

FUNIERICE SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ERICE, PIAZZA DELLA LOGGIA N. 3
Codice Fiscale	02200430813
Numero Rea	TRAPANI 0220043
P.I.	02200430813
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.480	4.960
II - Immobilizzazioni materiali	20.548	7.234
Totale immobilizzazioni (B)	23.028	12.194
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	211.864	147.472
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.706	234.507
Totale crediti	455.706	234.507
IV - Disponibilità liquide	2.433.109	2.022.974
Totale attivo circolante (C)	3.100.679	2.404.953
D) Ratei e risconti	41.409	120.816
Totale attivo	3.165.116	2.537.963
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	30.000	30.000
V - Riserve statutarie	956.301	958.835
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.856	16.856
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	612.553	(2.534)
Totale patrimonio netto	1.765.709	1.153.156
B) Fondi per rischi e oneri	446.182	441.773
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	504.751	477.855
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.764	238.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.662
Totale debiti	319.764	243.364
E) Ratei e risconti	128.710	221.815
Totale passivo	3.165.116	2.537.963

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.599.404	915.276
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	284.788	422.573
altri	351.875	61.000
Totale altri ricavi e proventi	636.663	483.573
Totale valore della produzione	2.236.067	1.398.849
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.017	40.765
7) per servizi	492.390	447.488
8) per godimento di beni di terzi	100.000	100.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	539.355	472.615
b) oneri sociali	126.421	126.881
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	96.988	69.245
c) trattamento di fine rapporto	74.611	56.670
e) altri costi	22.377	12.575
Totale costi per il personale	762.764	668.741
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.042	13.754
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.480	2.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.562	11.274
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.042	13.754
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(64.391)	(13.350)
12) accantonamenti per rischi	4.409	90.900
14) oneri diversi di gestione	140.211	60.408
Totale costi della produzione	1.555.442	1.408.706
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	680.625	(9.857)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.689	8.802
Totale proventi diversi dai precedenti	7.689	8.802
Totale altri proventi finanziari	7.689	8.802
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31	111
Totale interessi e altri oneri finanziari	31	111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.658	8.691
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	688.283	(1.166)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.730	1.368
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.730	1.368
21) Utile (perdita) dell'esercizio	612.553	(2.534)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA.

La presente nota integrativa riferisce sul bilancio al 31/12/2022 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, costituendone parte integrante, e viene sottoposta alla vostra approvazione unitamente al documento contabile.

L'esercizio 2022 si è chiuso facendo registrare un risultato positivo di periodo, al netto delle imposte su reddito, di Euro 612.553.

CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, 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 31/12/2022 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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.960	369.228	374.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	361.994	361.994
Valore di bilancio	4.960	7.234	12.194
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	18.876	18.876
Ammortamento dell'esercizio	2.480	5.562	8.042
Totale variazioni	(2.480)	13.314	10.834
Valore di fine esercizio			
Costo	2.480	388.104	390.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	367.556	367.556
Valore di bilancio	2.480	20.548	23.028

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio per un importo complessivo di Euro 211.864, presenti presso gli impianti di valle e di monte al 31/12/2022, si riferiscono a materiali di consumo/ricambi non utilizzati nell'attività del periodo.

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	147.472	64.392	211.864
Totale rimanenze	147.472	64.392	211.864

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti esistenti ed iscritti in bilancio alla data del 31/12/2022 sono ripartiti secondo il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.276	(10.276)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.230	(20.745)	485	485
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	203.001	252.220	455.221	455.221
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	234.507	221.199	455.706	455.706

I crediti verso clienti risalenti a esercizi precedenti e non riscossi sono stati integralmente svalutati.

I crediti verso altri sono costituiti per la maggior parte del valore iscritto in bilancio dal credito vantato verso la regione siciliana in ragione del contributo in c/esercizio stanziato per l'annualità 2022 e dagli oneri manutentivi eccedenti vantati nei confronti del Libero Consorzio

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide iscritte per complessivi Euro 2.433.109 sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.010.429	382.331	2.392.760
Denaro e altri valori in cassa	12.545	27.804	40.349
Totale disponibilità liquide	2.022.974	410.135	2.433.109

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 31/12/2022 la posta dei ratei, annotati per complessivi Euro 7.689, accoglie gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente che sono stati oggetto di accredito nei primi giorni del mese di gennaio 2023.

