

RESAIS SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	RESAIS SPA IN LIQUIDAZIONE
Sede	VIA MARIANO STABILE 160 90139 PALERMO (PA)
Capitale sociale	516.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PA
Partita IVA	02591470824
Codice fiscale	02591470824
Numero REA	94733
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SERVIZI AUSILIARI SICILIA SCpA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Stato patrimoniale	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		61
Totale immobilizzazioni immateriali		61
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	445	926
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	445	926
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		310
Totale crediti verso altri		310
Totale crediti		310
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		310
Totale immobilizzazioni (B)	445	1.297
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo		15.833
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti		15.833
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.792	442.622
esigibili oltre l'esercizio successivo		7.925.070
Totale crediti tributari	431.792	8.367.692
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.555.827	565.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.831.000	19.046.509
Totale crediti verso altri	16.386.827	19.611.797
Totale crediti	16.818.619	27.995.322
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.206.329	3.555.737
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	320	97
Totale disponibilità liquide	10.206.649	3.555.834
Totale attivo circolante (C)	27.025.268	31.551.156
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	27.026.096	31.552.875
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione		
III - Riserve di rivalutazione	391	391
IV - Riserva legale		
IV - Riserva legale	457	457

V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)	(13.342)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	205.401	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	708.906	503.506
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.877.577	1.639.443
Totale fondi per rischi ed oneri	1.877.577	1.639.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.178	194.349
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	162.178	194.349
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	989.316	1.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.203.522	19.081.900
Totale debiti tributari	16.192.838	19.083.299
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo		15.569
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		15.569
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.636.528	3.668.640
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.636.528	3.668.640
Totale debiti	17.991.544	22.961.857
E) Ratei e risconti	6.448.069	6.448.069
Totale passivo	27.026.096	31.552.875

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		

Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...		

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		261.286
altri	46.556	52.381.366
Totale altri ricavi e proventi	46.556	52.642.652
Totale valore della produzione	46.556	52.642.652
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	906	482
7) per servizi	289.317	426.345
8) per godimento di beni di terzi	7.230	8.315
9) per il personale		
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali	117	14.996
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		104.627
Totale costi per il personale	117	119.623
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61	122
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	586	860
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	88.012	16.399
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.659	17.381
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	289.111	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	10.583	52.344.736
Totale costi della produzione	685.923	52.916.882
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(639.367)	(274.230)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	968.550	308.832
Totale proventi diversi dai precedenti	968.550	308.832
Totale altri proventi finanziari	968.550	308.832
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.706	8.330
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.706	8.330
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	966.844	300.502

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	327.477	26.272
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	122.076	26.272
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.076	26.272
21) Utile (perdita) dell'esercizio	205.401	0

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi	6.910.251	50.962.521
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(263)	(91)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(360.848)	(479.392)
(Pagamenti al personale)		(489.940)
(Altri pagamenti)	(1.805.095)	(50.865.117)
(Imposte pagate sul reddito)		(382.522)
Interessi incassati/(pagati)	1.906.770	73.011
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.650.815	(1.181.530)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.650.815	(1.181.530)

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.555.737	4.737.176
Assegni		
Danaro e valori in cassa	97	188
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.555.834	4.737.364
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.206.329	3.555.737
Assegni		
Danaro e valori in cassa	320	97
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.206.649	3.555.834
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il progetto di Bilancio annuale di liquidazione (di seguito anche "il Bilancio") chiuso al 31/12/2024, che viene sottoposto al Suo esame, insieme alla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla gestione dei Liquidatori che ne costituisce parte integrante, presenta un risultato d'esercizio positivo, con un utile di euro 205.401, al netto delle imposte dell'esercizio calcolate. Com'è noto, il Legislatore regionale, mediante l'articolo 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022, modificato dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022, ha disposto la messa in liquidazione della RESAIS S.p.A. a decorrere dal 1° luglio 2022 ed il trasferimento delle funzioni alla Società Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A, a decorrere dal 1° gennaio 2023.

Con delibera del 29/06/2022 dell'Assemblea straordinaria dei Soci, la Resais S.p.A. è stata posta in liquidazione in continuità e, come indicato nel predetto all'art.13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022, ha nominato i sigg. Avv. Rosario Ventimiglia quale Presidente del Collegio dei Liquidatori e Avv. Domenica Anna Maria Comandatore e Avv. Pietro Medici quali Liquidatori, i quali hanno amministrato la Resais S.p.A. in liquidazione, in regime di continuità.

