

# FUNIERICE SERVICE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	ERICE
Codice fiscale:	02200430813
Numero REA:	152700
Capitale sociale Euro:	150.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	02200430813
Partita IVA:	02200430813
Forma giuridica:	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO):	493909
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>ATTIVO</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.153	31.381
II - Immobilizzazioni materiali	102.392	133.337
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>115.545</b>	<b>164.718</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	98.418	90.242
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.304	80.059
esigibili oltre l'esercizio successivo	285.110	135.666
Totale crediti	485.414	215.725
IV - Disponibilità liquide	779.536	881.259
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.363.368</b>	<b>1.187.226</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>398.804</b>	<b>20.460</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.877.717</b>	<b>1.372.404</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	150.000	10.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	25.396	153.538
VI - Altre riserve	(1)	(3)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	303.248	11.858
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>488.643</b>	<b>185.393</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>342.464</b>	<b>250.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>331.742</b>	<b>295.496</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.809	543.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	75.483
<b>Totale debiti</b>	<b>542.809</b>	<b>619.289</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>172.059</b>	<b>22.226</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.877.717</b>	<b>1.372.404</b>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.549.177	1.563.026
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	386.342	371.767
altri	196.888	72.786
Totale altri ricavi e proventi	583.230	444.553
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.132.407</b>	<b>2.007.579</b>
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	87.622	73.744
7) per servizi	506.275	376.303
8) per godimento di beni di terzi	100.050	70.871
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	567.712	571.013
b) oneri sociali	184.007	185.641
c), d), e) trattamento di fine rapporto,	41.661	42.969

trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	40.849	36.985
e) altri costi	812	5.984
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>793.380</b>	<b>799.623</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.164	50.154
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.228	20.734
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.936	29.420
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>51.164</b>	<b>50.154</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.176)	60.993
14) oneri diversi di gestione	115.300	396.663
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.645.615</b>	<b>1.828.351</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>486.792</b>	<b>179.228</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	859	1.710
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>859</b>	<b>1.710</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>859</b>	<b>1.710</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.833	17.579
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>10.833</b>	<b>17.579</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (16 - 17)</b>	<b>(9.974)</b>	<b>(15.869)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)</b>	<b>476.818</b>	<b>163.359</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	173.570	151.501
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>173.570</b>	<b>151.501</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>303.248</b>	<b>11.858</b>

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2017**

### **NOTA INTEGRATIVA - PARTE INIZIALE**

#### **PREMESSA**

Il presente documento è la nota integrativa al bilancio 2017 della FuniErice Service S.r.l., società che si occupa della gestione e dell'esercizio dell'impianto funiviario da e per Erice Capoluogo, ivi compresa la gestione delle aree di parcheggio al servizio della funivia.

#### **CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, 1° comma, del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle norme di legge vigenti (art. 2435 bis c.c. – bilancio in forma abbreviata) e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio ex art. 2423, i principi di redazione ex art. 2423 bis ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 è redatto in unità di Euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 – ter del codice civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci che concorrono alla formazione del bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto dei principi generali di prudenza e di competenza ed in correlazione con il mantenimento dell'attività aziendale, in base al mandato ricevuto in sede di nomina, tenuto conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile.

In particolare:

##### **Immobilizzazioni Immateriali**

Sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale

entro cui si stima essi producano utilità, secondo le percentuali sotto riportate e conformemente a quanto applicato nell'esercizio precedente.

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Spese di manutenzione ciclica	20%
Oneri pluriennali da ammortizzare	20%

### **Immobilizzazioni Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti cui si riferiscono, in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2426, 1° e 2° comma, del codice civile.

Le aliquote applicate, conformemente con l'esercizio precedente, coincidono con quelle ordinarie stabilite dalla normativa fiscale, ritenute rappresentative della vita utile del cespite, ridotte del 50% in riferimento ai beni acquisiti nel corso dell'esercizio.

Precisamente:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Attrezzatura varia e minuta	12%
Altre opere d'arte – Impianti	11,50%
Costruzioni leggere	10%
Autoveicoli da trasporto	20%
Mobili/Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche/ computer/etc.	20%
Materiale sistema di salvataggio	15%

### **Rimanenze**

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate ed iscritte in bilancio al costo di acquisto.

### **Crediti**

Sono esposti in bilancio in base al loro presumibile valore di realizzo e sono relativi esclusivamente alla valuta Euro.

