

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS

Risanamento e Sviluppo Attività Industriali Siciliane S.p.A. (socio unico)
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'E.S.P.I. in liquidazione

Capitale Sociale € 516.000,00 i.v.

N° iscrizione Registro Imprese - Codice Fiscale e Partita IVA: 02591470824

n° iscrizione REA: pa 0094733

Sede Legale: Via Alfonso Borrelli, 10 – 90139 Palermo

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2014 (Allegato A)

Premessa

La R.E.S.A.I.S. – “*Risanamento e Sviluppo Attività Industriali Siciliane*” S.p.A., 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 regionali (L.R. n. 5/99 – 21/2002 – 26/2012), del personale già dipendente dagli Enti economici AZASI, EMS ed ESPI, nonché dalle società a totale partecipazione dagli stessi controllate.

La società può inoltre svolgere altre attività affidate ad essa mediante leggi della Regione Siciliana.

Nell'ambito dell'applicazione delle previsioni del titolo II della legge regionale nr. 5/99, e dell'art. 15 della L.R. 04/01/2000 nr. 4, la R.E.S.A.I.S. ha continuato, per conto della Regione Siciliana, ad effettuare l'attività di vigilanza e salvaguardia dei Siti Minerari, oltre ad anticipare le spese per effettuare i lavori indispensabili per assicurare le condizioni lavorative del personale addetto alla vigilanza stessa.

E' altresì subentrata all'ex Assessorato Industria nella gestione del personale di cui all'art. 13 lett. A) della L.R. 6 giugno 1975 n. 42 e del relativo contenzioso (art. 119 L.R. 16.04.2003 nr. 4) ed all'art. 7 sesto comma della L.R. 20.01.1999 nr. 5.

In dipendenza dell'appartenenza azionaria, ai sensi degli artt. 2359 primo comma 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.

Per le informazioni inerenti i principali avvenimenti gestionali della Società, si rinvia alla relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 C.C.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO:

Il Bilancio, chiuso al 31 dicembre 2014, è conforme alle disposizioni del Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n.127, attuativo della IV Direttiva C.e.e., nel rispetto dell'art.2423 Cod. Civ. ed è stato redatto secondo i criteri dettati dai principi contabili nazionali e dai relativi documenti interpretativi.

Esso si compone, quindi, dei seguenti documenti:

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

- Stato Patrimoniale (Attivo, Passivo e Conti d'Ordine)
- Conto Economico
- Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del Bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile ai sensi dell'articolo 2423, co. 1, del codice civile.

La sua funzione è quella di illustrare e per certi versi, integrare, i dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico al fine di fornire un quadro fedele e corretto dei fatti gestionali ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

I principi contabili adottati, uniformi ai principi generali richiamati dagli articoli 2423, 2423 bis e 2426 del Cod. civ. enunciano i criteri seguiti nella valutazione delle diverse categorie di beni, nella determinazione degli ammortamenti e degli accantonamenti che hanno gravato sul conto economico.

Le note di commento alle voci di bilancio evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle singole componenti patrimoniali ed economiche del bilancio stesso rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro, così come previsto dall'art. 2423, quinto comma C.C.

1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO:

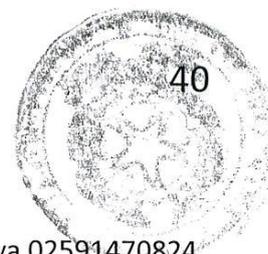
Le valutazioni del presente bilancio sono state eseguite in conformità ai principi di redazione del bilancio ex articoli 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis Cod. civ.

Si precisa che i principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato d'esercizio non essendosi verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge di cui agli artt. 2423 co.4 e 2423-bis co. 2 del Cod. civ.;

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e di competenza e nella prospettiva della continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

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

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



RESAIS S.p.A. (socio unico) *Libro verbali assemblee azionista*

P. Iva 02591470824

Immobilizzazioni immateriali:

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, imputati direttamente alle singole voci e sono ammortizzate secondo la residua possibilità di utilizzazione.

I diritti delle opere dell'ingegno (software) sono stati ammortizzati sistematicamente in quote costanti in tre anni.

Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto anche degli eventuali oneri accessori e costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

L'ammortamento è stato effettuato assumendo a base di riferimento le aliquote fiscalmente ammesse che si ritengono sufficientemente rappresentative dell'obsolescenza dei beni, con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa, allo stato effettivo dei beni stessi ed al presunto periodo di utilizzo, anche ai fini di un'adeguata distribuzione del costo sostenuto.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

<u>" Categoria cespiti "</u>	<u>"Aliquote ammortamento"</u>
Software	33%
Impianti specifici	15%
Mobili uffici e arredo	12%
Macchine ufficio elettroniche CED	20%
Automobili	25%
Beni inferiore a € 516,46	100%

I costi di manutenzione, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente al conto economico.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non è ricorsa ad operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni Finanziarie:



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate secondo il metodo del costo aumentato degli oneri accessori, ai sensi del comma 1, n. 1 dell'art. 2426 C.C.,

Non si è proceduto ad effettuare svalutazioni sulle immobilizzazioni finanziarie.

Crediti:

I crediti, classificati tra l'attivo circolante in relazione alla loro natura e destinazione, sono iscritti al valore nominale ed esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presumibile valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, determinato tenendo conto sia dei rischi generici, sia di quelli specifici di recuperabilità.

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale, giudicato coincidente con il valore di presumibile realizzazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto, ovvero, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Debiti:

Sono rilevati al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, modificato in occasioni di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondi per rischi ed oneri:

I fondi per rischi ed oneri accolgono il valore stimato dei costi da sostenere a copertura di passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, che dovessero emergere nella gestione del contenzioso dei quali alla chiusura dell'esercizio, sono determinati l'ammontare o la data di accadimento. Le stime sono determinate sulla base delle informazioni disponibili alla data del bilancio.

Nell'esercizio non si è proceduto a nuovi adeguamenti, ma soltanto ad utilizzi per la copertura dei costi del contenzioso dinanzi al giudice ordinario ed a quello tributario, come da dettaglio riportato a commento della specifica posta.

Si è invece creato un "Fondo rischi crediti per cariche elettive" riguardo al contenzioso sorto con alcuni comuni relativamente al rimborso degli oneri derivanti da permessi per cariche elettive usufruiti dai dipendenti.

Nella valutazione dei fondi è stato rispettato il criterio generale di prudenza e competenza.

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Il Fondo di accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'effettivo debito della Società verso i dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio 2014 al netto degli anticipi corrisposti.

E' stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative in materia e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali; comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Si evidenzia che la legge finanziaria per l'anno 2007, ha istituito il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del trattamento di Fine Rapporto" di cui all'art. 2120 del codice civile (Fondo di Tesoreria INPS). Detto Fondo è finanziato da un contributo pari alla quota di cui all'art. 2120 c.c. maturata da ciascun lavoratore e non destinata alle forme pensionistiche complementari di cui al decreto legislativo n. 252/2005.

Su specifiche istanze dei dipendenti interessati, sono state erogate quote di TFR direttamente ad enti con i quali i dipendenti hanno stipulato appositi contratti di previdenza complementare.