Il presente "Bilancio annuale di liquidazione" è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile ed in ossequio a quanto disposto dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione" approvato dall'Organismo Italiano di Contabilità e si compone dei seguenti documenti:

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

A corredo del Bilancio è stata redatta, inoltre, la Relazione dei Liquidatori sulla gestione.

Il Bilancio annuale di liquidazione al 31/12/2024 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

Principi di redazione

Il Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile ed in ossequio a quanto disposto dal Documento OIC 5 "I bilanci di liquidazione" approvato dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.) e OIC 5 "I bilanci di liquidazione".

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del Bilancio, oltre a osservare quanto disposto dall'OIC 5 "I Bilanci di liquidazione", tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

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

Il Rendiconto Finanziario che presenta le variazioni positive o negative delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, è stato redatto con il metodo diretto, utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

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

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

Attività svolta

La Resais S.p.A. in liquidazione, fino al 31/12/2022, ha gestito le attività della Resais S.p.A. (costituita ai sensi dell'art. 2 della L.R. 54/81) ed ha avuto per oggetto la gestione delle aree speciali transitorie ad esaurimento, in virtù delle vigenti disposizioni di leggi e precisamente le LL.RR. nn. 5/1999, 21/2002, 26/2012, 8/2017 e 17/2019 nonché la gestione del personale di cui all'art.13, lett. A), della L.R. 06.06.1975, n. 42, e del relativo contenzioso per effetto dell'art. 119 della L.R. 16.04.2003, n. 4, e dell'art. 7, comma 6., della L.R. 20.01.1999, n. 5).

A far data dall'esercizio 2023, tali funzioni sono state assunte dalla controllante Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. (di seguito anche "S.A.S").



In dipendenza dell'appartenenza azionaria, ai sensi degli artt. 2359, comma 1, e 2497 sexies C.C., la Resais S.p.A. in liquidazione, è stata sottoposta a direzione e coordinamento da parte della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., per effetto del trasferimento delle azioni a quest'ultima da parte della Regione Siciliana in data 13/09/2022.

La Società, anche nel 2024, ha svolto le attività relative alla gestione della liquidazione.

Fatti di rilievo verificatisi fino al 31/12/2024

Adempimenti di cui all'art. 13, comma 4, della L.R. 25/05/2022 n. 13, modificato dall'art. 3 della L.R. 10/08/2022 n. 16

In data 7 marzo 2024 è pervenuta alla Società, da parte del Socio Unico Servizi Ausiliari Sicilia SCpA, la richiesta di pagamento di euro 289.111 a fronte di ferie non godute dell'ex personale RESAIS alla data del 31/12/2022, transitato in S.A.S. ai sensi delle Leggi regionali di cui sopra. A fronte di tale richiesta la Società ha svolto delle verifiche sulla correttezza dei calcoli, ed è stato chiesto un tavolo di confronto con la S.A.S. per la definizione della questione. Nelle more, prudenzialmente, la somma in parola è stata iscritta in bilancio nel Fondo rischi e oneri alla voce "Fondo Rischi ex dipendenti".

Trasferimento sede della Società

Per esigenze organizzative del Socio Unico Servizi Ausiliari Sicilia SCpA, in data 11 marzo 2024 la sede della Società, fino ad allora in Piazza Castelnuovo n. 35, è stata trasferita in via Mariano Stabile n. 160, scala A, 4° piano.

Credito Ires

Nel mese di aprile 2024, l'Agenzia delle entrate ha provveduto ad effettuare il pagamento dei crediti IRES per i periodi d'imposta 2003, 2004, 2007 e 2019, determinando l'azzeramento del credito di **euro 7.925.070** (euro 6.900.00 quale sorte capitale ed euro 1.025.071 per interessi attivi relativi agli anni 2003, 2004 e 2007) che erano stati iscritti in bilancio alla voce "Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo", nonché il pagamento di **euro 635.076** per interessi attivi maturati per l'anno 2019 e per differenze riconosciute per gli anni d'imposta 2003-2004-2007. Tale ultima somma incassata nel corso dell'esercizio è stata iscritta tra le sopravvenienze attive alla voce "Proventi finanziari".

