

## RESAIS S.P.A.

Sede legale in PALERMO (PA) - Via Alfonso Borrelli n. 10

Codice fiscale e Partita IVA: 02591470824

N° iscrizione al Registro Imprese (PA) 02591470824

N° R.E.A. PA 94733

Capitale sociale € 516.000 i.v.

\* \* \* \*

### NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

#### Gli importi presenti sono espressi in Euro

#### **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. Infatti, 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 in applicazione della legge regionale nr. 5/99, e dell'art. 15 della L.R. 04/01/2000 nr. 4, inoltre è 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.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 presenta un risultato d'esercizio pari a Euro 0, al netto delle imposte correnti.

#### **Struttura e contenuto del Bilancio**

Il Bilancio, chiuso al 31 dicembre 2015, 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:

- 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.

### **Criteri di formazione e valutazione delle voci di bilancio**

I dati esposti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute e si conferma che il bilancio è stato redatto secondo i principi e le disposizioni previste agli artt. 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis Codice Civile.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri generali di valutazione di cui all'art. 2423 bis Codice Civile:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, considerando la funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio.

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e seguenti Codice Civile, costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

### **Deroghe**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che:

- ai sensi dell'art. 2423 bis, comma 2 Codice Civile, abbiano reso necessarie deroghe all'applicazione della disposizione contenuta nell'art. 2423 bis comma 1 n.6 Codice Civile;
- ai sensi dell'art. 2423 comma 5 Codice Civile, abbiano reso necessario disapplicare una o più disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2015 gli ammortamenti hanno interessato le licenze d'uso software. Rispetto agli esercizi precedenti si denotano le seguenti differenze:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Costo			10.842				10.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			10.305				10.305
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	0	537	0	0	0	537
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Ammortamento dell'esercizio			-537				-537
Totale variazioni			-537				-537
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo							
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0

## Commento in merito alle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio è stato completamente ammortizzato il valore delle licenze software; l'aliquota di ammortamento applicata è del 33%.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto anche degli oneri accessori.

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:

- Impianti specifici 15%
- Mobili e arredo uffici 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche Ced 20%
- Automezzi 25%
- Beni inferiore ad euro 516,46 100%

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati sostenuti costi di acquisizione relativi a macchine d'ufficio elettroniche per euro 645 di euro 84 relative ad una piccola stampante, interamente ammortizzata nell'esercizio; si è proceduto inoltre alla dismissione di una stampante laser Samsung ML2510.

Rispetto agli esercizi precedenti si denotano le seguenti differenze:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari (impianti specifici)	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo		15.068		145.441		160.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-8.956		-125.514		-134.470
Valore di bilancio	0	6.112	0	19.927	0	26.039
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni				645		645
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				-151		-151
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		-1.431		-7.255		-8.686

Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		-1.431		-6.761		-8.192
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo		15.068		145.935		161.003
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-10.387		-132.769		-143.156
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0	4.681	0	13.166	0	17.847

### Operazioni di locazione finanziaria

La Società non è ricorsa ad operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono suddivise in:

- **Altri Titoli**

I Titoli obbligazionari Credito Siciliano Sub 2A 10/15 TV che sono stati sottoscritti in data 8 e 9 dicembre 2010 per un controvalore complessivo di euro 1.000.000, in data 22 settembre sono stati rimborsati alla pari.

- **Crediti verso altri**

L'importo di euro 310 è relativo al deposito cauzionale Telecom.

Si rappresentano di seguito prospetti relativi alle immobilizzazioni finanziarie.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	1.000.000	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Decrementi per alienazioni						-1.000.000	

Totale variazioni						-1.000.000	
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totali crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	0	0	0	310	310
Valore di fine esercizio	0	0	0	310	310
Quota scadente entro l'esercizio	0	0	0	0	0
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	310	310

### Attivo circolante

Si propone in prosieguo una disamina delle principali voci che compongono l'attivo circolante, descritti nel prospetto che segue:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	972.704	0	0	5.359	13.420.469	0	4.251.229	18.649.761
Variazione nell'esercizio	-70.845	0	0	-2.171	1.103.095		-1.493.638	-463.559
Valore di fine esercizio	901.859	0	0	3.188	14.523.564	0	2.757.591	18.186.202
Quota scadente entro l'esercizio	901.859	0	0	3.188	7.037.463	0	847.574	
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0	7.486.101	0	1.910.017	

I **Crediti** sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo e' stato ottenuto mediante lo stanziamento in bilancio di

apposito fondo svalutazione crediti, tenendo conto sia dei rischi generici, sia di quelli specifici di recuperabilità.