Ratei e Risconti:

Costituiscono 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 di tempo.

CONTO ECONOMICO**Ricavi e costi:**

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.

Imposte:

Le imposte correnti sul reddito di esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

2) ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE: ATTIVITA' –

B) IMMOBILIZZAZIONI TOT. € 1.026.886

I movimenti delle immobilizzazioni intervenuti nel periodo e la composizione delle voci sono dettagliati nelle tabelle di seguito riportate, distinguendo le movimentazioni al valore storico, gli incrementi, i decrementi, gli ammortamenti ed il valore di iscrizione in bilancio.

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI TOT. € 537

3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

a) Software:

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 10.842
FONDO AMMORTAMENTO	€ (8.386)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 2.456
ACQUISIZIONI ANNO 2014	€ 0
AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2014	€ (1.919)
VALORE AL 31/12/2014	€ 537

Durante l'anno 2014, non sono intervenute movimentazioni tra le immobilizzazioni immateriali.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI TOT. € 26.039

2) Impianti e macchinari

a) Impianti specifici:

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 12.909
FONDO AMMORTAMENTO	€ (7.614)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 5.295
ACQUISIZIONI ANNO 2014	€ 2.159
AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2014	€ (1.342)
VALORE AL 31/12/2014	€ 6.112

Nell'anno 2014 si è proceduto all'acquisto di nuovi estintori e di n. 1 rilevatore di presenze.

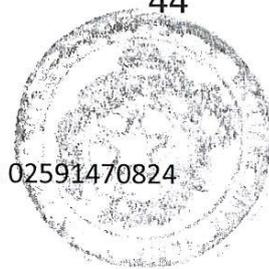
4) Altri Beni

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

**a) Mobili e arredo uffici:**

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 47.901
FONDO AMMORTAMENTO	€ (34.008)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 13.893
AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2014	€ (3.400)
VALORE AL 31/12/2014	€ 10.493

b) Attrezzatura per ufficio:

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 1.331
FONDO AMMORTAMENTO	€ (964)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 367
AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2014	€ (88)
VALORE AL 31/12/2014	€ 279

c) Macchine di ufficio elettroniche CED:

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 52.116
FONDO AMMORTAMENTO	€ (38.475)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 13.641
AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2014	€ (4.486)
VALORE AL 31/12/2014	€ 9.155

d) Automobili:

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 61.648
FONDO AMMORTAMENTO	€ (61.648)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 0,00
DECREMENTO PER ALIENAZIONE	€ (34.500)
DECREMENTO DEL FONDO PER ALIENAZIONE	€ 34.500
VALORE AL 31/12/2014	€ 0,00

Nell'esercizio è stata venduta l'automobile Alfa 159, totalmente ammortizzata, che ha dato quindi luogo ad una plusvalenza, coincidente con il prezzo di realizzo del bene, di cui si tratterà più avanti, e al decremento di valore sia della categoria che del relativo fondo.

e) Beni di valore inferiore a € 516,46:



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

VALORE ANNO PRECEDENTE	€ 16.380
FONDO AMMORTAMENTO	€ (16.380)
TOTALE AL 31/12/2013	€ 0
ACQUISIZIONI	€ 564
AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2014	€ (564)
VALORE AL 31/12/2014	€ 0

Nell'esercizio sono stati acquisiti dei gruppi di continuità a protezione di altrettanti PC e un fax multifunzione.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE TOT. € 1.000.310

2) Crediti Verso Altri:

d) Verso Altri, crediti per complessive € 310

“esigibili oltre l'esercizio successivo”

- Deposito Cauzionale TELECOM € 310

Rispetto al precedente esercizio detto conto diminuisce di € 300 per la restituzione del deposito cauzionale da parte della Società Autostrade per l'Italia, a seguito di disdetta del contratto.

3) Altri Titoli:

Nel corso dell'esercizio 2014 detta voce diminuisce in quanto le **Obbligazioni Credito Siciliano 28/A 12/14 2,75 TF (€ 500.000)** sono state rimborsate in data 11/03/2014 alla pari e senza deduzioni per spese.

Detto conto riguarda i **Titoli obbligazionari Credito Siciliano Sub 2° 10/15 TV** che sono stati sottoscritti in data 8 e 9/12/2010 per un controvalore complessivo di € 1.000.000 (n. 20 Obbligazioni del valore nominale di € 50.000). In data 20 settembre 2015 le obbligazioni saranno rimborsate alla pari.

Nel dettaglio:

DETTAGLIO TITOLI	VALORE 2013	MOVIMENTI 2014	VALORE 2014
Credito Siciliano Sub 2A 10/15 T.V.	1.000.000		1.000.000
Credito Siciliano 28/A 12/14 2,75 TF	500.000	(500.000)	0
TOTALE	1.500.000	(500.000)	1.000.000

TOTALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI “B” € 1.026.886

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824



“ C ” - ATTIVO CIRCOLANTE –

II – “CREDITI “ TOTALE COMPLESSIVO € 18.649.761

La suddetta voce si suddivide in:

1) Crediti verso clienti:

* Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 972.704	
* Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ <u>0</u>	€ 972.704

4) Crediti verso controllanti:

* Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 5.359	
* Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ <u>0</u>	€ 5.359

4-bis) Crediti Tributari:

* Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 5.955.368	
* Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ <u>7.465.101</u>	€ 13.420.469

5) Crediti Verso Altri:

* Esigibili entro l'esercizio successivo	€ 2.362.918	
* Esigibili oltre l'esercizio successivo	€ <u>1.888.311</u>	€ <u>4.251.229</u>

TOTALE COMPLESSIVO CREDITI II € 18.649.761

Più dettagliatamente gli importi indicati si distinguono:

1) “Crediti verso clienti” per complessivi € 972.704

La suddetta voce è composta da crediti per fatture da emettere ed emesse nei confronti di Enti fruitori per rimborso costo lavoro per distacco di personale o rimborso assenze dipendenti per cariche elettive, crediti vari per restituzione somme, e crediti in sofferenza il cui valore viene annullato dal relativo fondo.

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Fatture da emettere Enti Fruitori	139.863	(33.450)	106.413
Crediti v/Enti per distacchi	786.257	60.542	846.799
Clientsi vari	0	19.492	19.492
Crediti in sofferenza	79.342	0	79.342
F.do Svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)	0	(79.342)
TOTALI	926.120	46.584	972.704

I suddetti crediti sono maggiori, rispetto allo scorso esercizio, di € 46.584 pari al 5,03%

Nel dettaglio i crediti di cui sopra riguardano:



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Crediti per Fatture da emettere

Comune di Siracusa	45
Comune di Leonforte	10.901
Comune di Trapani	66.420
Comune di S. Margherita Belice	15.561
Comune di Calascibetta	48
Comune di Favignana	1.778
Comune di Modica	8.698
Consorzio Golfo di Castellammare	1.077
Comune di Termini Imerese	1.864
Provincia Regionale di Caltanissetta	21
TOTALE	106.413

Crediti v/Enti per distacchi

Comune di Lampedusa	25.686
Comune di Cattolica Eraclea	1.299
Comune di Menfi	51.054
EMS in Liquidazione	34.406
Comune di S. Margherita Belice	26.919
Comune di Leonforte	16.500
Regione Siciliana – Assessorato Energia	657.209
Consorzio di Bonifica n. 6	33.661
Comune di Petralia Sottana	65
TOTALE	846.799

4 - Crediti v/so controllante € 5.359

L'importo di cui sopra è relativo al credito verso l'Azionista controllante per rimborso costo lavoro del personale in distacco relativamente ai mesi di novembre e dicembre 2014.