Definizione agevolata liti pendenti

Con L.R. n. 8 dell'11/07/2023, al fine di consentire la definizione dei contenziosi pendenti tra l'Agenzia delle Entrate e Resais S.p.A. in liquidazione, avvalendosi delle agevolazioni previste dall'articolo 1, commi 186 e seguenti, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 e successive modificazioni, l'Assessorato Regionale dell'Economia è stato autorizzato ad erogare in favore di Resais S.p.A. in liquidazione, l'importo di euro 30.655.403,62, affinché la stessa potesse accedere alla definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni dal 2003 al 2007. La Società, grazie all'importo di euro 9.100.067,13 (L.R. 8/23) stanziato ed erogato dal Legislatore regionale nel corso del 2023, ha provveduto, nel periodo settembre/ottobre 2023, al pagamento delle prime tre rate (con scadenza 2023) per le annualità 2003-2004-2005-2006-2007 e delle 17 rate residue previste per ciascuna delle annualità 2006 e 2007.

Successivamente, la Regione Siciliana con L.R. n. 25 del 21/11/2023 (art. 10, c.1) ha stanziato la somma di euro 26.849.250,00 per il "pagamento dei ratei residui afferenti alla definizione agevolata prevista dal comma 186 e seguenti dell'art. 1 della legge 29 dicembre 2022, n. 197 dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA disposti per gli anni dal 2003 al 2007, a completamento dell'intervento finanziario effettuato ai sensi dell'art. 1 della legge regionale 11 luglio 2023, n. 8".

Tale somma è stata utilizzata dalla Società per il pagamento delle residue 17 rate (con scadenza 2024-2025-2026-2027 e 2028) relative al contenzioso per l'annualità 2003, nonché di n. 8 rate relative al contenzioso per l'annualità 2004 (con scadenza 2024 e 2025) e n. 7 rate relative al contenzioso per l'annualità 2005 (con scadenza 2024 e 2025).

A fronte del pagamento integrale delle rate previste per le annualità 2003, 2006 e 2007, l'Agenzia delle Entrate ha già provveduto a rilasciare relative liberatorie.

Nel mese di maggio 2024 la Società ha richiesto ed ottenuto dall'Assessorato Regionale dell'Economia - Ufficio Speciale per la gestione e liquidazione delle società a partecipazione pubblica regionale, l'autorizzazione all'utilizzo delle economie discendenti dalla procedura di **Ravvedimento Operoso** di cui alla L.R. n. 25/2023, art. 10 c.2, pari ad **euro 2.029.640,25** per il pagamento anticipato delle rate della Definizione agevolata liti pendenti che ha consentito, per la Società e, di conseguenza, per la Regione siciliana, un notevole risparmio sugli interessi legali corrisposti rispetto a quelli che si sarebbero maturati pagando le rate alle scadenze naturali previste dalla norma istitutiva. La Società, pertanto, ha provveduto al pagamento anticipato di n. 2 rate (con scadenza 2026) relative al contenzioso per l'annualità 2004. Anche tale pagamento anticipato ha comportato per la Società e, di conseguenza, per la Regione siciliana un ingente risparmio sugli interessi legali.

Si segnala che le somme erogate dalla Regione (controllante finale) in favore della Resais, hanno la natura di trasferimenti con destinazione di scopo (pagamento della definizione agevolata) e rappresentano una mera "partita di giro" con vincolo di utilizzo che non assume la natura di contributo e/o di provento e/o di ricavo e non è soggetta a IVA e tassazione ai fini IRES/IRAP.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Definizione agevolata liti pendenti

Nel mese di marzo 2025 l'Assessorato Regionale dell'Economia - Ufficio Speciale per la gestione e liquidazione delle società a partecipazione pubblica regionale, ha erogato l'importo di euro 9.029.870. Tale somma è stata utilizzata dalla Società per il pagamento di n. 7 rate dell'annualità 2004 (chiudendo in tal modo l'intero debito residuo per tale annualità) e n. 3 rate dell'annualità 2005 (per la quale restano n. 7 rate da pagare).

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Si presentano, qui di seguito, le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Tali beni sono ammortizzati sulla base della stimata vita utile futura che non eccede il periodo previsto per la liquidazione della Società.

- Le licenze software sono ammortizzate in tre anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel periodo di riferimento la Società non ha effettuato acquisti per licenze d'uso.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			61					61
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			61					61
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Ammortamento dell'esercizio			61					61
Altre variazioni								
Totale variazioni			(61)					(61)
Valore di fine esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate. Tali beni sono ammortizzati sulla base della stimata vita utile futura che non eccede il periodo previsto per la liquidazione della Società. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto Economico. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, il valore d'iscrizione risulti superiore al maggiore tra il valore in uso e il valore realizzabile dall'alienazione, l'immobilizzazione viene svalutata per la

corrispondentemente perdita durevole di valore. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti che sarebbero stati nel frattempo contabilizzati.