### **Debiti**

Sono rilevati al valore nominale e sono relativi esclusivamente alla valuta Euro. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati in base al criterio della competenza economica – temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

**Fondi per rischi ed oneri**

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

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**Trattamento di fine rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato, alla data di chiusura dell'esercizio, verso i dipendenti, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed a quelli integrativi aziendali.

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

**Ricavi e costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

**Imposte dell'esercizio**

Sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte differite e anticipate sono determinate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La società non è assoggettata ad attività di direzione e coordinamento da parte di altra Società o Ente, secondo quanto stabilito dall'art. 2497 c.c. e seguenti.

**NOTA INTEGRATIVA - ATTIVO****Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	234.079	361.793	595.872
Ammortamenti (fondo ammortamento)	202.698	228.456	431.154
Valore di bilancio	31.381	133.337	164.718
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni		1.991	1.991
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-	-
Ammortamento dell'esercizio	18.228	32.936	51.164
Totale variazioni	(18.228)	(30.945)	(49.173)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	234.079	363.784	597.863
Ammortamenti (fondo ammortamento)	220.926	261.392	482.318
<b>Valore di bilancio</b>	13.153	102.392	115.545

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio per un importo complessivo di Euro 98.418, presenti presso gli impianti di valle e di monte al 31.12.2017, si riferiscono, in quanto ad Euro 94.218, a materiali di consumo/ricambi non utilizzati nell'attività del periodo ed in quanto ad Euro 4.200 alle rimanenze di stampati di biglietteria

Nel conto economico, voce B II, è imputata la relativa variazione del periodo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	90.242	8.176	98.418
<b>Totale rimanenze</b>	90.242	8.176	98.418

### **Criteria di valutazione**

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione adottato per le rimanenze non è variato ed è motivato nella premessa della presente Nota Integrativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti esistenti ed iscritti in bilancio alla data del 31.12.2017 sono ripartiti secondo il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.754	13.228	20.982	20.982	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.036	(5.480)	5.556	5.556	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	196.935	261.941	458.876	173.766	285.110
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	215.725	269.689	485.414	200.304	285.110

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide iscritte per complessivi Euro 779.536 sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	853.376	(101.674)	751.702
Denaro e altri valori in cassa	27.883	(49)	27.834
<b>Totale disponibilità liquide</b>	881.259	(101.723)	779.536

## Ratei e risconti attivi

La voce “ratei e risconti” dell’attivo patrimoniale accoglie proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Al 31.12.2017 i ratei, annotati per complessivi euro 386.402 sono rappresentati in quanto ad euro 386.342 dal contributo in c/ esercizio erogato dalla Regione Sicilia, di competenza dell'anno in commento ma la cui manifestazione finanziaria è rinviata all'esercizio successivo, ed in quanto ad euro 60 dagli interessi attivi maturati nel IV^ trimestre sul rapporto di c/c intrattenuto con l'istituto di credito Intesa San Paolo spa che saranno accreditati nel successivo mese di gennaio 2018.

La voce risconti attivi accoglie invece in quanto ad euro 5.423 quota parte di competenza del 2018 dei costi sostenuti nell'anno dalla società per le diverse coperture assicurative ed in quanto ad euro 6.979 il costo sostenuto nel 2017 per i permessi non goduti dal personale dipendente ma la cui competenza appartiene all'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	671	385.731	386.402
Risconti attivi	19.789	(7.387)	12.402
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>20.460</b>	<b>378.344</b>	<b>398.804</b>

## NOTA INTEGRATIVA - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### Patrimonio netto

Al 31.12.2017 il capitale sociale risulta costituito da n. 150.000 quote del valore nominale di euro 1,00 ciascuna.

In data 04.07.2017, con assemblea straordinaria ai rogiti del notaio F.sco Di Natale, la società ha deliberato l' aumento gratuito del capitale sociale attraverso l'utilizzo delle riserve patrimoniali disponibili fino a concorrenza dell'importo di euro 150.000.