La voce risconti attivi accoglie invece, per l'intero suo importo di Euro 33.720,00, quota parte di competenza del 2023 dei costi sostenuti nell'anno dalla società per le diverse coperture assicurative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	85.489	(77.800)	7.689
Risconti attivi	35.327	(1.607)	33.720
Totale ratei e risconti attivi	120.816	(79.407)	41.409

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31.12.2022 il capitale sociale risulta costituito da n. 150.000 quote del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna.

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste, riconducibili esclusivamente al risultato di esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	150.000	-	-		150.000
Riserva legale	30.000	-	-		30.000
Riserve statutarie	958.835	-	2.534		956.301
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati anuovo	16.856	-	-		16.856
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.534)	2.534	-	612.553	612.553
Totale patrimonio netto	1.153.156	2.534	2.534	612.553	1.765.709

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	441.773	441.773
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.409	4.409
Totale variazioni	4.409	4.409
Valore di fine esercizio	446.182	446.182

I fondi rischi sono così costituiti:

- a) quanto a € 342.464, immutato, relativi al contenzioso conseguente a un infortunio sul lavoro;
- b) quanto a € 8.409, immutato, relativi al contenzioso proposto da un ex sindaco;
- c) quanto a € 90.900, stanziati nel bilancio 2021 in relazione all'allora possibile contenzioso da parte del D.G.; il contenzioso è stato effettivamente avviato nei primi mesi del corrente anno 2023 e, alla luce degli esiti della

prima udienza celebratasi nel giudizio, l'importo accantonato appare congruo;

d) quanto a € 4.409, di nuova iscrizione, si riferiscono a quanto ipoteticamente ancora dovuto al legale costituito nel procedimento di cui alla precedente lettera a) sulla scorta del preventivo accettato dalla società e la cui esatta quantificazione, seppure richiesta al professionista, non ha avuto riscontro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce "Fondo T. F. R." al 31/12/2022, rappresenta il totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti che a tale data, al netto degli anticipi corrisposti dalla società e dell'imposta di rivalutazione, hanno scelto di mantenere il proprio TFR in azienda, al contrario di altri che hanno invece optato di destinarlo a forme pensionistiche complementari.

Nella seguente tabella sono indicati le utilizzazioni e gli accantonamenti occorsi nell'esercizio nel fondo trattamento di fine rapporto. Nell'esercizio in commento si è assistito al pensionamento del dipendente Messina al quale è stato il TFR maturato è stato liquidato per intero.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	477.855
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.180
Utilizzo nell'esercizio	40.284
Totale variazioni	26.896
Valore di fine esercizio	504.751

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	83.452	52.179	135.631	135.631
Debiti tributari	26.162	250	26.412	26.412
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.646	(28.695)	34.951	34.951
Altri debiti	70.104	52.666	122.770	122.770
Totale debiti	243.364	76.400	319.764	319.764

Criteria di valutazione

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	319.764	319.764

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 € 10.797,00, è rappresentata in quanto ad Euro 10.677,00 dal costo relativo alle ferie non godute da un dipendente alla data del 31/12/2022, in quanto ad Euro 120,00 dalle competenze, per imposta di bollo e spese tenuta conto.

La voce risconti passivi esposta per euro 117.913,00 accoglie i c.d. "oneri manutentivi incapienti".

Trattasi dei costi sostenuti dalla società per realizzare le manutenzioni programmate e straordinarie dell'infrastruttura funiviaria di proprietà del Libero Consorzio Comunale di Trapani, giusta contratto di affitto dell'infrastruttura e degli impianti connessi alla stessa del 15/04/2016.