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

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 che non eccede il periodo previsto per la liquidazione della Società. I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti fino al momento della loro dismissione. Le aliquote di ammortamento applicate nel presente esercizio, distinte per singola categoria, risultano le seguenti:

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel periodo di riferimento la Società ha effettuato l'acquisto di un UPS-gruppo di continuità per un PC del servizio 2-Finanziario.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		2.159	16.280	86.069		104.508
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.159	16.280	85.143		103.582
Svalutazioni						
Valore di bilancio				926		926
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			105			105
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio			105	481		586
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni				(481)		(481)

Valore di fine esercizio					
Costo		2.159	16.385	86.069	104.613
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.159	16.385	85.624	104.168
Svalutazioni					
Valore di bilancio				445	445

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo del deposito cauzionale Telecom di euro 310, è stato estinto a seguito dell'intervenuta prescrizione.

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					310	310
Variazioni nell'esercizio					(310)	(310)
Valore di fine esercizio						

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e gli accantonamenti a presidio dei rischi di inesigibilità iscritti tra i fondi svalutazione crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci a cui si riferiscono.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
16.818.619	27.995.322	(11.176.703)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce “Crediti verso clienti esigibili entro l’esercizio successivo”, risulta azzerata per effetto dell'integrale svalutazione dell'importo residuo di euro 15.833, che si riferiva principalmente a crediti verso Comuni attualmente in dissesto finanziario, come riportato nella tabella seguente:

	Importo
Crediti v/ Comune Favignana e Museo Trabia Tallarita	79.342
Crediti v/ Comuni per cariche elettive	26.792
Fatture da emettere per cariche elettive	57.890
Fondo svalutazione crediti in sofferenza	(79.342)
Fondo svalutazione crediti per cariche elettive	(84.682)
Totale	0

Il fondo “svalutazione crediti in sofferenza” copre i crediti di dubbia esazione e non ha subito variazioni. Il “Fondo svalutazione crediti per “cariche elettive”, costituito nel 2015 a presidio dei rischi di inesigibilità, tiene conto anche dei crediti per fatture da emettere nei confronti dei Comuni di Leonforte, Santa Margherita Belice, Modica e Favignana ed è pari a euro 57.890. In relazione ai crediti verso i Comuni attualmente in dissesto finanziario, come indicato in precedenza, è stata effettuata l'integrazione dell'accantonamento al Fondo pari ad euro 15.833 a totale copertura di detti crediti. Inoltre, nell'esercizio 2024 è stata incassato l'importo di euro 1.299 a saldo del credito verso il Comune di Cattolica Eraclea, integralmente svalutato in precedenza.

Non sussistono crediti dati in garanzia di impegni della Società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.833	(15.833)				
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.367.692	(7.935.900)	431.792	431.792		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.611.797	(3.224.970)	16.386.827	9.555.827	6.831.000	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	27.995.322	(11.176.703)	16.818.619	9.987.619	6.831.000	

Nel prospetto che segue si rappresentano le variazioni dei crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2024.

	Fatture da emettere Enti Fruitori	Crediti per rimborso costo del lavoro	Crediti v/Comuni per cariche elettive	Fatture da emettere Comuni per cariche elettive	Fondo svalutazioni e crediti cariche elettive	Crediti in sofferenza	Fondo svalutazione crediti in sofferenza	Totale
Valore di inizio esercizio	-	-	28.091	57.890	(70.148)	79.342	(79.342)	15.833
Variazione al 31/12/24	-	-	(1.299)		(14.534)	-	-	(15.833)
Valore al 31/12/2024	-	-	26.792	57.890	(84.682)	79.342	(79.342)	-
Quota scadente entro l'esercizio	-	-	26.792	57.890	(84.682)	79.342	(79.342)	-
Quota scadente oltre l'esercizio								

5 bis) Crediti tributari

Alla data del 31/12/2024 i crediti tributari esigibili entro il successivo esercizio, pari ad **euro 431.792**, riguardano i crediti IRAP e IRES da compensare nonché altri crediti tributari pari ad euro 5.401 risultanti dal mod. 770/24.

La voce Crediti tributari esigibili oltre il successivo esercizio, per effetto del rimborso integrale effettuato dall'Agenzia delle Entrate, risulta azzerata.