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	140.000				150.000
Riserva legale	10.000					10.000
Riserve statutarie	153.538	11.858	140.000			25.396
Altre riserve						
Varie altre riserve	(3)	2				(1)
Totale altre riserve	(3)	2				(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	11.858		11.858		303.248	303.248
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>185.393</b>	<b>151.860</b>	<b>151.858</b>		<b>303.248</b>	<b>488.643</b>



Dettaglio delle “varie altre riserve”:

	Descrizione	Importo
	Riserve da arrotondamento	(1)
<b>Totale Varie altre riserve</b>		(1)

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce “Fondo T. F. R.” al 31.12.2017, rappresenta il totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti dalla società e dell’imposta di rivalutazione.

Nella seguente tabella sono indicati le utilizzazioni e gli accantonamenti occorsi nell’esercizio nel fondo trattamento di fine rapporto

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	295.496
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	38.025
Utilizzo nell'esercizio	1.779
Altre variazioni	-
<b>Totale variazioni</b>	36.246
<b>Valore di fine esercizio</b>	331.742

### Debiti

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. Considerata la natura dell’attività, la ripartizione per area geografica è riferita esclusivamente alla Sicilia.

#### **Debiti per esigibilità**

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

#### **Criteri di valutazione**

In continuità con l’esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	175.701	66.080	241.781	241.781	0
<b>Debiti tributari</b>	156.194	(66.454)	89.740	89.740	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	50.140	1.475	51.615	51.615	0
<b>Altri debiti</b>	237.254	(77.581)	159.673	159.673	0
<b>Totale debiti</b>	619.289	(76.480)	542.809	542.809	0

### Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	0	542.809	542.809

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					241.781	241.781
Debiti tributari					89.740	89.740
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					51.615	51.615
Altri debiti					159.673	159.673
<b>Totale debiti</b>					542.809	542.809

### Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi, iscritta allo scopo di contabilizzare componenti negativi di reddito a rilevazione posticipata, di competenza dell'esercizio in commento ma la cui manifestazione finanziaria avverrà nel corso dell'esercizio successivo ed iscritta per complessivi € 22.616,00, è rappresentata in quanto ad Euro 20.960,00 dal costo relativo alla quattordicesima mensilità del personale dipendente, in quanto ad Euro 456,00 dalle competenze, per imposta di bollo e spese tenuta conto, maturate nel quarto trimestre sul c/c acceso presso l'istituto di credito Intesa San Paolo SpA ed in quanto ad euro 1.200,00 dalla quota parte degli emolumenti di competenza 2017 da corrispondere al Presidente del Consiglio di Amministrazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.226	390	22.616
Risconti passivi	-	149.443	149.443
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	22.226	149.833	172.059

### Criteria di valutazione

I ratei ed i risconti passivi sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## NOTA INTEGRATIVA - CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Composizione del valore della produzione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ricavi servizio di trasporto	1.521.171	(21.759)	1.499.412
Ricavi parcheggio	41.555	8.210	49.765
Ricavi promozione pubblicitaria	300	(300)	-
Contributo c/esercizio	371.767	14.575	386.342
Rivalsa oneri manutentivi	-	170.833	170.833
Altri	72.786	(46.731)	26.055
<b>Totale valore della Produzione</b>	<b>2.007.579</b>	<b>124.828</b>	<b>2.132.407</b>

### Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.744	13.878	87.622
7) Per servizi	376.303	129.972	506.275
8) Per godimento di beni di terzi	70.871	29.179	100.050
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	571.013	(3.301)	567.712
b) Oneri sociali	185.641	(1.634)	184.007
c) Trattamento di fine rapporto	36.985	3.864	40.849
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	5.984	(5.172)	812
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento imm. immateriali	20.734	(2.506)	18.228
b) Ammortamento imm. materiali	29.420	3.516	32.936
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.993	(69.169)	(8.176)
14) Oneri diversi di gestione	396.663	(281.363)	115.300
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>1.828.351</b>	<b>(182.736)</b>	<b>1.645.615</b>

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

## Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	476.818
Onere fiscale teorico IRES	114.436
Differenze permanenti in aumento	113.353
Differenza permanenti in diminuzione	2.596
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	587.575
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	141.018
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B - C)	587.575
Totale imponibile fiscale	587.575
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	141.018

**Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES**

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24,00	27,50
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	5,57	48
Aliquota effettiva IRES %	29,57	75,50

**Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP**

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	486.792
Aliquota ordinaria IRAP %	4,82
Onere fiscale teorico IRAP	23.463
Differenze permanenti in aumento IRAP	911.224
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	2.500
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	1.395.516
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	67.264
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	1.395.516
Cuneo fiscale	720.168
Totale imponibile fiscale	675.348
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	32.552