Giova specificare che nell'esercizio in commento si è proceduto a stornare a conto economico, a titolo di "rivalsa oneri manutentivi" (sezione ricavi del conto economico,), le spese sostenute nell'esercizio in commento per la manutenzione straordinaria, così come già opportunamente rendicontate al Libero Consorzio Comunale di Trapani.

Al 31.12.2022 risultano ancora annotati Euro 117.913,00 quali "oneri manutentivi incapienti" (risconto passivo) da rinviare come "rivalsa oneri manutentivi" agli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	103.902	(93.105)	10.797
Risconti passivi	117.913	0	117.913
Totale ratei e risconti passivi	221.815	(93.105)	128.710

Criteri di valutazione

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

Nota integrativa abbreviata, 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	875.065	666.115	1.541.180
Ricavi parcheggio	40.211	18.013	58.224
Contributo in c/esercizio	185.987	98.801	284.788
Contributo Ministero infrastrutture	163.391	58.469	221.860
Contributo Sostegni	22.403	(22.403)	-
Contributo Perequativo	50.792	(50.792)	-
Rivalsa Oneri manutentivi	60.000	(11.600)	48.400
Altri ricavi	1.000	80.615	81.615
Totale Valore della produzione	1.398.849	837.218	2.236.067

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	40.765	71.252	112.017
7) Per servizi	447.488	44.902	492.390
8) Per godimento di beni di terzi	100.000	0	100.000
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	472.615	66.740	539.355
b) Oneri sociali	126.881	(460)	126.421
c) Trattamento di fine rapporto	56.670	17.941	74.611
e) Altri costi	12.575	9.802	22.377
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.480	0	2.480
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.274	(5.712)	5.562
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.350)	(51.041)	(64.391)
12) Accantonamenti per rischi	90.900	(86.491)	4.409
14) Oneri diversi di gestione	60.408	79.803	140.211
Totale costi della produzione	1.408.706	146.736	1.555.442

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

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	688.283
Onere fiscale teorico IRES	165.188
Differenze permanenti in aumento	27.955
Differenza permanenti in diminuzione	234.715
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	481.523
Imposta Ires di competenza dell'esercizio	115.566
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B - C)	481.523
Utilizzo perdite esercizi precedenti	250.049
Totale imponibile fiscale	231.474
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	55.554

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.453.415
Aliquota ordinaria Irap %	3,90
Onere fiscale teorico Irap	56.683
Differenze permanenti in aumento IRAP	21.403
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	301.038
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	1.173.780
Imposta Irap di competenza dell'esercizio	45.777
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B + C)	1.173.780
Altre deduzioni rilevanti IRAP	656.454
Totale imponibile fiscale	517.326
Totale imposta corrente sul reddito imponibile	20.176

ANALISI DEGLI INDICI DI ALLERTA DELLO STATO DI CRISI ED INSOLVENZA AZIENDALE

Al fine di rendere edotta la compagine societaria sullo “*stato di salute dell’azienda*”, alla luce di quanto prescritto dall’art. 13 – comma 2 – del Codice della Crisi e dell’insolvenza dell’Impresa, si è proceduto al calcolo dei c.d. indici di allerta elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Costituiscono indicatori di crisi gli squilibri di carattere reddituale, patrimoniale o finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell’impresa e dell’attività imprenditoriale svolta dall’azienda, rilevabili attraverso appositi indicatori capaci di fornire evidenza della sostenibilità dei debiti per almeno i sei mesi successivi e delle prospettive di continuità. A tal fine, sono indici significativi quelli che misurano la sostenibilità degli oneri dell’indebitamento con i flussi di cassa che l’impresa è in grado di generare e l’adeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi. Costituiscono, altresì, indicatori di crisi, i ritardi nei pagamenti reiterati e significativi.

Analizzando le singole voci di bilancio utili per il calcolo dei cinque indici di settore (come esplicitato nelle tabelle che seguono) si delinea una situazione patrimoniale adeguata ed una finanza societaria solida.