### **Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Si riportano nel prospetto che segue le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Occorre segnalare che da una ulteriore analisi della natura dei crediti per cariche elettive, si è ritenuto opportuno riallocare diversamente le poste del passivo patrimoniale relative al Fondo Rischi e si è valutato di appostare una parte dell'importo complessivo al Fondo Svalutazioni Crediti per cariche elettive, lasciando al Fondo Rischi solo la parte della somma legata al rischio effettivo. Non sussistono crediti dati in garanzia di debiti od impegni della Società'.

La voce Crediti verso clienti per complessivi euro **901.859** 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 diminuito del relativo Fondo svalutazione, crediti vari per restituzione somme oltre a crediti in sofferenza il cui valore viene annullato dal relativo fondo come da prospetto che segue:

	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 crediti esigibili entro l'anno successivo
Valore di inizio esercizio	106.413	846.799	0	0	19.492	79.342	-79.342	972.704
Variazione nell'esercizio	-78.709	-48.539	138.747	-70.079	-12.265	0	0	-70.845
Valore di fine esercizio	27.704	798.260	138.747	-70.079	7.227	79.342	-79.342	901.859

**Il Credito verso imprese controllanti** ammonta a euro **3.188** e si riferisce al rimborso del costo lavoro connesso a specifiche prestazioni, rese nell'esclusivo interesse dell'Azionista controllante Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante.

**I crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio**, il cui totale è pari ad euro **7.037.463**, sono composti da:

- Credito IRES a compensare pari ad **euro 6.060.221**, 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 346.080**;
- Credito IRES per rimborso IRAP pari ad **euro 631.162** relativo alla liquidazione da parte dell'Agenzia dell'Entrate di un rimborso Ires sulla deducibilità del 10% dell'IRAP per gli anni dal 2004 al 2007 e ottenuto a seguito del D.L. 185/2008.

**I crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio**, il cui totale è pari ad euro **7.486.101**, sono composti da:

- **euro 4.200.000** per credito IRES relativo agli anni 2003, 2004 e 2007;
- **euro 701.250** per interessi sul credito IRES 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 conformita' a quanto previsto dall'art. 2, comma 1 – quater, decreto legge 06/12/2011 n. 201.

I **crediti verso altri**, *esigibili entro l'anno successivo*, pari a euro **847.574** 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 per euro **495.351** oltre a crediti verso *Debitori Diversi* per euro **341.612**; questi ultimi comprendono crediti da sentenze/conciliazioni al netto del fondo svalutazioni, nonché contributi anticipati da conguagliare INAIL per euro **10.611**.

Durante il corso dell'anno 2015, la Società ha recuperato complessivamente euro **44.395**, prevalentemente mediante rimesse dirette effettuate dai debitori, mentre sono stati incrementati i crediti per sentenze/conciliazioni di euro **50.700**.

Il Fondo svalutazioni, sebbene diminuito di euro 16.487 per effetto degli utilizzi relativi ai recuperi sopra citati, si ritiene congruo in relazione alla riscossione dei suddetti crediti.

I *Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo* ammontano ad euro **1.910.017** e si riferiscono a crediti verso dipendenti per anticipazioni di T.F.R. erogati dalla Società in ossequio alla L. 297/82 e rispetto all'esercizio precedente subiscono un incremento di euro **21.706**.