4-bis) Crediti tributari per complessivi € 13.420.469

Nello specifico i crediti tributari, esigibili entro il successivo esercizio, riguardano le ritenute di acconto subite nel corrente esercizio sui contributi Regionali e sugli interessi attivi bancari, oltre al credito residuo IRES, già dedotto di quanto utilizzato nell'anno in compensazione di parte dell'acconto IRAP dovuto.

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Nel prospetto che segue vengono comparati alle risultanze del precedente esercizio:

Esigibili entro esercizio successivo	Bilancio 2013	Differenze dell'esercizio	Bilancio 2014	Differenza %
IRES a compensare	5.618.634	260.371	5.879.005	4,64%
Credito di Imposta su TFR	11.095	(10.494)	601	-94.58%
IRAP a compensare	17.755	58.006	75.761	

Esigibili oltre l'esercizio successivo	Bilancio 2013	Differenze dell'esercizio	Bilancio 2014	Differenza %
IRES chiesto rimborso	4.200.000	0	4.200.000	0,00
INTERESSI ATTIVI	638.250	42.000	680.250	7,53%
CREDITO IRES X MANCATA DEDUZIONE IRAP	2.584.851	0	2.584.851	0,00

L'importo di € 4.200.000 è relativo al credito IRES per gli anni 2003, 2004 e 2007 di cui è stato chiesto il rimborso, oltre i relativi interessi calcolati secondo il tasso legale e ammontanti ad € 680.250.

La voce "Credito IRES per mancata deduzione IRAP" di € 2.584.851 è relativa al rimborso dell'IRES per mancata deduzione dell'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) "Crediti Verso Altri" per totale € 4.251.229

I suddetti crediti, anch'essi suddivisi in esigibili entro l'esercizio successivo € 2.362.918

oltre l'esercizio successivo € 1.888.311

I primi si riferiscono a crediti verso la Regione Siciliana – Assessorato all'Energia e ai Servizi di Pubblica Utilità (ex Industria) per la gestione dei Siti Minerari ed al credito a saldo dei Contributi Regionali 2014, mesi di settembre e saldo Ottobre sul capitolo Resais, come da Decreti di Impegno nn. 62 – 63 – 64 e 65 del 26/01/2015, oltre a crediti verso "Debitori Diversi".

Quest'ultimo comprende crediti da sentenze/conciliazioni al netto del fondo svalutazioni, nonché anticipi a fornitori e INAIL contributi anticipati da conguagliare.

Durante il corso dell'anno 2014, la Società ha recuperato complessivamente € 38.255, prevalentemente mediante rimesse dirette effettuate da ex Prepensionati, mentre sono stati incrementati i crediti per sentenze/conciliazioni di € 190.723.

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Il Fondo svalutazioni è diminuito di € 20.505 per effetto degli utilizzi relativi ai recuperi sopra citati, mentre è stato incrementato di € 122.013 per il rischio connesso a nuovi crediti per i quali si ritiene incerto il soddisfo totale del credito stesso.

Il criterio adottato per la svalutazione delle singole posizioni creditorie, tiene conto innanzitutto della possibilità di recupero, a mezzo compensazione, con coloro che risultano al tempo stesso debitori/creditori della Società. Appare infatti ragionevole ritenere che sussista la concreta speranza di recupero soltanto laddove sia possibile compensare crediti e debiti.

Inoltre, tenuto conto che si tratta di soggetti non più gestiti dalla Società, sono stati considerati i rischi connessi alla laboriosa attività di esazione.

Dettaglio crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Crediti Siti Minerari Cap.24526	489.260	3.394	492.654
Crediti c/Resais Cap. 24524	965.749	(741.799)	223.950
Crediti c/Cantine Cap.24525	643.417	(36.948)	606.469
Crediti c/Prepens. Cap. 24523	843.667	(129.091)	714.576
Crediti c/Fiera Cap. 342534	112.500	(100.006)	12.494
Anticipi a Fornitori e Lav.Autonomi	1.904	(1.672)	232
Eredi Scintilla c/contenzioso	16.360	0	16.360
INAIL premi da conguagliare	15.979	(4.578)	11.401
Fornitori per Note Credito	1.133	21.426	22.559
Dipendenti c/anticipi	1.712	(1.632)	80
Anticipo spese Amministratore	3.406	(3.262)	144
INPS di Enna	0	2.458	2.458
Crediti per sentenze/conciliazioni	619.417	152.468	771.885
Accrediti bancari da ricevere	52	(52)	0
Crediti v/so INAIL	5.752	(5.752)	0
Fondo svalut. Sentenze/conciliazioni	(410.835)	(101.509)	(512.344)
		TOTALE	2.362.918

TOTALE CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

€ 2.362.918

I "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" ammontano ad € 1.888.311 e si riferiscono a crediti verso dipendenti per anticipazioni di T.F.R. erogati dalla Società in ossequio alla L. 297/82; rispetto allo scorso esercizio risultano incrementati di € 41.929 per nuove anticipazioni erogate.



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

III – ATTIVITA' FINANZIARIA CHE NON COSTITUISCONO IMMOBIL. € 700.000

6) "ALTRI TITOLI" :

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Banca Popolare di Lodi 14TV139	999.000	(999.000)	0
Banca Popolare 177 A SR	700.000	0	700.000
TOTALI	1.699.000	(999.000)	700.000

- Titoli Obbligazionari Banca Popolare di Lodi 14 TV 139:

Trattasi di obbligazioni sottoscritte in data 31/12/2009 e con scadenza 31/12/2014; detti titoli, per esigenze di liquidità dovute al ritardo con il quale l'Assessorato Regionale ha trasferito le somme dovute a titoli di contributi, sono stati venduti il 30/06/2014 al valore di € 100,86 e hanno dato luogo ad un ricavo, comprensivo della cedola di interessi maturata ed al netto delle commissioni bancarie, di € 1.011.988

- Titoli Obbligazionari Banca Popolare di Lodi 177A SR:

Dette obbligazioni, sottoscritte in data 30/09/2010 con scadenza 30/09/2017, producono ricavi per le cedole maturate durante l'esercizio, regolarmente registrati nel Conto Economico tra i Proventi Finanziari alla voce "Ricavo cedole su titoli".