## NOTA INTEGRATIVA - ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Con riferimento al personale dipendente in forza al 31/12/2018 giova rappresentare che il numero degli occupati coincide con il numero di posti previsti dalla pianta organica aziendale, già approvata dall'organo amministrativo pro tempore nel rispetto del prioritario principio di salvaguardia dell'equilibrio economico e finanziario del bilancio della società, ed in particolare con la seguente ripartizione: n. 14 unità lavorative a tempo indeterminato, suddivise in n. 12 operai e n. 2 impiegati amministrativi, e n. 5 unità lavorative stagionali a tempo determinato (dalla fine di giugno ai primi di settembre), distribuiti secondo le seguenti qualifiche/mansioni:

#### **SETTORE AMMINISTRATIVO**

- Impiegato con qualifica di Direttore Generale: n. 1 a tempo indeterminato;
- Impiegato con qualifica di Bigliettaio, addetto al monitoraggio, supervisione e custodia delle aree di parcheggio al servizio della funivia, nonché addetto a mansioni varie al servizio della Direzione Generale: n. 1 a tempo indeterminato, con postazione di lavoro presso l'impianto o presso la sede amministrativa.

#### **SETTORE TECNICO ED OPERAIO**

- Operaio con qualifica di Capo Servizio: n. 3 a tempo indeterminato;
- Operaio con qualifica di Macchinista: n. 3 a tempo indeterminato, di cui n. 1 facente funzione di Capo Servizio;
- Operaio con qualifica di Agente di stazione: n. 1 a tempo indeterminato, facente funzione di Macchinista;
- Operaio con qualifica di Agente di stazione – Cassiere: n. 5 a tempo indeterminato e n. 5 a tempo determinato nel periodo di alta stagione.

Si precisa che i dipendenti stagionali sono stati reclutati dalla FuniErice Service S.r.l. nel corso dell'esercizio 2017, attingendo per n. 2 unità dalla graduatoria generata dal bando pubblico di selezione del personale del giugno 2016, nonché per n. 3 unità a seguito di un bando pubblico di selezione del personale per titoli ed esami che ha generato la formazione di una seconda graduatoria specifica da cui attingere tale tipologia di personale specializzato. Il personale vincitore del bando è stato formato, informato ed addestrato per il corretto svolgimento dell'attività lavorativa presso l'impianto gestito dalla società, nel rispetto delle norme vigenti.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	9.600	14.000

## NOTA INTEGRATIVA - PARTE FINALE

### Relazione sulla gestione

Pur non sussistendo l'obbligo di redigere la relazione sulla gestione, in quanto il bilancio in esame rientra nei limiti della forma "abbreviata" di cui all'art. 2435-bis del codice civile, in relazione alla situazione patrimoniale della società, si ritiene utile, ai fini di una maggiore chiarezza e di una più ampia trasparenza del presente bilancio, illustrare le caratteristiche dell'andamento della gestione dell'esercizio 2016 e delle prospettive future della Società.

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato raggiunto un risultato straordinario, mai conseguito dalla nascita della società dal 2005 ad oggi, frutto di una gestione manageriale di altissimo livello realizzata grazie alla scelta dei soci di confermare nell'agosto del 2016, per la prima volta in dodici anni, almeno i due terzi dei componenti del precedente consiglio di amministrazione, consentendo allo stesso di applicare e confermare le rigorose politiche economiche e finanziarie, già definite dall'inizio del 2013, che hanno fatto registrare considerevoli utili di esercizio dal 2013 al 2016: anche nel 2017 il trend positivo è stato confermato con l'ottenimento di un **utile d'esercizio record** pari a **€ 303.248,00**.

Il risultato d'esercizio è connesso al livello dei **costi di produzione, pari a € 1.645.615,00, diminuiti del 9,99%** rispetto al 2016, in cui si registrarono costi complessivi per € 1.828.351,00, ma soprattutto grazie al **valore della produzione, pari a € 2.132.407,00, aumentato del 6,22%** rispetto al 2016, in cui si registrò un totale del medesimo valore pari a € 2.007.579,00.

Inutile aggiungere che la voce principale del valore della produzione è caratterizzata dal flusso consolidato dei *ricavi delle vendite e delle prestazioni* rese, sostanzialmente invariati e passati da € 1.563.026,00 nel 2016 a € 1.549.177,00 nel 2017, con un piccolo *decremento di € 13.849,00*, pari allo **0,88% in meno rispetto al record assoluto di incassi del 2016**.