### **Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La custodia e gestione delle obbligazioni "177A SR" del Banco Popolare Siciliano (n.700 dal valore nominale di euro 1.000 cad.), a seguito della chiusura del c/c, è stata trasferita presso il Credito Siciliano. A causa del ritardo nell'erogazione dei contributi relativi al mese di febbraio, in data 24/3/2015 la Società ha disposto la vendita parziale per nominali euro 400.000, al fine di garantire il pagamento dei contributi volontari relativi al IV trimestre 2014, per il personale in regime di l.r. 42/75, con scadenza tassativa 31 marzo.

	Partecipazioni non immobilizzate e in imprese controllate	Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	Altre partecipazioni non immobilizzate	Azioni proprie non immobilizzate	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0	700.000	700.000
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	0	0	-400.000	-400.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	0	0	300.000	300.000

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei c/c bancari e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.641.488	0	534	3.642.022
Variazioni nell'esercizio	-1.250.597		-82	-1.250.679
Valore di fine esercizio	2.390.891	0	452	2.391.343

A seguito del comma 1 dell'art. 6 della L.R. 13/2014, è stato 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 euro 687.884 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 euro 1.703.459.

### Informazioni sui ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti in questa voce i proventi ed i minori costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi ed i minori ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in funzione del tempo. Si è pertanto applicato il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	4.942	4.536	9.478
Variazioni nell'esercizio		-4.505	-2463	-6.968
Valore di fine esercizio	0	437	2.073	2.510

L'importo esposto è relativo ai ratei su cedole del Credito Siciliano e Banco Popolare Siciliano alla data del 31 dicembre 2015. La voce risconti attivi comprende in particolare i premi assicurativi (responsabilità civile degli automezzi, bollo auto, canoni di assistenza tecnica software, servizi telefonici) per la quota non di competenza dell'esercizio 2015.

### Criteri di valutazione degli elementi del Passivo patrimoniale e del Patrimonio netto

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono conformi a quanto disposto dall'art.2426 Codice Civile. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle passività e del patrimonio netto. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società è pari ad euro 503.508, come da prospetto sotto riportato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.000							516.000
Riserve di rivalutazione	391							391
Riserva legale	457							457
Altre riserve distintamente indicate	2							2
Utili (perdite) portati a nuovo	-13.342							-13.342
Utile (perdita) dell'esercizio	0						0	0
Totale patrimonio netto	503.508						0	503.508

- **Capitale Sociale** - interamente versato, e' composto da n. 100.000 azioni da € 5,16 cadauna, pari ad euro 516.000 ed e' detenuto esclusivamente dall'ESPI, giusta comunicazione prot. n. 794 del 17/11/2005.
- **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.
- **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.
- **Altre Riserve distintamente indicate** - l'importo di euro 2 rappresenta il risultato degli arrotondamenti previsti nel Bilancio arrotondato CEE IV Direttiva.
- **Utili (perdite) portati a nuovo** - l'importo di euro -13.342 è relativo alla perdita netta dell'esercizio 2006.
- **Utili (perdite) d'esercizio** - il bilancio dell'esercizio chiude in pareggio.

### Informazioni sui 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 sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Durante il corso dell'esercizio, l'esistente *fondo rischi per contenzioso ordinario* è diminuito di euro **242.299** 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 nei vari gradi di giudizio al 31.12.2015 ammontano a 141; il saldo di euro **718.572** 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.

Il *Fondo rischi crediti per cariche elettive*, che ammonta ad euro **271.372**, per le motivazioni già esposte, nel corso dell'esercizio e' stato diminuito di euro **47.170** riallocando tale importo al Fondo Svalutazione crediti per cariche elettive.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	1.279.413	1.279.413
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio			-242.299	-242.299
Altre variazioni			-47.170	-47.170
Totale variazioni			-289.469	-289.469
Valore di fine esercizio	0	0	989.944	989.944

### Informazioni sul 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 TFR comprende le singole indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti al 31/12/2006, al netto degli eventuali acconti erogati, e le rivalutazioni delle medesime indennità'.

Nel corso dell'esercizio alcuni lavoratori 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 e inseriti tra *l'Attivo Circolante-Crediti verso altri*, nel loro complesso passano da euro **4.923.976** a euro **4.670.418**.

Nel corso dell'esercizio 2015 si è risolto il rapporto di lavoro con n. **44** dipendenti.