Alla scadenza le obbligazioni saranno rimborsate alla pari, in un'unica soluzione.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE € 3.642.022

Nel dettaglio sono rappresentati nello schema che segue:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
UNICREDIT S.P.A.	3.740.401	(3.578.419)	161.982
BANCO POPOLARE SICILIANO	142.718	(142.718)	0
BANCA NUOVA	84.742	(79.797)	4.945
B. POPOL. DEL MEZZOGIORNO	14.645	(14.645)	0
CREDITO SICILIANO	2.042.341	470.455	2.512.796
UNICREDIT Somme pignorate	6.573	(6.573)	0
UNICREDIT (pagamento stipendi EAS)	0	961.765	961.765
CASSA CONTANTI	1.752	(1.218)	534
CARTA CREDITO PREPAGATA	116	(116)	0
TOTALI	6.033.288	(2.391.266)	3.642.022

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Nel corso dell'anno 2014 si è ritenuto utile procedere alla chiusura dei conti correnti istituiti presso il Banco Popolare Siciliano e Banca Popolare del Mezzogiorno ed è stata eliminata la carta di credito prepagata; inoltre sono state svincolate le somme pignorate presso Unicredit ed il saldo è confluito nel conto principale dello stesso Istituto Bancario.

Nel 2014 l'importo delle disponibilità diminuisce di € 3.353.031 pari a -44,43% (al netto del conto utilizzato per pagamento stipendi EAS) a causa dei minori contributi erogati nel 2014 dalla Regione Siciliana per il pagamento degli stipendi al personale.

E' importante segnalare che l'art. 6 della L.R. 13/2014, al comma 1, ha previsto che al pagamento degli oneri connessi al personale in servizio presso l'EAS provvede la RESAIS sulla base di apposito rapporto convenzionale. In data 02.07.2014, in ottemperanza a tali disposizioni, è stata stipulata apposita convenzione tra il Dipartimento del Bilancio della Regione Siciliana, l'EAS in Liquidazione e RESAIS per il pagamento degli stipendi del personale dipendente e degli oneri connessi.

E' stato quindi istituito un conto corrente bancario, presso UNICREDIT, nel quale confluiscono esclusivamente le somme trasferite dalla Ragioneria Generale della Regione Siciliana per il pagamento delle spettanze ai dipendenti EAS e che alla data del 31 dicembre riporta un saldo attivo di € 961.765 e che trova esatta corrispondenza alla voce 14 "Altri debiti" al c/ "Art. 6 L.R. 13/2014 (Personale EAS)".

Pertanto, l'effettiva disponibilità liquida di cui la Società può disporre è di € 2.680.257.

" D " - RATEI E RISCONTI ATTIVI – TOTALE € 9.478

1) Ratei Attivi € 4.942

L'importo esposto è relativo ai ratei su cedole del Credito Siciliano e Banco Popolare Siciliano alla data del 31/12/2014.

2) Risconti Attivi € 4.536

L'importo indicato rappresenta l'ammontare dei costi di competenza dell'esercizio 2015 ma sostenuti nel corso del 2014. Nel dettaglio sono così rappresentati:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Assicurazioni auto anticipate	5.022	(3.319)	1.703
Assicurazioni varie anticipate	934	(120)	814
Abbonamenti vari	71	0	71
Servizi telefonici anticipati	0	110	110
Canoni Software	10.487	(8.763)	1.724



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Bolli Auto	409	(295)	114
Contratto smaltimento Rifiuti esausti	208	(208)	0
TOTALI	17.131	(12.595)	4.536

- PASSIVITA' -

" A " PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto della Società pari ad € 503.508 è così composto:

CAPITALE SOCIALE	516.000
RISERVA DA RIVALUTAZIONE	391
RISERVA LEGALE	457
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(13.342)
UTILI (PERDITE) DI ESERCIZIO	0
DIFFERENZA DA ARROTONDAMENTO ALL'EURO	2
TOTALE	503.508

I - Il Capitale Sociale, interamente versato, è composto da n. 100.000 azioni da € 5,16 cadauna, pari ad € 516.000= è detenuto esclusivamente dall'ESPI, giusta comunicazione prot. n. 794 del 17/11/2005.

III - Riserva da 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 € 391.

IV - 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 € 457, che per maggiore precisione nel presente bilancio è stata inserita in tale voce.

VII - Altre Riserve distintamente indicate. L'importo di € 2 rappresenta il risultato degli arrotondamenti previsti nel Bilancio arrotondato CEE IV Direttiva.

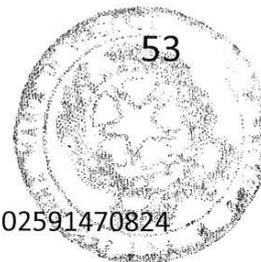
Tanto per la "Riserva Legale, quanto per le **Altre Riserve distintamente indicate**", si è proceduto alla riclassifica anche per l'esercizio 2013 al fine di rendere omogeneo il confronto fra i due esercizi.

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.

L'importo di € (13.342) è relativo alla perdita netta dell'esercizio 2006.

IX - Utili (perdite) d'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio chiude in pareggio.



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

" B " FONDI PER RISCHI ED ONERI - TOT. € 1.279.413

I "Fondi Rischi ed Oneri" al 31/12/2014 sono così suddivisi:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Fondo rischi Contenzioso Ordinario	1.733.837	(772.966)	960.871
Fondo Rischi Crediti per cariche elettive	0	318.542	318.542
TOTALI	1.733.837	(454.424)	1.279.413

Durante il corso dell'esercizio, l'esistente fondo rischi è diminuito di **772.966** per effetto degli utilizzi relativi ai contenziosi in corso oltre che per i costi accertati per cause definite e di competenza dell'anno in esame.

I procedimenti pendenti alla fine dell'esercizio risultano **131**; il saldo di € **960.871** può ritenersi congruo sia riguardo alla copertura degli oneri derivanti dal contenzioso in essere, inclusi eventuali rischi che possono derivare dalle riforme del sistema pensionistico sulle dinamiche della L. R. 5/99, che per quelli relativi ai contenziosi sorti in materia di calcolo e versamento dei contributi volontari.

Inoltre, a seguito di contenziosi sorti con alcuni Comuni, relativamente al rimborso degli oneri derivanti dai permessi per cariche elettive usufruiti dai dipendenti, si è ritenuto opportuno, vista la complessità della materia, creare un "**Fondo rischi crediti per cariche elettive**", tenendo conto sia dei crediti per fatture già emesse che di quelli per fatture da emettere oltre alla richiesta da parte del Comune di Trapani di restituzione di somme pagate dal 2005 al 2012.

" C " TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD. - TOT. € 4.923.976

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.

I fondi di accantonamento per TFR, al lordo degli importi anticipati e inseriti tra l'**Attivo Circolante 5) "Crediti verso altri"**, nel loro complesso passano da € **5.026.705** ad € **4.923.976**.

Nel corso dell'esercizio 2014 si è risolto il rapporto di lavoro con n. **36** dipendenti.