Giova ricordare e sottolineare che la diminuzione dei costi di produzione del 2017 è da imputare prevalentemente ai minori costi per gli opportuni accantonamenti prudenziali legati all'accensione del Fondo per rischi e oneri, legato alle richieste avanzate dalle parti civili (INAIL ed il dipendente Sig. Parrinello) nell'ambito del processo presso la Corte d'Appello del Tribunale di Palermo dove la FuniErice è stata chiamata in causa quale responsabile civile (cfr. sul punto la relazione sulla gestione del bilancio 2016 e precedenti), che ha inciso per un importo pari a poco più di € 92.400,00 in sede di scritture di assestamento, contro circa € 250.000,00 del 2016, oltre che per i minori costi per l'imposta di registro pagata nel 2016, pari a circa € 30.000,00, per il contratto di affitto degli impianti affidati alla società dal Libero Consorzio Comunale di Trapani.

I risultati delle politiche gestionali fondate sulla diminuzione dei costi, il governo della spesa del personale e sul consolidamento dei ricavi si sono concretizzati, nei termini numerici di cui sopra, grazie ad un *controllo di gestione* rigoroso, puntuale e costante praticato dal Direttore Generale, in ottemperanza alle linee guida dettate dai Soci e alle politiche organizzative e gestionali definite dal Consiglio di Amministrazione pro tempore: l'ottimizzazione di tali politiche gestionali ha consentito il raggiungimento di un obiettivo gestionale straordinario che viene consegnato ai soci e che dovrebbe rappresentare un modello di concretezza manageriale ed un esempio pratico della capacità di trasformare le indicazioni gestionali del CdA in operatività

efficace ed efficiente, rispetto alle prioritarie esigenze di equilibrio economico e finanziario del bilancio aziendale.

Dal lato delle vendite, viene confermata per il quinto anno consecutivo la bontà delle *politiche commerciali e di marketing aziendali*, all'uopo delegate al Direttore Generale, che hanno consentito di bissare i record assoluti del 2016 in termini di *flusso di passeggeri*, da un lato, passati da 448.417 nel 2016 a 447.583 nel 2017 (i passeggeri erano 371.708 nel 2012), con un piccolo decremento annuale dello 0,18% nel 2017 (+ 20,00% rispetto al 2012), e dall'altro lato in termini di *flusso dei ricavi per vendite e prestazioni di servizio*, passati da € 1.275.668,00 nel 2013 a € 1.549.177,00 nel 2017, con **un incremento assoluto di € 273.509,00**, pari al **21,70% in più negli ultimi cinque esercizi (dal 2013 al 2017), a tariffe invariate**.

Con il 2017 si conclude un ciclo gestionale quinquennale di grande importanza per l'azienda, che ha trovato il proprio culmine con la modifica dello statuto, deliberata dai soci nel mese di luglio, con il rinnovo del contratto di servizio con il Comune di Erice, sottoscritto dalle parti alla fine del mese di marzo, e con l'adozione del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001, deliberata dall'organo di amministrazione nel mese di ottobre.

Con il 2018 ha inizio un nuovo ciclo aziendale che sarà caratterizzato dalle nuove sfide gestionali, già parzialmente indicate nel Piano Industriale 2018-2020, così come approvato dai soci il 28 dicembre 2017, nonché dall'applicazione delle nuove procedure burocratiche sancite dalle recenti normative che regolamentano le società partecipate da Enti Pubblici, oltre che dalle precarie condizioni di salute del settore turistico della provincia di Trapani a seguito della scarsa operatività dell'aeroporto di Trapani-Birgi e del porto di Trapani rispetto al recente passato.

Al fine di produrre ulteriori ragguagli sul risultato dell'esercizio, appare opportuno evidenziare la dinamica di alcune delle voci di bilancio più significative.