Nei prospetti che seguono, si rappresenta la movimentazione dei diversi 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.

	Fondo TFR c/Resais	Fondo TFR c/Cantine	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.953.512	970.464	4.923.976
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	38.057	17.477	55.534

Utilizzo nell'esercizio	-294.554	-15.584	-310.138
Altre variazioni – imposta sostitutiva e Qu.I.R. erogato	-3.340	4.386	1.046
Totale variazioni	-259.837	6.279	-253.558
Valore di fine esercizio	3.693.675	976.743	4.670.418

Le variazioni del Fondo nel corso dell'esercizio riguardano l'erogazione del TFR ai lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro dipendente, l'erogazione di anticipi che sono stati concessi a lavoratori ancora in forza, alle quote del Qu.I.R. richiesto da alcuni lavoratori ai sensi dell'articolo 1, commi 26 e seguenti della legge 23 dicembre 2014, n. 190, oltre alle variazioni relative all'imposta sostitutiva.

### Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta sotto un prospetto che descrive le variazioni dei debiti.

	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2	917.809	482.443	1.317.868	5.503.043	8.221.165
Variazioni nell'esercizio	77	-272.212	274.968	8.565	-715.998	-704.600
Valore di fine esercizio	79	645.597	757.411	1.326.433	4.787.045	7.516.565
Quota scadente entro l'esercizio	79	645.597	757.411	1.326.433	4.787.045	7.516.565
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0	0	0

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti per rimborso costo lavoro.

I "Debiti verso fornitori" rispetto all'esercizio precedente diminuiscono di euro **272.212** pari al 29,66%.

La voce "Debiti tributari" e' relativa al debito per ritenute operate nei confronti dei dipendenti nel mese di dicembre 2015 oltre alle ritenute d'acconto operate su parcelle di lavoratori autonomi, tutte comunque versate nel mese di gennaio 2016, 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 2015, regolarmente versati nel mese di gennaio 2016.

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 **1.079.685** sorto a seguito di 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.
- Il conto "Art. 6 L.R. 13/2014 (Personale EAS)" per euro **687.884** che trova esatta corrispondenza alla voce "Unicredit c/Resais" per pagamento stipendi personale Eas dell'Attivo patrimoniale tra le disponibili liquide;
- Il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **2.331.619**;
- L'importo di euro **55.548** si riferisce al debito nei confronti di OO.SS., e di terzi in relazione alle trattenute effettuate ai dipendenti.

### Informazioni sui 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	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.162.591	7.937.494	9.100.085
Variazione nell'esercizio	-171.982	-1.710.326	-1.882.308
Valore di fine esercizio	990.609	6.227.168	7.217.777

I Ratei Passivi si riferiscono all'importo calcolato in accantonamento dei 9/12 per XIV mensilità e Premio di Produzione di competenza dell'anno 2015.

I Risconti Passivi si riferiscono ai Contributi Regionali Anticipati in conformità all'art. 24 della L.R. 11/210.

Complessivamente detta voce diminuisce di euro 1.882.308 pari a -20,68%.

### 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 sia i costi che i ricavi sono rappresentati al lordo.

### Valore della produzione

Si riportano sotto i prospetti dei ricavi e proventi:

La voce "Ricavi diversi" è riferita a rimborsi costo lavoro per distacco, a sopravvenienze attive derivanti da restituzioni di somme, recupero spese legali; la voce Sopravvenienze attive comprende l'importo di euro 631.162 relativo alla liquidazione dell'Agenzia delle Entrate per rimborso Ires sulla deducibilità del 10% dell'IRAP per gli anni dal 2004 al 2007.