Nei prospetti che seguono, si rappresenta la movimentazione dei diversi fondi:

- Gestione T.F.R. c/ Resais

FONDO T.F.R. AL 31/12/2013		4.024.366
T.F.R. LIQUIDATO	(100.342)	
VERSAMENTO TFR FONDO INPS	(338.560)	
GIROCONTO DA ANTICIPAZIONI	(20.500)	

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

IMPOSTA SOSTITUTIVA SU FONDO	(3.645)	
TOTALE DECREMENTI		(463.047)
RETTIFICA IMPOSTA SOSTITUTIVA		2.234
ACCANTONAMENTO ANNO 2014		389.959
TOTALE FONDO AL 31/12/2014		3.953.512

- Gestione T.F.R. c/ Cantine

FONDO T.F.R. AL 31/12/2013		1.002.339
T.F.R. LIQUIDATO	(43.554)	
VERSAMENTO TFR FONDO INPS	(325.135)	
GIROCONTO DA ANTICIPAZIONI	(21.429)	
IMPOSTA SOSTITUTIVA SU FONDO	(1.442)	
TOTALE DECREMENTI		(391.560)
ACCANTONAMENTO ANNO 2014		359.685
TOTALE FONDO AL 31/12/2014		970.464

- Gestione T.F.R. c/ Fiera

Nessun accantonamento è stato effettuato per il Fondo TFR dei dipendenti ex Fiera per i quali, poiché assunti in data 3 luglio 2012, le indennità maturate sono interamente versate al Fondo di Tesoreria INPS o, per coloro che hanno espresso una volontà diversa, ai rispettivi Fondi complementari.

“ D ” DEBITI - € 8.221.165

I debiti, classificati nel dettaglio come da prospetti che seguono, alla data del 31/12/2014 sono maggiori, rispetto al precedente esercizio, di € 1.404.544, di cui € 961.765 sono relativi al debito verso il personale EAS e direttamente in correlazione al residuo disponibile presso la banca UNICREDIT di pari importo (vedi pag. 14)

- 6) “ ACCONTI ” € 2

Nel bilancio di esercizio al 31/12/2014 l'importo di € 2 è relativo ad un maggior pagamento effettuato dal Comune di Termini Imerese per rimborso costo lavoro e che verrà conguagliato nel 2015.

- 7) “ DEBITI VERSO FORNITORI ” € 917.809

Rispetto all'esercizio 2013, i Debiti verso Fornitori, tutti pagabili entro l'esercizio successivo, risultano maggiori di € 699.776 così come da dettaglio che segue:



Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Debiti v/Fornitori vari	21.604	4.936	26.540
Fornitori c/Fatture da ricevere	15.088	(371)	14.717
Debiti v/Lavoratori Autonomi	14.933	65.860	80.793
Lavorat. Autonomi c/Fatt. da ricevere Resais	24.408	(11.117)	13.291
Lavorat. Autonomi c/Fatt. da ricevere Cantine	0	4.695	4.695
Lavorat. Autonomi c/Fatt. da ricevere Prepen.	0	107.908	107.908
Fatture da ricevere Prof. Pignatone	0	393.348	393.348
Fatture da ricevere Avv. Russino	0	134.517	134.517
Fatt.da ricevere Avv. Barresi-Pischedda	92.000	0	92.000
Fatt.da ricevere Avv. Cascino	50.000	0	50.000
TOTALI	218.033	699.776	917.809

Si precisa che l'incremento dei debiti verso fornitori è dovuto principalmente alla contabilizzazione di notule ricevute dai legali per pratiche definite e/o in via di definizione e riguardano principalmente l'assistenza alle cause verso l'Agenzia delle Entrate per il contenzioso tributario, la cui trattazione è meglio specificata nella Relazione sulla gestione.

- 12) " DEBITI TRIBUTARI " € 482.443

Il predetto importo è relativo principalmente al debito per ritenute IRPEF, Addizionali Regionali e Addizionali Comunali operate nei confronti dei dipendenti sulle competenze del mese di dicembre 2014, oltre alle Ritenute d'Acconto operate su parcelle di Lavoratori Autonomi, tutte versate nel mese di gennaio 2015 nei termini di legge. Rispetto allo scorso esercizio diminuiscono del **17,33%**.

Nel dettaglio detto importo è così composto:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
IRPEF lavoratori Dipendenti c/RESAIS	208.686	(58.740)	149.946
IRPEF lavoratori Dipendenti c/CANTINE	118.112	(7.815)	110.297
IRPEF lavoratori Dipendenti c/PREPENSION.	227.882	(32.965)	194.917
IRPEF lavoratori Dipendenti c/FIERA	21.676	(529)	21.147
RITENUTA ACC. Lavoratori Autonomi c/RESAIS	4.449	(4.449)	0
RITENUTA ACC. Lavoratori Autonomi c/PREPENS.	2.355	(1.815)	540
ADDIZIONALE REGIONALE Dipend. c/RESAIS	2.669	(623)	2.046
ADDIZIONALE REGIONALE Dipend. c/CANTINE	498	161	659
ADDIZIONALE REGIONALE Dipend. c/PREPENS.	2.659	(936)	1.723

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

ADDIZIONALE REGIONALE Dipend. c/FIERA	0	1.063	1.063
ADDIZIONALE REGIONALE CO.CO.CO.	0	4	4
ADDIZIONALE COMUNALE Dipend. c/RESAIS	(1.086)	1.800	714
ADDIZIONALE COMUNALE Dipend. c/CANTINE	(1.534)	1.775	241
ADDIZIONALE COMUNALE Dipend. c/PREPENS.	(1.863)	2.513	650
ADDIZIONALE COMUNALE Dipend. c/FIERA	0	342	342
ADDIZIONALE COMUNALE CO.CO.CO	0	3	3
IRPEF CO.CO.CO Collegio Sindacale	(1.017)	1.129	112
IRPEF CO.CO.CO. Organo di Vigilanza	105	240	345
IRPEF CO.CO.CO. Amministratore	0	(2.306)	(2.306)
TOTALI	583.591	(101.148)	482.443

- 13) " DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI " € 1.317.868

Nel dettaglio il debito è così ripartito:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
INPS c/RESAIS	222.355	95.675	318.030
INPS c/CANTINE	304.325	(29.191)	275.134
INPS c/PREPENSIONATI	682.983	(9.713)	673.270
INPS c/FIERA	60.973	(11.282)	49.691
INPS CO.CO.CO. COLLEGIO SINDACALE	267	26	293
INPS CO.CO.CO. ORGANO DI VIGILANZA	346	372	718
INPS CO.CO.CO. AMMINISTRATORE	0	732	732
TOTALI	1.271.249	46.619	1.317.868

L'importo indicato, relativo al debito per contributi INPS sulle competenze erogate nel mese di dicembre e regolarmente versato secondo i termini di legge nel mese di gennaio 2015.

- 14) " ALTRI DEBITI " € 5.503.043

Il superiore importo, maggiore rispetto al precedente esercizio di € 759.295, è riferibile a diverse tipologie di debiti, tutti pagabili entro l'esercizio successivo e così distinti:

a) Debiti v/ Regione Siciliana	€ 1.711.993
b) Debiti v/ Dipendenti	€ 29.224
c) Debiti v/Personale Esodato	€ 2.752.283
d) Debiti v/terzi per pignoramenti	€ 37.040
e) Debiti v/OO.SS.	€ 135

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

f) Debiti v/Fondi Pensione in c/TFR	€	8.782	
g) Art. 6 L.R. 13/2014 (Personale EAS)	€	961.765	
h) Addebiti bancari da ricevere	€	<u>1.821</u>	€ 5.503.043

I debiti di cui al punto a) riguardano:

€ 632.309 verso Assessorato alla Presidenza della Regione Siciliana per canoni di locazioni e spese condominiali per il periodo 2000/2003 dell'immobile di via Ugo La Malfa 169, precedente sede della Società; € 1.079.684 importo residuo del debito originario di € 6.000.000 sorto a seguito di un'anticipazione concessa dall'Espi nel 2002 per pagamento delle competenze di novembre, dicembre e XIII nei confronti dei prepensionati.