- **Energia Elettrica** - il prezzo invariato dell'energia elettrica nel 2017 e la sostituzione dei rifasatori di energia della stazione di monte, hanno consentito di ottenere la riduzione del *costo annuale per energia elettrica*, necessaria a movimentare l'impianto funiviario, illuminare la linea di trasporto e le aree di parcheggio al servizio della funivia: il costo in argomento è *passato da € 96.602,00 nel 2016 a € 84.677,25 nel 2017, con un ribasso della spesa del 12,30% rispetto al 2016*. Giova rappresentare che nel 2017 è stato effettuato per la prima volta, dal 13 al 30 novembre, il fermo straordinario previsto dal contratto di servizio con un risparmio di energia elettrica pari a circa € 6.000,00 su poco meno di € 12.000,00 risparmiati in valore assoluto rispetto al 2016.
- **Personale dipendente** - in ottemperanza all'art. 18 comma 2-bis del D.L. 112/2008, così come modificato dall'art. 4 comma 12-bis del D.L. 66/2014, la società si è preoccupata di rispettare il generale *principio di riduzione-mantenimento dei costi del personale*, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni, ove possibile, nonché attraverso una sistematica riduzione delle ore di lavoro straordinario rispetto al triennio 2014-2016, delle ore di lavoro notturno (sensibilmente ridotte rispetto agli esercizi del triennio 2011-2013), delle ore di riposo lavorato.

Giova rappresentare che il costo per il personale nel 2017, pari a € 793.380,41, è diminuito dello 0,77% rispetto al 2016, allorché si registrò un costo pari a € 799.623,00, grazie al fermo straordinario dell'impianto operato nel mese di novembre, che ha consentito di realizzare il meccanismo di compensazione tra le maggiori ore di lavoro sostenute tra agosto e settembre dal personale di stazione (sopra le n. 40 ore settimanali) e quelle sostenute durante il fermo straordinario (sotto le n. 40 ore settimanali).

Tale meccanismo ha consentito anche di gestire meglio la stagione estiva, consentendo all'azienda di reclutare uno stagionale in più nei due mesi estivi, e garantendo maggiori coperture del servizio dedicato al presidio delle aree di parcheggio della funivia.

Con riferimento al personale stagionale occorre precisare che anche quest'anno è stata confermata la politica gestionale aziendale che prevede che a decorrere dalla fine del mese di giugno, stante le esigenze aziendali legate al rispetto del Contratto di Servizio con il Comune di Erice e al Programma di Esercizio Annuale 2017, nel periodo di alta stagione, la FuniErice provveda all'assunzione di n. 4-5 lavoratori stagionali a tempo determinato, giuste graduatorie in vigore a seguito dei bandi pubblici di reclutamento del 2016 e del 2017. L'estensione degli orari di apertura al pubblico esercizio dell'impianto durante la stagione estiva, rispetto agli orari standard applicati durante il resto dell'anno, comporta comunque il rispetto delle stringenti e vincolanti normative vigenti in materia di sicurezza e di esercizio dell'impianto, ivi comprese le norme che regolamentano l'utilizzo di operatori altamente specializzati e necessari a garantirne la funzionalità dell'infrastruttura di trasporto, consentendo, comunque, all'azienda di aumentare esponenzialmente il volume degli incassi durante il medesimo periodo.

Si ritiene che la spesa per il personale, nel triennio 2018-2020, inizierà a mantenersi costante intorno ai livelli economici registrati nel 2016-2017, fatti salvi gli eventuali ed ulteriori adeguamenti contrattuali previsti dai rinnovi del CCNL di categoria che, lo ricordiamo ancora, devono essere rispettati per legge.

- **Spese per servizi** - il costo per servizi ha subito un aumento del 34,54% circa, pari a poco più di € 129.000,00 rispetto al 2016 (da € 376.303,00 del 2016 a € 506.275,00 del 2017) a seguito dei lavori di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza delle stazioni dell'impianto funiviario, del magazzino veicoli della stazione di valle e del parcheggio P2, oltre che delle maggiori spese per le manutenzioni ordinarie della cabinovia.
- **Oneri diversi di gestione, ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni** – il lieve aumento del valore totale degli ammortamenti e delle svalutazioni 2017 rispetto al 2016 (€ 51.164,00 nel 2017 contro € 50.154,00 nel 2016) è stato ampiamente recuperato dal notevole decremento della voce “oneri diversi di gestione” (passata da € 396.663,00 nel 2016 a € 115.300,00) che nel 2017, rispetto al 2016, comprende nel dettaglio il minore accantonamento al Fondo per rischi e oneri, pari a € 92.463,95 contro € 250.000,00 nel 2016, effettuato a raggiungimento delle richieste formalmente avanzate dalle parti civili nel processo innanzi la Corte d'Appello di Palermo, R.G. 2567/2016, rappresentate dal Sig. Parrinello Alessandro (dipendente) e dall'INAIL, nei confronti degli imputati e del responsabile civile, la FuniErice Service S.r.l., oltre che l'assenza delle imposte di registro sostenute nel 2016 per circa € 30.000,00.
- **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** - nell'esercizio 2017 si è verificata la consistenza delle voci di costo collegate al magazzino, già riscontrato nel 2016, registrando un aumento del valore iscritto in bilancio al 31/12/2016, per un importo di € 8.176,00. La variazione in oggetto, rispetto al 2016, ha inciso direttamente, in pari misura, sulla diminuzione del costo della produzione 2017.
- **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** - come sopra anticipato, il risultato delle politiche e delle “attività commerciali e di marketing” ideate, programmate e realizzate con il Direttore Generale *dal 2013 al 2017*, hanno prodotto un incremento assoluto della voce di bilancio in



