAIL c/Cantine	23.451	(152)	23.603	-0,64%
Contributi INPS c/Prepensionati	3.196.644	6.899	3.189.745	0,22%
Contributi INPS c/Fiera	290.436	5.596	284.840	1,96%
Contributi INAIL c/Fiera	3.623	365	3.258	11,20%
Contributi INPS c/Enti in liquidazione	1.935	1.935	0	100,00%
Contributi INAIL c/Enti in liquidazione	22	22	0	100,00%
Oneri Contributivi Fasi	1.272	0	1.272	0,00%
Oneri Inps/inail su retribuzioni sospese c/Cantine	9.369	9.369	0	100,00%
Totale Oneri Sociali	5.607.096	(222.745)	5.829.841	-3,82%

c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Accantonamento per TFR c/Resais	167.574	(33.345)	200.919	-16,60%
Accantonamento per TFR c/Cantine	328.681	(3.154)	331.835	-0,95%
Accantonamento per TFR c/Fiera	69.626	6.433	63.193	10,18%
Qu.I.R. (quote TFR erogate)	3.681	(9)	3.690	-0,27%
Totale TFR	569.562	30.075	599.637	-5,02%

e) Altri Costi

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente	Differenza %
Incentivi, bonus, assegni familiari prep.	52.430	(91.481)	143.911	-63,57%
Assicurazione personale dip. Ex legge	2.341	(168)	2.173	-7,73%
Altri costi personale dipendente	1.813	318	1.495	21,27%
Sopravvenienza passiva c/prepensionati	582.931	582.931	0	100,00%
Sopravvenienza passiva c/dipendenti	11.417	11.417	0	100,00%
Totale Altri Costi	650.932	503.353	147.579	341,07%

La voce *assegni familiari prepensionati*, precedentemente riportata tra gli "Oneri Sociali", è stata correttamente allocata alla voce *e) Altri costi*.

L'importo di euro **582.931** quale sopravvenienza passiva c/prepensionati comprende l'importo di euro **578.522** per arretrati dovuti come meglio specificato a pag. 18 della presente nota integrativa tra gli "altri debiti".

10) Ammortamento e svalutazioni

L'importo complessivo di euro **9.732** è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	862
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	8.870
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0
Totale	9.732

Gli Ammortamenti sono stati effettuati nei limiti delle aliquote fiscalmente ammesse.

12) Accantonamento per rischi

Nell'esercizio 2017 è stato effettuato un accantonamento per totale euro **295.285** relativo all'applicazione dell'art. 28 bis del CUCAL Resais come ampiamente relazionato nella presente nota integrativa alla voce "Fondi per rischi ed oneri".

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Valore di fine esercizio	Differenze con esercizio precedente	Valore di fine esercizio precedente
Abbonamenti a riviste, giornali, gazzette	428	(222)	650
Spese varie di gestione corrente	771	(121)	892
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	2.098	232	1.866
Parcheggio e lavaggio auto	56	(152)	208
Tassa proprietà autoveicoli	416	75	341
Imposte Uffici di registro e diritti diversi	231	(1.152)	1.383
Bollatura e vidimazione libri sociali	537	227	310
Contributi unificati e valori bollati	7.303	1.860	5.443
Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	10.830	(295.467)	306.297
Totale Oneri diversi di gestione	22.670	294.720	317.390

Gli oneri diversi di gestione come specificati nel prospetto di cui sopra ammontano complessivamente ad euro **22.670** che, rispetto all'esercizio precedente, hanno subito una diminuzione di euro **294.720**.

L'importo di euro **10.830** si riferisce per euro 5,53 ad arrotondamenti passivi e per euro 10.826 ad una rettifica di ricavo erroneamente imputato.

Proventi e oneri finanziari

Nel raggruppamento in oggetto sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi che afferiscono l'attività finanziaria della Società.

16) Altri Proventi finanziari

I Proventi Finanziari sono costituiti da interessi attivi sui depositi bancari e sui crediti verso l'Erario per IRES, nonché da interessi legali su crediti relativi a n. 2 contenziosi definiti favorevolmente per la Società.

Nel dettaglio il conto è così composto:

Descrizione	Valore di fine esercizio
Interessi su crediti v/Erario x IRES	4.200
Interessi attivi su c/c bancari	924
Altri interessi attivi	8.961
Totale	14.085

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo di euro 2.202 è relativo a spese e commissioni bancarie e tra gli altri si evidenzia l'importo di 1.413 relativo a sanzioni pecuniarie per tardato invio denuncia Inail.

20) Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono state calcolate secondo la vigente normativa e l'importo esposto in bilancio è relativo ad euro **99.643** per IRES ed euro **581.346** per IRAP.

	Importo
IRES	
Variazioni in aumento	984.184
Variazione in diminuzione	(569.005)
Reddito fiscale	415.179
Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)	99.643
IRAP	
Componenti positivi	23.657.135
Componenti negativi	(276.895)
Valore della produzione	23.359.478
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	(11.319.112)
Valore netto della produzione	12.061.128
Imposta netta (aliquota 4,82%)	581.346

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.15 del c.c., è stato esposto il numero medio di lavoratori dipendenti suddiviso per categoria.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	174
Operai	51
Totale Dipendenti	232

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

La Revisione contabile, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis del Codice Civile, è affidata al Collegio Sindacale il cui compenso, onnicomprensivo, comprende l'intera attività dell'organismo, inclusa la revisione legale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.241	56.159

I predetti importi sono comprensivi di costi per oneri contribuiti e I.V.A.

Compenso Società di Revisione

L'art. 3, comma 2, della L.r. 14/05/1976 n. 76 prevede che i bilanci aziendali siano certificati da una società come previsto dal D.P.R. 31/03/1975 n. 136. Tale attività di revisione è stata affidata alla PricewaterhouseCoopers S.p.A., per la durata di tre esercizi dal 2015 al 2017 e che ha avuto per il 2017 comprensivo di spese ed iva pari ad euro **22.570**.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso del 2017 con l'ESPI in liquidazione, società che esercita l'attività di direzione e coordinamento, risulta un credito pari ad euro 7.315 per fatture da emettere in relazione al rimborso costo lavoro per distacco personale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	657.553	657.552
C) Attivo circolante	145.222.800	145.539.565
D) Ratei e risconti attivi	1.391	305
Totale attivo	145.881.744	146.197.422
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	62.249.864	62.097.905
Riserve	68.810.144	68.810.143
Utile (perdita) dell'esercizio	6.232.759	151.959
Totale patrimonio netto	137.292.767	131.060.007
B) Fondi per rischi e oneri	8.533.171	15.076.871
D) Debiti	55.806	60.337
E) Ratei e risconti passivi	-	207
Totale passivo	145.881.744	146.197.422

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	6.567.530	410.917
B) Costi della produzione	377.710	379.055
C) Proventi e oneri finanziari	42.939	126.901
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	6.804
Utile (perdita) dell'esercizio	6.232.759	151.959

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.

Palermo, _____

L'amministratore unico
(Avv. Francesco Salvo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Francesco Salvo, amministratore unico, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P. R. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge. Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e il rendiconto finanziario, nonché il risultato economico dell'esercizio, è corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Avv. Francesco Salvo

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo - Autorizzazione n. 128690/02 del 05/12/2002, emanata da Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2.