5-quater) Crediti Verso Altri

i crediti verso altri al 31/12/2024, esigibili entro l'anno successivo, pari a **euro 9.555.827** si riferiscono principalmente a:

- crediti verso la Regione siciliana per trasferimenti finalizzati all'adesione all'istituto della definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni 2003-2007 (di cui si è detto in precedenza), per complessivi euro **15.886.336**, di cui **euro 6.831.000** esigibili oltre l'esercizio successivo;
- credito verso la Regione siciliana -Assessorato Attività Produttive-per euro **91.296** relativo alla richiesta di integrazione contributi per l'anno 2021, per il capitolo L.R. 8/2017;
- crediti verso la Regione siciliana – Assessorato all'Energia e ai Servizi di Pubblica Utilità (ex Industria) per **euro 326.069**, relativi ad anticipazione somme per la gestione dei Siti Minerari. Detto importo è stato interamente svalutato nell'esercizio 2017 mediante l'apposito Fondo svalutazione in quanto ritenuto di dubbia esigibilità;
- credito verso la Regione Siciliana per contributi ex Pumex, LR 17/2019 per euro **194.026**;
- crediti da sentenze e/o conciliazioni per complessivi **euro 458.953** con un Fondo svalutazioni di **euro 328.485**.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide dei c/c bancari ed i valori di cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.555.737	6.650.592	10.206.329
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	97	223	320
Totale disponibilità liquide	3.555.834	6.650.815	10.206.649

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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

Al 31/12/2024 l'importo dei risconti attivi, è pari ad euro **383**.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		422	422
Variazione nell'esercizio		(39)	(39)
Valore di fine esercizio		383	383

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Società è pari ad euro **708.906**, come da prospetto sotto riportato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
			Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	516.000							516.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	391							391
Riserva legale	457							457
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			(1)					(1)
Totale altre riserve			(1)					(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.342)							(13.342)
Utile (perdita) dell'esercizio							205.401	205.401
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	503.506		(1)				205.401	708.906

Capitale Sociale - interamente versato, è composto da n. 100.000 azioni da euro 5,16 cadauna, pari ad euro 516.000.

Riserva di Rivalutazione - ai sensi dell'art. 2 - VI° comma della L. n. 649/83, la Riserva straordinaria si è formata nel 1985 ed è pari ad euro 391.

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.

Utili (perdite) portati a nuovo - l'importo di euro (13.342) si riferisce alla perdita netta dell'esercizio 2006.

Utili (perdite) d'esercizio - il bilancio dell'esercizio chiude con un utile di euro 205.401, al netto delle imposte dell'esercizio calcolate.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				1.639.443	1.639.443
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(238.134)	(238.134)
Altre variazioni					
Totale variazioni				238.134	238.134
Valore di fine esercizio				1.877.577	1.877.577

La voce "Altri fondi", al 31/12/2024, pari a **euro 1.877.577**, risulta così composta:

- il "Fondo Contenzioso Ordinario", pari ad **euro 653.672** diminuisce di euro 12.575 a seguito di spese per giudizi definiti e adeguamenti dovuti a recupero spese legali;
- il "Fondo Rischi Contenzioso Dip. L.R. 21/02" pari ad euro **240.953** diminuisce di euro 29.741 a seguito della definizione di n. 2 giudizi in Corte d'Appello;
- il "Fondo Rischi Contenzioso Dip. L.R.8/17" pari ad euro **346.918** non ha subito variazioni;
- il "Fondo Rischi Contenzioso Tributario", a seguito della definizione del giudizio in Cassazione relativo all'anno di imposta IVA 2006, risulta azzerato;
- il "Fondo Rischi Contenzioso Dip. L.R. 5/99" pari ad euro **13.048** non ha subito variazioni;
- il "Fondo Rischi spese future contenziosi" pari ad euro **21.994** è diminuito di euro 3.000 per spese legali relativo a n. 1 giudizio definito;
- il "Fondo Retribuzioni sospese" pari ad **euro 122.692** non ha subito variazioni;
- il "Fondo Rischi crediti cariche elettive" pari ad euro **189.188** non ha subito variazioni;
- il "Fondo Rischi ex dipendenti" pari ad **euro 289.111**, di nuova costituzione, si riferisce alle somme richieste dalla S.A.S. SCpA in relazione alle ferie maturate e non godute dai dipendenti alla data del 31/12/2022, ante trasferimento degli stessi, come già descritto in precedenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La Società non ha in carico nessun dipendente a seguito della cessione dei contratti di lavoro (ai sensi dell'art. 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022) modificato dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022 ed in esecuzione dell'accordo sindacale del 23/12/2022, con decorrenza dal 1° gennaio 2023.