oggetto di € 273.509,00, in termini di valore assoluto, registrando un valore che da € 1.275.668,00 del 2013 è arrivato a € 1.549.177,00 nel 2017, pari al **21,70% in più negli ultimi cinque esercizi**, nonché un incremento del flusso di passeggeri di 75.875 passeggeri rispetto al 2012, registrando un livello di transiti che da 371.708 nel 2012 è arrivato a 447.583 al 31/12/2017, pari al **19,94% in più rispetto al numero di passeggeri al 31/12/2012**. Il lavoro svolto ed i risultati sopra dettagliati hanno consentito di consolidare i brillanti dati di esercizio registrati dal 2013 al 2016, senza accusare potenziali cali di passeggeri legati comunque alla costante possibilità di potere fare a meno della funivia per raggiungere Erice Capoluogo, stante la presenza delle due strade provinciali accessibili da tutti i tipi di utenza, organizzata e non organizzata. A tal proposito, è necessario sottolineare e rimarcare il lavoro che è stato svolto nel corso degli ultimi tre anni dalla Direzione Generale, mirato a programmare e fidelizzare, sempre più puntualmente, i rapporti commerciali con i tour operators e le agenzie di viaggio, ottimizzandoli in termini di maggiori e significativi flussi di passeggeri già “prenotati e venduti” prima dell’inizio di ciascuna stagione, senza attendere che il passeggero/utente transitasse spontaneamente. Inutile sottolineare l’importanza dell’effetto combinato navi da crociera-vettore Ryanair, presenti rispettivamente sul porto e sull’aeroporto di Trapani, sui risultati positivi delle vendite di cui sopra che, inevitabilmente, potrebbe comportare un grave peggioramento sui risultati aziendali del 2018, in assenza di iniziative istituzionali significative che, comunque, il Presidente del CdA pro tempore ha già anticipato verbalmente ai soci durante l’assemblea di approvazione del Piano Industriale 2018-2020 e che a giorni provvederà a formalizzare. Tuttavia è altrettanto vero che sui risultati positivi delle vendite ha influito anche il lavoro di programmazione e di commercializzazione realizzato dalla società. Nel dettaglio, giova evidenziare che nel 2017 *gli accordi commerciali con i gruppi organizzati hanno prodotto il transito di 21.617 passeggeri contro i 27.883 del 2016 (-22,47%), facendo registrare comunque un incremento del 17,46% dal 2014 al 2017*. Il fatturato dei pacchetti e dei contratti commerciali e di marketing venduti dal Direttore Generale, nella sua qualità di responsabile delegato delle politiche commerciali e di marketing dell’azienda, sono stati pari a € 34.500,00, tutti sottoscritti nel corso del secondo semestre dell’esercizio in commento con la formula commerciale c.d. del “vuoto per pieno”, vale a dire “venduti anticipatamente prima del transito” e comunque pagati a cura dei clienti sottoscrittori, a prescindere dal piazzamento del prodotto acquistato dalla FuniErice Service Srl presso il mercato, nel corso dell’anno solare successivo alla data di sottoscrizione del contratto.