Ricavi diversi	Importo
Rimborsi costo lavoro per distacco	301.883
Sopravvenienze Attive Rimborsi costo lavoro	21.492
Recupero Spese Legali	44.185
Definizione sentenze/conciliazioni c/Prepensionati	13.312
Sopravvenienze attive	672.222
Sopravvenienze attive c/Prepensionati	912
Arrotondamenti e Abbuoni Attivi	9
Valore di fine esercizio	1.054.015

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:

	Legge di riferimento	Importo
Contributi in c/Resais	L.r. 5/99	8.563.174
Contributi in c/Cantine	L.r. 21/02	6.384.587
Contributi in c/Prepensionati	L.r. 42/75	8.926.293
Contributi in c/Fiera	L.r. 26/12	1.416.272
Valore di fine esercizio		25.290.326

### Costi della produzione

Nel loro complesso i costi della produzione diminuiscono, rispetto allo scorso esercizio di euro **1.317.437** pari al **-4.87%**. Nel dettaglio i costi sono così suddivisi:

### Materie prime sussidiarie e di consumo

L'importo di euro **7.040**, relativo all'acquisto di cancelleria, stampati, toner, carburanti e lubrificanti risulta inferiore, rispetto allo scorso esercizio, di euro **4.056** pari a **-36.56%**.

### Servizi

I costi per Servizi, per un totale di euro **197.647**, rispetto allo scorso esercizio, diminuiscono di euro **29.617** pari a **-12.88%**. La voce di costo "Compenso Collegio Sindacale" ammonta complessivamente ad euro **64.184** di cui euro **52.000** e' riferita al Compenso, euro **3.947** a Cassa di Previdenza e Oneri contributivi ed euro **8.237** ad Iva. La voce "Compenso Amministratore", ammonta complessivamente ad euro **46.267**, di cui euro **40.000** per compenso ed euro **6.267** per oneri contributivi.

### Godimento di beni di terzi

L'importo di euro **21.435** si riferisce alle spese condominiali sostenute nel corso del 2015 che, rispetto al precedente esercizio, ha subito nel suo complesso un decremento di euro **2.542** pari al **10,60%**.

### Costi per il personale

I costi per il personale, ammontanti complessivamente ad euro **23.857.105**, sono inferiori rispetto al precedente esercizio di euro **2.436.338** pari al **9,27%**.

Nel corso del 2015 sono stati risolti rapporti di lavoro con n. 40 unità che hanno usufruito dei benefici della L.R. n. 42/75, n. 1 unità che ha usufruito della normativa vigente in materia pensionistica, n. 2 unità che hanno risolto volontariamente il contratto di dipendenza con la società e n. 1 decesso.

Nelle tabelle seguenti si rappresentano i costi del personale suddivisi per tipologia e con evidenziate le differenze rispetto allo scorso esercizio:

### Salari e stipendi

	Valore di fine esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di inizio esercizio	Differenza %
Retribuzioni c/Resais	4.374.516	-1.120.558	5.495.074	-20,39%
Retribuzioni c/Cantine	4.897.981	-115.610	5.013.591	-2,31%
Retribuzioni c/Prepensionati	6.671.538	-238.568	6.910.106	-3,45%
Retribuzioni c/Fiera	969.632	-38.247	1.007.879	-3,79%
Totale	16.913.667	-1.512.984	18.426.651	-8,21

### Oneri Sociali

	Valore di fine esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di inizio esercizio	Differenza %
Contributi INPS e Mobilità c/Resais	1.300.738	-341.924	1.642.662	-20,82%
Contributi INAIL c/Resais	28.455	-22.917	51.372	-44,61%
Contrib. INPS e Mobilità c/Cantine	1.456.322	-52.809	1.509.131	-3,50%
Contributi INAIL c/Cantine	24.669	-14.751	39.420	-37,42%
Contributi INPS c/Prepensionati e Assegni Familiari	2.857.689	86.905	2.770.784	3,14%
Contributi INPS c/Fiera	287.723	-11.215	298.938	3,75%
Contributi INAIL c/Fiera	3.563	-2.794	6.357	-43,95%
Oneri Contributivi Fasi	1.272	96	1.176	8,16%
Totale	5.960.431	-359.409	6.319.840	-5,69%

### Trattamento di Fine Rapporto

	Valore di fine esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di inizio esercizio	Differenza %
Accantonamento per TFR c/Resais	315.511	-65.778	381.289	-17,25%
Accantonamento per TFR c/Cantine	330.126	-8.283	338.409	-2,45%
Accantonamento per TFR c/Fiera	64.009	-3.300	67.309	-4,90%
Qu.I.R. (quote TFR erogate)	2.382	2.382	0	100%
Totale	712.028	-74.979	787.007	-9,53%