Debiti

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

I "**Debiti verso fornitori**" pari ad **euro 162.178** diminuiscono di euro 32.171. Nel predetto importo è compreso il totale delle "Fatture da ricevere" pari ad euro 141.611.

La voce "**Debiti tributari**" pari ad **euro 16.192.838** si riferisce alle ritenute d'acconto operate su parcelle dei lavoratori autonomi, ad Iva da split payment ed alle rate in scadenza entro l'anno successivo per la definizione agevolata liti pendenti.

La voce accoglie, per **euro 15.203.522**, l'importo complessivo delle somme da versare all'Erario per la definizione agevolata dei contenziosi relativi agli accertamenti IVA per gli anni 2004 e 2005 (di cui si è detto in precedenza), esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce "**Altri debiti**" pari ad **euro 1.636.528** diminuisce di euro 2.047.680.

La voce "Altri debiti" comprende:

- Il debito verso il personale di euro **45.606** per somme trattenute ed accantonate per pignoramenti presso terzi;
- il debito nei confronti del personale esodato pari ad euro **434.108**;
- il debito nei confronti della Regione siciliana di euro **1.141.180** che comprende l'importo di euro 1.079.685 relativo ad un'anticipazione concessa dall'Espi nel 2002, successivamente assunta dalla Regione siciliana nel 2003, previa autorizzazione dell'Assessorato al Bilancio;
- l'importo di euro **15.569** relativo a quote TFR c/dipendenti restituite da un Fondo pensione, in corso di verifica;
- l'importo di euro **36** per addebiti spese bancarie di competenza dell'esercizio;
- l'importo di euro **30** relativo agli emolumenti per indennità spettanti agli eredi di un prepensionato.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	194.349	(32.171)	162.178	162.178		
Debiti tributari	19.083.299	(2.890.461)	16.192.838	989.316	15.203.522	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.569	(15.569)				
Altri debiti	3.668.640	(2.032.112)	1.636.528	1.636.528		
Totale debiti	22.961.857	(4.970.313)	17.991.544	2.788.022	15.203.522	

Ratei e risconti passivi

La voce accoglie la quota di contributi regionali erogati alla Società, in conformità all'art. 24 della L.R. 11/2010, a copertura dei costi di gestione al fine di consentire la chiusura del conto economico in pareggio.

Detta voce, a differenza dello scorso anno, non subisce alcuna movimentazione in quanto i ricavi e/o proventi dell'esercizio, anche grazie alle sopravvenienze attive, sono stati superiori a tutti i costi di gestione e la Società ha chiuso il bilancio in utile.

Il saldo residuo iscritto in bilancio al 31/12/2024 verrà rilasciato negli esercizi successivi, entro la chiusura della liquidazione - pro-quota - sulla base dei costi di gestione, al fine di consentirne la completa copertura. Nell'ultimo bilancio di liquidazione, il trattamento contabile della quota residua sarà operato dal Collegio dei Liquidatori sulla base delle indicazioni ufficiali che verranno fornite dalla Regione siciliana.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	6.448.069	6.448.069
Variazioni nell'esercizio	-	-	-
Valore di fine esercizio	-	6.448.069	6.448.069

Nota integrativa, conto economico

Conto economico

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

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

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

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

Valore della produzione

5) Altri ricavi e proventi

La voce "Altri" è riferita al recupero di spese legali, all'utilizzo del Fondo svalutazione sentenze/conciliazioni ed alle sopravvenienze attive.

Le sopravvenienze attive ordinarie si riferiscono a differenze rilevate su fatture da ricevere, cancellazione debiti prescritti e rilevazione maggior credito Inail. Le sopravvenienze attive prep. LR 42/75 si riferiscono alla cancellazione di debiti prescritti.

Ricavi diversi	Importo
Sopravvenienze attive ordinarie	30.682
Utilizzo Fondo Svalutazione crediti (Sentenze/Conciliazioni)	2.065
Recupero spese processuali Cantine Lr 21/02	6.766
Sopravvenienze attive prepensionati Lr 42/75	7.042
Arrotondamenti/Abbuoni attivi	1
Valore di fine esercizio	46.556

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
685.923	52.916.882	(52.230.959)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	906	482	424
Servizi	289.317	426.345	(137.028)
Godimento di beni di terzi	7.230	8.315	(1.085)
Salari e stipendi			
Oneri sociali	117	14.996	(14.879)
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		104.627	(104.627)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	61	122	(61)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	586	860	(274)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	88.012	16.399	71.613
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	289.111		289.111
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.583	52.344.736	(52.334.153)
Totale	685.923	52.916.882	(52.230.959)

I costi della produzione pari ad **euro 685.923** sono così suddivisi:

6) Per materie prime sussidiarie e di consumo

L'importo di **euro 906** è relativo all'acquisto di cancelleria, toner e materiale di consumo.