STATO PATRIMONIALE	EURO	CONTO ECONOMICO	EURO
IMMOBILIZZAZIONI (B)	23.028	ONERI FINANZIARI (C)	31
TOTALE ATTIVO	3.165.115	RICAVI DI PERIODO (A)	1.599.404
PATRIMONIO NETTO	1.765.708	REDDITO OPERATIVO (A-B)	680.625
DEBITI V/TERZI OLTRE ESERCIZIO INCLUSO TFR	504.751	UTILE DI ESERCIZIO	612.553
DEBITI TRIBUTARI	26.412	AMMORTAMENTI/ SVALUTAZIONI	8.042
DEBITI PREVIDENZIALI /ASSISTENZIALI	34.951		

1. INDICE DI SOSTENIBILITÀ DEGLI ONERI FINANZIARI		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI NORMALITÀ	INDICE CALCOLATO
ONERI FINANZIARI (C) RICAVI DELLE PRESTAZIONI (A)	< 1,5%	0,002%
2. INDICE DI ADEGUATEZZA PATRIMONIALE		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI NORMALITÀ	INDICE CALCOLATO
UTILE DI ESERCIZIO E AMMORTAMENTI TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	> 1,4%	19,61%
3. INDICE DI RITORNO LIQUIDO DELL'ATTIVO		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI NORMALITÀ	INDICE CALCOLATO
PATRIMONIO NETTO DEBITI	> 4,1%	>100%
4. INDICE DI LIQUIDITA'		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI NORMALITÀ	INDICE CALCOLATO
ATTIVO CIRCOLANTE PASSIVO A BREVE	> 86,0%	>100%
5. INDICE DI INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI NORMALITÀ	INDICE CALCOLATO
DEBITI PREVIDENZIALI E TRIBUTARI TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	< 10,2%	1,15%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Con riferimento al personale dipendente in forza al 31/12/2022 giova rappresentare che il numero degli occupati a tempo indeterminato è inferiore di una unità (13) rispetto a quanto previsto dalla dotazione organica aziendale, e in particolare con la seguente ripartizione: n. 13 unità lavorative a tempo indeterminato, suddivise in n. 11 operai e n. 2 impiegati amministrativi, e n. 5 unità lavorative stagionali a tempo determinato, distribuiti secondo le seguenti qualifiche e/o mansioni:

SETTORE AMMINISTRATIVO

Impiegato con qualifica di Direttore Generale: n. 1 a tempo indeterminato;

Impiegato con mansione di Bigliettaio, , 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. 2 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.

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.

	Amministratore Unico	Sindaci
Compensi	9.600	14.000

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (art. 2427co. 1 n.22 - quater)

Con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio cui si riferisce la presente nota integrativa, si relaziona, come già accennato *supra*, che nel corso del mese di gennaio è stato avviato da un dipendente un procedimento giudiziario volto al disconoscimento del reinquadramento che la società aveva effettuato nel corso dell'anno 2022, giusta le risultanze di apposito parere pro-veritate reso da un legale. Nel citato giudizio il dipendente ha pure mosso alla società infondate accuse di mobbing. La società si è costituita contestando ogni addebito e le risultanze della prima udienza celebratasi appaiono dare conforto alle tesi difensive. Con riferimento a detta vicenda, già in sede di redazione del bilancio dell'esercizio 2021, era stato costituito apposito fondo, ritenuto ancora congruo rispetto all'ipotetico rischio di soccombenza.

Con riferimento all'andamento gestionale dell'anno in corso, i dati relativi ai mesi di apertura (aprile e maggio) disponibili alla data di redazione del presente bilancio confermano il trend positivo con un numero di biglietti passato da poco più di 24mila a quasi 38mila, con un incremento del fatturato di oltre il 50%.

ALTRE INFORMAZIONI

Informativa sui rischi relativi alla continuità aziendale.

La società ha superato in maniera indenne la pandemia Covid-19 mentre la turbolenza dei mercati internazionali nel 2022 non ha inciso sui flussi turistici, tornati a livelli pre pandemia.

Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31.12.2022, si può serenamente affermare che non sono state identificate incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

Deve pure rimarcarsi che si approssima (anno 2025) il momento in cui dovrà essere effettuata la manutenzione straordinaria decennale il cui costo al momento è stimabile in un importo superiore alle disponibilità liquide esistenti.