Nel 2003 il credito è stato assunto dalla Regione Siciliana, previa autorizzazione dell'Assessorato al Bilancio all'Azionista controllante.

I debiti di cui al punto b) sono relativi ad un residuo retribuzioni mese di dicembre per € 28.005 e residuo indennità TFR 2012 per € 1.219.

I Debiti v/Personale Esodato sono relativi a bonus e incentivi maturati nei confronti del personale in servizio e in prepensionamento.

In merito ai Prepensionati, l'importo è stato determinato sulla scorta della documentazione contributiva in possesso della Società alla data del 31 dicembre 2014 e sulla base di elenchi nominativi in possesso agli uffici preposti, contenenti gli importi spettanti a ciascun creditore; detti importi potrebbero variare a seguito dell'aggiornamento della documentazione contributiva.

I Debiti v/terzi per pignoramenti sono relativi alle trattenute effettuate ai dipendenti in favore di terzi per pignoramenti notificati e per i quali il giudice non ha ancora disposto l'ordine di assegnazione delle somme.

Sono specificati nel prospetto che segue:

Descrizione	Bilancio 2014	Totali
Trattenute per pignoramenti c/Resais	488	
Trattenute per pignoramenti c/Cantine	35.982	
Trattenute per pignoramenti c/Prepensionati	570	
TOTALE		37.040

I Debiti verso OO. SS. Sono relativi alle trattenute ai dipendenti effettuate nel mese di dicembre 2014 e versate a gennaio 2015.

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

I Debiti verso Fondi Pensione in c/ TFR riguardano i Fondi Complementari verso i quali alcuni dipendenti hanno destinato il TFR maturato e sono così distinti:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Fondo Previras c/TFR Resais	1.113	(288)	825
Fondo Generali c/TFR Resais	1.706	(1.706)	0
Fondo Carige c/TFR Resais	978	(278)	700
Fondo Alleata Previdenza c/TFR Resais	0	1.268	1.268
Fondo Pioneer c/TFR Cantine	1.033	(298)	735
Fondo Mediolanum c/TFR Cantine	1.290	(371)	919
Fondo Ina Assitalia c/TFR Fiera	4.679	(1.063)	3.616
Fondo Amundi c/TFR Fiera	974	(255)	719
TOTALE	11.773	(2.991)	8.782

Gli addebiti bancari da ricevere, ammontanti ad € 1.821, riguardano le spese del mese di dicembre sui c/c bancari, pervenute successivamente ma addebitate con valuta 31 dicembre 2014.

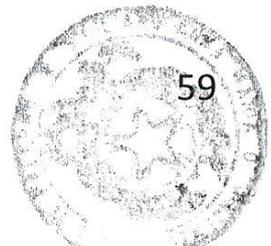
“ E ” - RATEI E RISCONTI PASSIVI – TOTALE € 9.100.085

a) Ratei Passivi € 1.162.591

b) Risconti Passivi € 7.937.494

I Ratei Passivi si riferiscono all'importo calcolato in accantonamento dei 9/12 per XIV mensilità e Premio di Produzione di competenza dell'anno 2014, ad eccezione di quello spettante al Dirigente il quale, alla luce dell'adeguamento della società a politiche di Spending Review, ne ha accettato la sospensione per l'anno in corso. Rispetto al precedente esercizio diminuiscono di € 127.456 pari al 9,88 %.

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014	Diff. %
Ratei 14^ mensilità c/Resais	263.323	(40.164)	223.159	-15,26%
Oneri Contrib.su 14^ c/Resais	78.484	(12.052)	66.432	-15,36%
Premio Produttività c/Resais	189.530	(32.946)	156.584	-17,39%
Oneri Contrib. su P.Prod. c/Resais	55.457	(9.641)	45.816	-17,39%
Ratei 14^ mensilità c/Cantine	259.822	(13.061)	246.761	-5,03%
Oneri Contrib. su 14^ c/Cantine	77.320	(3.878)	73.442	-5,03%
Premio Produttività c/Cantine	192.214	(7.880)	184.334	-4,10%



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Oneri Contrib. su P.Prod. c/Cantine	56.242	(2.306)	53.936	-4,10%
Ratei 14^ mensilità c/Fiera	51.378	(3.281)	48.097	-6,39%
Oneri Contrib. su 14^ c/Fiera	15.235	(965)	14.270	-6,33%
Premio Produttività c/Fiera	39.488	(992)	38.496	-2,51%
Oneri Contrib. su P.Prod. c/Fiera	11.554	(290)	11.264	-2,51%
TOTALE	1.290.047	(127.456)	1.162.591	-9.88%

I Risconti Passivi ammontanti complessivamente ad € 7.937.494, sono relativi ai Contributi Regionali Anticipati in conformità all'art. 24 della L.R. 11/210.

Nel dettaglio, l'importo è così suddiviso:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Contributo Regionale Anticip. c/Resais	4.861.353	(1.977.693)	2.883.660
Contributo Regionale Anticip. c/Cantine	3.384.302	(1.349.655)	2.034.647
Contributo Regionale Anticip. c/Prepensionati	4.442.357	(1.778.167)	2.664.190
Contributi Regionali Anticip. c/Fiera	435.025	(80.028)	354.997
TOTALI	13.123.037	(5.185.543)	7.937.494

CONTI D'ORDINE € 0

ANALISI DEL 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.

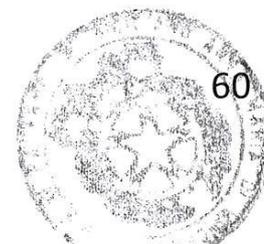
I proventi, costi ed oneri sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del criterio della prudenza al netto degli eventuali sconti o abbuoni connessi, indipendentemente dal pagamento e dall'incasso, solamente se imputabili economicamente all'esercizio.

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

" A " VALORE DELLA PRODUZIONE € 27.872.000

5) " Altri Ricavi e Proventi" € 27.872.000

Il superiore importo è composto da:



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

a) Ricavi diversi € 894.976

c) Contributi in c/esercizio € 26.977.024

La voce **“Ricavi diversi”** è riferita a rimborsi costo lavoro per distacco, a sopravvenienze attive derivanti da restituzioni di somme, recupero spese legali:

Più specificatamente sono:

Descrizione	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	563.379
Sopravvenienze Attive Rimborsi costo lavoro	10.908
Recupero Spese Legali c/Resais	34.667
Definizione sentenze/conciliazioni c/Prepensionati	94.253
Plusvalenze da vendita di Beni Patrimoniali	3.000
Plusvalenze su titoli	8.591
Sopravvenienze attive c/Resais	153.039
Sopravvenienze attive c/Prepensionati	27.117
Arrotondamenti e Abbuoni Attivi	22
TOTALI	894.976

I Contributi Regionali in c/esercizio, sono le somme di competenza dell'esercizio ricevute per salari, stipendi ed oneri contributivi del personale in servizio, nonché quelle per incentivazioni al personale Prepensionato.