## Altri Costi

	Valore di fine esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di inizio esercizio	Differenza %
Incentivi e Bonus	267.913	-488.127	756.040	-64,56%
Assicurazione personale dipendenti	2.021	8	2.013	0,40%
Altri Costi personale dipendente	1.045	-848	1.893	-44,80%
Totale	270.979	-488.967	759.946	-64,34%

## Ammortamento e svalutazioni

Nell'esercizio 2015 non è stato necessario alla svalutazione di nuovi crediti poiché gli stessi sono stati quasi interamente incassati nel corso dell'esercizio.

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

Nel Dettaglio l'importo complessivo di **euro 32.283** è così composto:

a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	euro	537
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	euro	8.837
c) Svalutazione F.do sentenze/conciliazioni	euro	0
d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	euro	<u>22.909</u>
Valore di fine esercizio	euro	32.283

## Accantonamento fondo rischi e oneri

Nell'esercizio 2015 non è stato effettuato nessun accantonamento al Fondo Rischi.

## Oneri diversi di gestione

	Abbonamenti a riviste, giornali, gazzette	Spese varie di gestione (Resais e Cantine)	Spese atti sociali, certificazioni e Contributi Associativi	Spese di rappresentanza	Pedaggi autostradali e locazione parcheggi	Tasse circolazione automezzi	Imposte Ufficio di registro e diritti diversi	Imposta vidimazione libri sociali	Multe, ammende e penalità	Contributi unificati e valori bollati	Totale parziale	Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi	Totale Oneri diversi di gestione
Valore esercizio precedente	1.522	1.335	3.137	974	762	636	199	310	72	12.974	<b>21.921</b>	47.838	<b>69.759</b>
Differenze	-8	644	3.331	-974	-690	-295	-9	0	-72	-7.659	<b>-5.732</b>	1.580.521	<b>1.574.789</b>
Valore di fine esercizio	1.514	1.979	6.468	0	72	341	190	310	0	5.315	<b>16.189</b>	1.628.359	<b>1.644.548</b>

Le spese varie per abbonamenti a riviste, spese varie di gestione, per atti sociali, etc., rispetto al precedente esercizio, sono diminuite del 26,35%. Lo stesso conto comprende la voce Sopravvenienze, arrotondamenti e abbuoni passivi che rispetto all'esercizio precedente, è maggiore di euro **1.580.521**, comprensivo dell'importo di euro **1.557.489** relativo all'annullamento del credito, di competenza del 2014, nei confronti dell'Assessorato Attività Produttive a seguito della nota 33629 del 19/06/2015 dello stesso Assessorato come ampiamente esplicitato nella Relazione sulla gestione.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Altri Proventi finanziari

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.

Nel dettaglio il conto è così composto:

- Interessi su crediti v/Erario x IRES	euro	21.000
- Interessi attivi su c/c bancari	euro	14.720
- Ricavo cedole su titoli e depositi cauzionali	<u>euro</u>	<u>10.674</u>
Valore di fine esercizio	euro	46.394

### Interessi e Oneri finanziari

L'importo di euro **54.705** e' relativo a:

- spese e commissioni bancarie per euro **4.977**;
- interessi e sanzioni pecuniarie INPS per euro **37.110** relative al ritardato pagamento delle quote TFR per il periodo 11/2007 – 12/2008 i cui accantonamenti sono stati versati il 16/02/2009;
- sanzioni pecuniarie per euro **1.977** relative a contestazione su modello Unico 2010, differenza imposta sostitutiva su TFR 2012 e differenza su secondo acconto IRAP 2014;
- minusvalenza per vendita anticipata titoli euro **10.640**: la Società, al fine di garantire il pagamento dei contributi volontari relativi al IV trimestre 2014, per il personale in regime di l.r. 42/75, con scadenza tassativa 31 marzo, ha disposto la vendita parziale per nominali euro 400.000.