La società è dotata di assetti amministrativi e contabili, per lo più affidati a professionisti esterni, adeguati alla dimensione e complessità gestionale, mentre necessita un rafforzamento l'assetto organizzativo interno che presenta un solo amministrativo effettivo, condizione incompatibile sia con la necessità di assicurare la continuità dell'azione gestionale sia con una trasparente separazione di poteri tra soggetto proponente e

soggetto autorizzatore della spesa, come emerso nella riscrittura del modello organizzativo ex D.Lvo 231/2001 in corso di definitiva stesura per adeguarlo alle numerose novità normative sopraggiunte dopo l'ultima scrittura avvenuta nel 2017.

Al riguardo si segnala che nel corso del secondo semestre dell'esercizio in chiusura è stato ricostituito l'OdV ex art. 6 del citato D.Lvo 231/2001 ed è stata avviata una proficua interlocuzione con l'ANAC – tutt'ora in corso - per l'individuazione della corretta modalità di nomina del RPCT .

Nota integrativa, parte finale

Relazione sulla gestione

L'art.6 del D.Lgs. 175/2016, così come corretto dal D. Lgs. 100/2017, prevede l'obbligatorietà per le società partecipate da enti pubblici della redazione della "Relazione sul governo societario", più notoriamente conosciuta con il nome di "Relazione sulla gestione" ex art. 2428 c.c., anche nel caso in cui le medesime società rientrino tra quelle che devono redigere il bilancio secondo gli schemi civilistici della forma abbreviata. Precedentemente all'introduzione del citato articolo del TUSP (Testo unico società partecipate da enti pubblici), l'obbligo di redigere la Relazione sulla gestione non sussisteva in capo alle società a partecipazione pubblica che redigevano il bilancio nei limiti della forma "abbreviata" di cui all'art. 2435- bis del codice civile, fermo restando che la FuniErice Service S.r.l. ha sempre ritenuto utile, ai fini di una maggiore chiarezza e di una più ampia trasparenza del bilancio, redigere la Relazione sulla gestione al fine di illustrare ed evidenziare le caratteristiche informative sull'andamento gestionale e sulle prospettive della Società.

L'esercizio 2022 registra un rilevante risultato positivo (€ 612.553) alla cui formazione contribuiscono componenti sia ordinarie che straordinarie.

Sotto il primo profilo si deve mettere in evidenza l'aumento dei ricavi da trasporto passati da € 875.065 a € 1.541.180 (+75%), segno evidente di una consolidata ripresa dei flussi turistici.

Le componenti straordinarie positive riguardano principalmente l'incasso per circa € 220k di un contributo a fronte di mancati incassi (nel periodo Covid-19) e lo storno per oltre € 79k di oneri sul personale accantonati in misura eccedente negli anni pregressi.

L'esercizio 2022 riporta un valore dei costi di produzione, pari a € 1.555.442, superiori in termini assoluti di € 146.736 registrando un incremento percentuale rispetto all'anno precedente meno che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi.

Tra i costi di produzione l'incremento di quelli per materie è pressoché compensato dal corrispondente aumento delle relative rimanenze, mentre è sostanziale l'aumento dei servizi (+49k) e del costo del lavoro (+94k).

Tra gli oneri di gestione rileva lo storno di quota parte del contributo dell'anno 2020 contabilizzato in eccesso. L'imposizione fiscale diretta per Ires ha inciso in misura inferiore al suo valore teorico (24%) in quanto a fronte di un reddito imponibile di € 481k sono state portate in deduzione perdite pregresse per € 250k sulle quali in passato non erano state calcolate le relative imposte anticipate, riducendo l'imposta a peso del conto economico a soli € 56k.

CONCLUSIONI

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2022 della FuniErice Service S.r.l. si chiude con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte sul reddito di € 612.553 che si propone di destinare a incremento delle riserve patrimoniali disponibili.

L'Amministratore Unico
Dott. Spagnuolo Gandolfo