Nel dettaglio i Contributi sono così suddivisi:

a) Contributi in c/Resais	L.R. 5/99	€ 9.800.643
b) Contributi in c/Cantine	L.R. 21/02	€ 6.915.120
c) Contributi in c/Prepensionati	L.R. 42/75	€ 9.054.739
d) Contributi in c/Fiera	L.R. 26/2012	€ 1.206.522
Totale		€ 26.977.024

“ B ” COSTI DELLA PRODUZIONE € 27.077.495

Nel loro complesso i costi della produzione diminuiscono, rispetto allo scorso esercizio di € 932.90 pari al -3,33%.

Nel dettaglio sono così suddivisi:

6) “Per materie prime sussidiarie e di consumo” per € 11.096

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Il predetto importo, relativo all'acquisto di cancelleria, stampati, toner, carburanti e lubrificanti risulta inferiore, rispetto allo scorso esercizio, di € 8.533 pari a -43,47%.

7) "Per Servizi " totale € 226.864

I costi per Servizi, rispetto allo scorso esercizio, diminuiscono di € 92.186 pari a -28,90% .

La voce di costo "**Compenso Collegio Sindacale**" ammonta complessivamente ad € 64.023 di cui € 52.000 è riferita al Compenso, € 3.786 a Cassa di Previdenza e Oneri contributivi ed € 8.237 ad Iva.

Al Collegio Sindacale in carica, nominato con delibera del 21 giugno 2013, sono stati attribuiti i compensi nel rispetto dei valori massimi di cui all'art. 2 c.1 del D.P. del 20/1/2012 per gli Enti di fascia A (ridotti del 20% come previsto dalla Delibera della Giunta Regionale n. 452 del 30/11/2012) nella misura annua di € 20.000 per il Presidente e di € 16.000 per i Componenti, al netto di IVA ove dovuta e dei contributi previdenziali a carico della Società.

La voce "**Compenso Amministratore**", il cui importo ammonta complessivamente ad € 48.170, è riferita ad € 39.998 al Compenso, € 3.851 a Cassa di Previdenza ed € 4.321 ad IVA. Al riguardo si precisa che nel corso dell'anno 2014 si sono avvicendati n. 2 Amministratori, l'attuale, **Dr. Calogero Guagliano**, è in carica a far data dal **13/06/2014**.

Nel prospetto che segue si evidenziano, nelle singole voci, le differenze in valore ed in percentuale:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014	Differ. %
Assistenza e manutenzione PC e Software	31.394	(11.507)	19.887	-36,66%
Manutenzione e riparazione diversi	11.982	(6.903)	5.079	-57,62%
Collaudo estintori e smaltim. rifiuti spec.	494	(286)	208	-57,90%
Servizi di Pulizia	19.118	(596)	18.522	-3,12%
Postali ed affrancazione	4.691	(3.300)	1.391	-70,35%
Servizi Telefonici	20.641	(8.742)	11.899	-42,36%
Compenso Amministratore	39.996	2	39.998	0%
Iva Indetraibile 100% e Oneri Previdenziali	10.335	(2.163)	8.172	-20,93%
Compenso Collegio Sindacale	65.000	(13.000)	52.000	-20,00%
Iva Indetraibile 100% e Oneri Previdenziali	16.796	(4.773)	12.023	-28,42%
Comp.Organo Vigilanza (compreso Oneri)	1.481	14.903	16.384	1.006%
Consulenze legali, fiscali e tributarie	43.495	(30.135)	13.360	-69,29%
Revisioni Contabili e Certificazioni	10.834	0	10.834	0%
Servizi Amministrativi	9.075	(9.075)	0	-100%
Assicurazioni varie	1.654	3	1657	0,19%

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Assicurazioni auto aziendali	7.801	(1.489)	6.312	-19,09%
Rimborsi spese Amministratore	8.932	(5.758)	3.174	-64,47%
Rimborsi spese consulenti legali, tributari	2.985	(1.718)	1.267	-57,56%
Assistenza Legale c/Resais	2.020	(2.020)	0	-100%
Assistenza Legale c/Cantine	5.998	(1.303)	4.695	-21,73%
Assistenza Legale c/Prepensionati	11.419	(11.419)	0	-100%
Totali	319.050	(92.186)	226.864	-28,90%

L'unica voce di spesa che subisce un incremento è quella relativa al Compenso dell'Organo di Vigilanza in quanto, nel 2013, il compenso era riferito solamente ad un mese essendo lo stesso stato nominato il 29/11/2013.

8) "Per godimento di beni di terzi" totale € 23.978

Il predetto conto si riferisce alle spese condominiali sostenute nel corso del 2013 che rispetto al precedente esercizio ha subito nel suo complesso un decremento di € 9.171 pari al 27,67%.

9) "Per il personale" totale € 26.293.444

I costi per il personale, nel loro complesso, sono diminuiti di € 1.236.701 pari al 4,49%.

Nel corso del 2014 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. 26 unità che hanno usufruito dei benefici della L.R. n. 42/75, n. 6 unità che hanno usufruito della mobilità, giusta L. 223/91, n. 2 unità che ha usufruito della normativa vigente in materia pensionistica e n. 2 decessi.

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	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014	Differenza %
Retribuzioni c/Resais	6.587.588	(1.092.514)	5.495.074	-16,59%
Retribuzioni c/Cantine	5.181.735	(168.144)	5.013.591	-3,25%
Retribuzioni c/Prepensionati	6.835.098	75.008	6.910.106	1,10%
Retribuzioni c/Fiera	994.371	13.508	1.007.879	1,36%
TOTALI	19.598.792	(1.172.141)	18.426.651	-5,99%

b) Oneri Sociali

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014	Differenza %
Contributi INPS e Mobilità c/Resais	1.989.748	(347.086)	1.642.662	-17,45%



Contributi INAIL c/Resais	59.327	(7.955)	51.372	-13,41%
Contrib. INPS e Mobilità c/Cantine	1.547.606	(38.475)	1.509.131	-2,49%
Contributi INAIL c/Cantine	50.772	(11.352)	39.420	-22,36%
Contributi INPS c/Prepensionati e Assegni Familiari	2.659.108	111.676	2.770.784	5,13%
Contributi INPS c/Fiera	294.778	4.160	298.938	1,42%
Contributi INAIL c/Fiera	9.575	(3.218)	6.357	-33,62%
Oneri Contributivi Fasi	1.176	0	1.176	0%
TOTALE	6.612.090	(292.250)	6.319.840	-4,42%

c) Trattamento di Fine Rapporto

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014	Differenza %
Accantonamento per TFR c/Resais	449.753	(68.464)	381.289	-15,23%
Accantonam. per TFR c/Cantine	351.587	(13.178)	338.409	-3,75%
Accantonamento per TFR c/Fiera	64.083	3.226	67.309	5,04%
TOTALI	865.423	(78.416)	787.007	-9,06%

e) Altri Costi

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014	Differenza %
Bonus personale esodato	435.033	321.007	756.040	73,79%
Assicurazione personale dipendenti	1.172	841	2.013	71,76%
Altri Costi personale dipendente	17.634	(15.741)	1.893	-89,28%
TOTALI	453.839	306.107	759.946	67,45%

10) "Ammortamento e svalutazioni" totale € 133.812

Nell'esercizio 2014 si è proceduto alla svalutazione di nuovi crediti accertati e per i quali di si ritiene improbabile il totale recupero del credito stesso.