Infine, occorre sottolineare che il valore dei ricavi delle vendite e delle prestazioni dell’esercizio comprendono anche i ricavi da parcheggio, pari a € 49.764,66 nel 2017, con un incremento del 19,75% rispetto al 2016, allorquando i medesimi ricavi furono pari a € 41.555,09: il risultato raggiunto è più che positivo, considerato che è il frutto di una “battaglia giornaliera”, ormai nota a tutti, e che vede combattere i nostri dipendenti e il personale incaricato delle attività di presidio e assistenza delle arre di parcheggio (reclutabile solo nei periodi di maggiore flusso turistico), contro i numerosi delinquenti e posteggiatori abusivi che operano indisturbati nelle aree limitrofe alla stazione di valle della funivia, senza che le forze dell’ordine e la polizia municipale di Erice abbiano cercato di garantire un pattugliamento costante ed un presidio giornaliero serio a difesa dei lavoratori della FuniErice, degli utenti-turisti e dei cittadini fruitori in generale.

Risulta ormai quasi antipatico e pesante, stante le numerose segnalazioni effettuate annualmente a tutti i livelli istituzionali e non, ribadire i danni economici e di immagine ricevuti dalle note attività di estorsione a cui sono soggetti tutti coloro i quali posteggiano le proprie vetture nelle strade limitrofe alla funivia, a causa delle “*bande di posteggiatori abusivi*” più volte segnalati negli anni alle forze dell’ordine, ai soci, al Prefetto di Trapani. Continuiamo a non arrenderci, auspicando, in tal senso, così come già fatto nella relazione sulla gestione del bilancio 2015 e 2016, che tale fenomeno possa essere contrastato con decisione ed autorevolezza da tutte le Autorità preposte all’ordine pubblico e alla sicurezza del territorio nel Comune di Erice, senza assistere al classico “scarica barile”, prima che tali episodi di microcriminalità sfocino in qualcosa di ben più grave, come temuto da tutti noi.

• **Altri eventi gestionali rilevanti**

1. ***Procedimento Penale N. R.G. 2567/2016*** – Sull’argomento si rinvia a quanto già riportato dettagliatamente nella relazione sulla gestione della nota integrativa – parte finale del bilancio al 31/12/2016, rappresentando che la FuniErice Service S.r.l. ha preso atto delle motivazioni della sentenza emessa in data 26/04/2017 dalla Corte di Appello del Tribunale di Palermo, provvedendo a deliberare nel corso del presente esercizio il ricorso innanzi la Corte di Cassazione, unitamente a quanto già fatto dai tre imputati.
2. ***Adozione del Modello Organizzativo, di gestione e controllo ex D. Lgs. 231/01*** - Il CdA pro tempore ha preso atto che l’assemblea straordinaria dei soci, in data 04/07/2017, ha provveduto a deliberare le modifiche statutarie necessarie ad aumentare gratuitamente il capitale sociale da € 10.000,00 a € 150.000,00 mediante le riserve a disposizione, oltre che ad aggiornare il testo dello statuto alle nuove norme emanate dal legislatore in tema di società partecipate da Enti Pubblici. A seguito di tale adempimento, il cui iter è stato definito nell’arco di 18 mesi, l’organo amministrativo ha potuto adottare, in data 04/10/2017, il Modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dal D. Lgs. 231/2001, unitamente alle procedure aziendali e ai regolamenti inerenti il rispetto delle nuove norme statutarie.

## **CONCLUSIONI**

Signori Soci,

nel ringraziarVi per l’attenzione che avete prestato, è con grande piacere che Vi comunichiamo con orgoglio che, per il quinto anno consecutivo, il bilancio della FuniErice Service S.r.l. si chiude con un utile di esercizio, ed in particolare che al 31/12/2017 è stato conseguito un utile pari a Euro 303.248,00 (trecentotremiladuecentoquarantotto/00).

Ai sensi dello statuto e del codice civile, il Consiglio di Amministrazione propone alle SS.LL. l’accantonamento dell’utile a riserva nel rispetto delle previsioni statutarie e del codice civile.

Tale accantonamento consentirebbe di ottimizzare, rafforzare e meglio equilibrare gli indici di bilancio della società rispetto al crescente volume del fatturato registrato negli ultimi cinque esercizi (dal 2013 al 2017), nonché rispetto al valore dell’indebitamento, comunque decrescente nel medesimo periodo, ma comunque pari a poco più di € 540.00,00 che rappresenta poco più del 34% del fatturato annuale proveniente dalla voce incassi da bigliettazione.

Il Presidente del CdA/Amministratore Delegato  
Franco Palermo