7) Per servizi

I Costi per Servizi, ammontano complessivamente ad **euro 289.317**.

Le voci di costo riguardano: spese e assistenza legale tributaria, fiscale e amministrativa per **euro 21.260**; assistenza software e dominio sito web per **euro 11.300**; spese postali e telefoniche per **euro 3.460**; smaltimento toner esausti per **euro 28**; manutenzione e riparazione macchine ufficio per **euro 220**; spese notarili per **euro 37**; assistenza e spese legali per **euro 660**; compenso RPCT, responsabile Anac, per **euro 6.864**; compenso per la Revisione legale e certificazione bilancio per **euro 12.074** comprensivo di cassa previdenza; per l'Organo di Vigilanza il costo è di **euro 12.688** comprensivo di cassa previdenza ed IVA; la voce di costo "Compenso Collegio Sindacale Liq." ammonta complessivamente ad **euro 65.977** comprensivo di cassa di previdenza ed IVA; il costo relativo al "Compenso del Collegio dei Liquidatori" ammonta ad **euro 117.312** comprensivo di cassa previdenza e IVA; il costo per il rimborso spese e trasferte ammonta ad **euro 4.468** per gli organi di controllo e ad **euro 5.075** per il Collegio dei Liquidatori, compresi di oneri di legge; rimborso costi per personale in fruizione da S.A.S. (n. 3 unità) per **euro 27.894**.

8) Per godimento di beni di terzi

L'importo di **euro 7.230** è riferito al canone di affitto dei locali uso archivio per euro 5.940 ed al costo del noleggio di una stampante multifunzione per euro 1.290.

9) Per il personale

Come descritto in precedenza, dal 1° gennaio 2023 la gestione del personale è stata trasferita alla S.A.S. Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., ai sensi dell'art. 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022) modificato

dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022 ed in esecuzione dell'accordo sindacale del 23/12/2022, Pertanto, la Società non ha più personale alle proprie dipendenze dirette.

L'importo di **euro 117** per oneri sociali si riferisce ad una verifica effettuata dall'Inps su UniEmens precedenti.

10) Ammortamento e svalutazioni

L'importo complessivo di **euro 89.659** è così composto:

Descrizione	Valore al 31/12/2024
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	61
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	586
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	88.012
Totale	88.659

La voce "svalutazione crediti" è relativa agli incrementi intervenuti nei fondi svalutazione iscritti a rettifica dei crediti dell'attivo circolante.

12) Accantonamento per rischi e oneri

Al 31/12/2024 è stato operato un accantonamento al "Fondo Rischi ex dipendenti", di nuova costituzione, a seguito della richiesta di pagamento, da parte della Servizi Ausiliari Sicilia SCpA, dell'importo di **euro 289.111** in relazione alle ferie maturate e non godute, alla data del 31/12/2022, per i dipendenti trasferiti.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, come specificati nel prospetto che segue, ammontano complessivamente ad **euro 10.583**.

Descrizione	Costo al 31/12/2024
Spese varie di gestione corrente	46
Spese atti sociali, certificazioni e Contributi associativi	2.900
Tasse e diritti diversi	13
Imposta registro, reg. sentenze	130
Bollatura e vidimazione libri sociali	486
Contributi unificati e valori bollati	192
Sopravvenienze ordinarie passive	6.815
Arrotondamenti e abbuoni passivi	1
Totale Oneri diversi di gestione	10.583

La voce sopravvenienze ordinarie passive si riferisce a: integrazione del diritto annuale 2023 dovuto alla Camera di Commercio pari ad euro 1.834, differenza su credito Ires 2007 pari ad euro 53, verifica AdE su mod. 770/22 pari ad euro 4 e su Mod. Redditi/22 pari ad euro 149, differenza sul rimborso costi personale in

fruizione per euro 1.136, minor credito rilevato nel Mod. 770/24 pari ad euro 3.329, cancellazione del deposito cauzionale Telecom per euro 310 per intervenuta prescrizione.

Proventi e oneri finanziari

16) Altri Proventi finanziari

I Proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi sul c/c bancario della Società pari ad euro 333.886 e dall'importo incassato per interessi attivi liquidati dall'Agenzia delle Entrate sui crediti IRES per l'anno 2019 e per differenze riconosciute per gli anni d'imposta 2003-2004-2007 per complessivi euro 634.664.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L'importo di **euro 1.706** si riferisce a spese e commissioni bancarie per euro 559, a sanzioni pecuniarie per euro 929 ed a interessi passivi deducibili per euro 218.