Nel Dettaglio l'importo di cui sopra è così composto:

a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	€ 1.920
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	€ 9.879
c) Svalutazione F.do sentenze/conciliazioni	€ <u>122.013</u>
Totale	€ 133.812

12) "Accantonamento per rischi c/Resais" totale € 318.542

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Come già notiziato a pag. 4 della presente nota integrativa, nel 2014 si è creato un "Fondo rischi crediti per cariche elettive" riguardo al contenzioso sorto con alcuni comuni relativamente al rimborso degli oneri derivanti da permessi per cariche elettive usufruiti dai dipendenti e l'importo relativo è stato contabilizzato alla voce "Accantonamento per rischi".

14) "Oneri diversi di gestione" totale € 69.759

Il conto Oneri diversi di gestione, rispetto all'esercizio precedente, diminuiscono di € 22.542 pari a -24,42%.

Nella tabelle che seguono vengono comparate le risultanze con quelle dell'anno precedente:

a) Oneri diversi:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Abbonamenti a riviste, giornali, gazzette	1.420	102	1.522
Spese varie di gestione (Resais e Cantine)	3.150	(1.815)	1.335
Spese atti sociali, certificaz. e Contributi Associativi	3.047	90	3.137
Spese di Rappresentanza	2.830	(1.856)	974
Pedaggi autostradali e locazione parcheggi	6.911	(6.149)	762
TOTALI	17.358	(9.628)	7.730

b) Imposte e tasse diverse:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Tasse circolazione automezzi	786	(150)	636
Imposte ufficio di registro e diritti diversi	416	(217)	199
Imposta Vidimazione libri sociali	388	(78)	310
Multe, ammende e penalità	382	(310)	72
Contributi unificati e valori bollati	14.542	(1.568)	12.974
TOTALI	16.514	(2.323)	14.191

c) Altri Oneri di gestione:

Descrizione	Bilancio 2013	Differenze	Bilancio 2014
Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	58.430	(10.592)	47.838
Svalutazione titoli su attivo circolante	0	0	0
TOTALI	58.430	(10.592)	47.838



RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)

P. Iva 02591470824

Il conto **Sopravvenienze passive** è relativo a differenze bonus per € 10.682, a differenze contributi volontari prepensionati per l'anno 2011 per € 37.074 non calcolati in precedenza ed infine arrotondamenti e abbuoni vari per € 82.

“ C ” PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 88.048

16) “Altri Proventi finanziari ” totale € 101.338

I Proventi Finanziari sono costituiti da interessi attivi sui depositi bancari e sui crediti verso l'Erario per IRES, nonché per ricavo cedole su titoli.

Rispetto allo scorso esercizio, il predetto conto, subisce un decremento di € 85.903 dovuto al minore accredito di interessi sulle cedole dei titoli obbligazionari, oltre agli interessi sul credito IRES calcolato per il 2014 all'1% (anno 2013 al 2,5%).

Nel Dettaglio il conto è così composto:

- Interessi su crediti v/Erario x IRES	€ 42.000
- Interessi attivi su c/c bancari	€ 27.608
- Ricavo cedole su titoli e depositi cauzionali	€ 31.730
Totale Altri Proventi Finanziari	€ 101.338

17) “Interessi e Oneri finanziari ” totale € (13.985)

L'importo di cui sopra è relativo a spese e commissioni bancarie per € 13.727 ed a sanzioni pecuniarie per € 258.

“ E ” PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € 20.505

20) “Proventi diversi e sopravvenienze ” totale € 20.505

La predetta posta si riferisce all'adeguamento del fondo svalutazione crediti c/prepensionati

22) “Imposte sul reddito di esercizio ” totale € 902.363

Le imposte sono state calcolate secondo la vigente normativa e l'importo esposto in bilancio è relativo ad € 29.635 per IRES ed € 872.728 per IRAP.

Determinazione IRES:

Variazioni in aumento	(1.555.113)
Variazioni in diminuzione	<u>1.316.462</u>
Reddito fiscale	238.651
Perdite scomputabile (saldo 2012)	<u>(130.886)</u>
Reddito imponibile fiscale	107.765
Imposta Netta dell'Esercizio (aliquota) 27,50%	29.635

RESAIS S.P.A.

Libro verbali assemblee azionista

RESAIS S.p.A. (socio unico)



Determinazione IRAP:

Componenti positivi	26.988.616
Componenti negativi	(291.252)
Valore produzione	26.697.364
Deduzioni art. 11, comma 1 lett.a) del D.Lgs. 446	<u>(8.590.974)</u>
Valore produzione netta	18.106.390
Imposta Netta (aliquota 4,82%)	872.728

23) "Utile (Perdita) di esercizio " € 0

Dal Conto Economico del Bilancio della Resais SpA, al netto delle imposte sul reddito di esercizio, scaturisce un risultato pari a zero.

ALTRE INFORMAZIONI

Relativamente alle altre informazioni, la Società riferisce quanto appresso:

- "Media dipendenti utilizzati" -

La consistenza media dei dipendenti, in applicazione alle Leggi Regionali vigenti in materia, suddivisa per categorie di impiego, è la seguente:

Operai	69
Impiegati	234
Dirigenti	<u>1</u>
Totale	304

- "Organi Sociali" -

La RESAIS S.p.A. è retta da un **Amministratore Unico**, nominato con delibera Assembleare del 13 giugno 2014.

Il **Collegio Sindacale**, nominato con delibera Assembleare del 21 giugno 2013, è composto da tre sindaci effettivi e tra essi il Presidente, e due supplenti. Tra i compiti del Collegio Sindacale, oltre a quello statutario, vi è anche quello relativo al controllo contabile di cui alla normativa vigente.



RESAIS S.P.A.

RESAIS S.p.A. (socio unico) *Libro verbali assemblee azionista*

P. Iva 02591470824

" Informativa Contabile "

" ESPI "

Ai sensi dell'art. 2497/bis comma 4, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del **Bilancio al 31.12.2013 dell'ESPI in liquidazione**, essendo lo stesso, l'ultimo approvato

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	VALORI IN EURO
Totale Immobilizzazioni	736.237
Totale Attivo Circolante	146.540.428
Ratei e Risconti Attivi	362
Totale Attivo	147.277.027

PASSIVO	VALORI IN EURO
Patrimonio Netto	130.803.278
Totale Fondi	16.100.797
Totale Debiti	372.952
Ratei e Risconti passivi	0
Totale Passivo	147.277.027

CONTO ECONOMICO

	VALORI IN EURO
Differenza tra valori e costi della produzione	(618.803)
Totale Proventi e Oneri Finanziari	514.350
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie	
Totale proventi e oneri straordinari	6.414
Imposte	0
Perdita d'esercizio	(98.039)

F.to - **L'Amministratore Unico**
(Dr. Calogero Guagliano)