### Proventi e oneri straordinari

Detta voce si riferisce all'utilizzo del fondo svalutazione crediti che, durante l'esercizio 2015, e' pari ad euro **16.488**.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono state calcolate secondo la vigente normativa e l'importo esposto in bilancio e' relativo ad euro **65.812** per IRES ed euro **526.648** per IRAP.

	Importo
<b>IRES</b>	
Variazioni in aumento	675.003
Variazione in diminuzione	-435.686
Reddito fiscale	239.317
Imposta d'esercizio (aliquota 27,50%)	65.812
<b>IRAP</b>	
Componenti positivi	25.320.791
Componenti negativi	-249.366
Valore della produzione	25.071.425
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	-14.145.114
Valore netto della produzione	10.926.311
Imposta netta (aliquota 4,82%)	526.648

## Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della Società (liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Esso consente tra l'altro, di valutare le disponibilità liquide prodotte o assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura, la capacità della Società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine, la capacità della Società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

La Società ha scelto di predisporre il rendiconto finanziario secondo il metodo diretto.

	Anno Corrente
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>	
Incassi per contributi	22.636.800
Incassi per rimborsi costo lavoro	263.209
Altri Incassi	7.020.113
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-13.281
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-545.365
(Pagamenti al personale)	-13.439.730
(Altri pagamenti)	-18.067.418
(Imposte pagate sul reddito)	-518.400
Interessi incassati/(pagati)	10.505
Dividendi incassati	13.483
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	<b>-2.640.084</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
(Flussi da investimenti)	0
Flussi da disinvestimenti	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
(Flussi da investimenti)	0
Flussi da disinvestimenti	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	
(Flussi da investimenti)	0
Flussi da disinvestimenti	1.000.000
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>	
(Flussi da investimenti)	0

Flussi da disinvestimenti	389.405
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	<b>1.389.405</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
<b>Mezzi di terzi</b>	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
(Rimborso finanziamenti)	0
<b>Mezzi propri</b>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Rimborso di capitale a pagamento	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	<b>-1.250.679</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.642.022
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.391.343

### Commento relativo al rendiconto finanziario

Non è stato illustrato il confronto con l'esercizio precedente poiché il Rendiconto Finanziario non era previsto nella redazione della nota integrativa dell'anno 2014.

### Altre informazioni

Nei paragrafi successivi si illustrano le informazioni complementari ed integrative, rispetto a quanto già esposto in relazione alle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, richieste dal Codice Civile e da altre fonti normative vigenti.

### Dati sul personale

Nel prospetto che segue ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 15 Codice Civile e' stato esposto il numero medio di lavoratori dipendenti suddiviso per categoria.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	6	206	61	1	275

## Compensi alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis) Codice Civile si evidenziano nel prospetto che segue i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Altri servizi di verifica svolti	Servizi di consulenza fiscale	Altri servizi diversi dalla revisione contabile (iva compresa)	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (iva compresa)
Valore	21.960			732	22.692

Si ricorda che la Società ha conferito incarico professionale per la revisione contabile dei conti alla Società Pricewaterhouse Coopers S.p.A. per la durata di tre esercizi, dal 2015 al 2017.

## Bilancio della Società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 Codice Civile si riportano sotto in distinti prospetti riepilogativi i dati essenziali del Bilancio al 31/12/2014 dell'ESPI in liquidazione, essendo lo stesso, l'ultimo approvato.

	Importo
Immobilizzazioni	660.243
Attivo circolante	145.472.896
Ratei e risconti attivi	147.092
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>146.280.231</b>
Totale patrimonio netto	130.908.048
Fondi	15.118.2011
Debiti	253.982
Totale passivo	146.280.231

## Conto Economico

	Importo
Differenza tra valori e costi della produzione	-403.325
Proventi e oneri finanziari	479.478
Rettifiche di valore di attività finanziarie	2
Proventi e oneri straordinari	28.615
Imposte sul reddito dell'esercizio	0
Utile (perdita) dell'esercizio	104.770

L'Amministratore Unico  
(Dr. Calogero Guagliano)