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

20) Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sono state calcolate secondo quanto previsto dalla vigente normativa fiscale e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data del 31/12/2024. L'importo esposto in bilancio è relativo ad **euro 122.076** per IRES.

Per l'anno 2024, sulla base della perdita fiscale derivante dai saldi di bilancio ai fini IRAP, tale imposta non è dovuta.

	Importo
IRES	
Variazioni in aumento	508.649
Variazione in diminuzione	-
Reddito fiscale	508.649
Imposta d'esercizio (aliquota 24,00%)	122.076
IRAP	
Componenti positivi	46.556
Componenti negativi	(308.683)
Variazioni in aumento	6.862
Variazione in diminuzione	(15.874)
Valore della produzione lorda	(271.139)
Deduzioni art. 11 c.1 lett. a) D.Lgs. 446/97	0
Valore netto della produzione	(271.139)
Imposta netta (aliquota 3,90%)	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel mese di dicembre 2022 è stata effettuata la cessione dei contratti di lavoro ai sensi dell'art. 13, comma 4, della L.R. 13 del 25 maggio 2022) modificato dall'art. 3 della L.R. n. 16 del 10/08/2022 ed in esecuzione dell'accordo sindacale del 23/12/2022, con decorrenza dal 1° gennaio 2023 nonché la gestione del personale di cui all'art.13, lett. A), della L.R. 06.06.1975, n. 42. La Società, pertanto, da tale data non ha personale alle proprie dipendenze.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio						

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

Si riportano di seguito i compensi annui in favore del Collegio dei Liquidatori e del Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	117.312	65.977
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

La Revisione legale, ai sensi dell'art. 3 D.Lgs. 175/2016 e dell'art. 2427 comma 1 n.16-bis del Codice Civile, è stata affidata dall'Assemblea dei soci ad un Revisore unico persona fisica in data 12/10/2021. Il compenso annuo è pari ad euro 12.074 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.074
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.074

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

La Resais S.p.A. in liquidazione è una Società soggetta a direzione e coordinamento da parte della controllante Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	259.722	250.910
C) Attivo circolante	50.027.861	42.158.664
D) Ratei e risconti attivi	9.018	14.732
Totale attivo	50.296.601	42.424.306
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	255.585	255.585
Riserve	1.119.582	1.119.583
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	1.375.167	1.375.168
B) Fondi per rischi e oneri	32.181.263	27.593.758
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.918.028	1.603.972
D) Debiti	14.822.143	11.851.408
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	50.296.601	42.424.306

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	78.706.560	65.533.882
B) Costi della produzione	77.110.431	63.580.108
C) Proventi e oneri finanziari	313.760	68.949
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		(503.508)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.909.889	1.519.215
Utile (perdita) dell'esercizio		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	205.401
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	192.059
a copertura perdite portate a nuovo	Euro	13.342

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

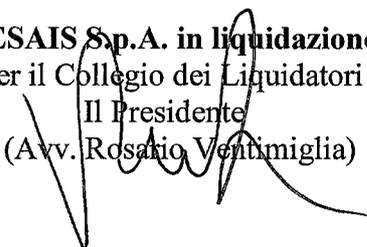
Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili in essa contenute corrispondono alle scritture contabili della Società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Palermo, 28 marzo 2025

RESAIS S.p.A. in liquidazione
per il Collegio dei Liquidatori
Il Presidente
(Avv. Rosario Ventimiglia)

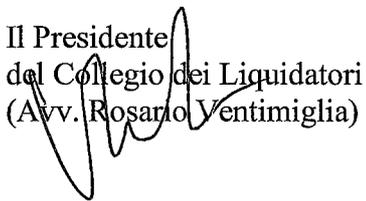


Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Rosario Ventimiglia, nato a Messina il 16/09/1976 e residente in Capo D'Orlando (ME) via Trazzera Marina 144B, c.f. VNTRSR76P16F158Y nella sua qualità di legale rappresentante della Società Resais SpA in liquidazione, dichiara che i presenti documenti informatici sono conformi a quelli trascritti sui libri sociali della Società e che il bilancio in XBRL è corrispondente a quello depositato presso la Società.

Data, 28 marzo 2025

Il Presidente
del Collegio dei Liquidatori
(Avv. Rosario Ventimiglia)



Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

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