

FUNIERICE SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.057.714	-
II - Immobilizzazioni materiali	73.248	18.561
Totale immobilizzazioni (B)	1.130.962	18.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	228.805	225.008
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.590	860.469
Totale crediti	1.197.590	860.469
IV - Disponibilità liquide	1.465.940	2.665.373
Totale attivo circolante (C)	2.892.335	3.750.850
D) Ratei e risconti	37.023	39.990
Totale attivo	4.060.320	3.809.401
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	30.000	30.000
V - Riserve statutarie	956.301	956.301
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.538.004	629.409
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	456.375	908.595
Totale patrimonio netto	3.130.681	2.674.304
B) Fondi per rischi e oneri	125.900	100.177
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	554.564	542.103
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.419	425.543
Totale debiti	203.419	425.543
E) Ratei e risconti	45.756	67.274
Totale passivo	4.060.320	3.809.401

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.788.783	1.990.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	420.829	483.831
altri	110.386	489.073
Totale altri ricavi e proventi	531.215	972.904
Totale valore della produzione	2.319.998	2.962.908
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.850	134.172
7) per servizi	555.562	789.126
8) per godimento di beni di terzi	100.000	103.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	533.526	579.689
b) oneri sociali	136.425	155.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.813	59.569
c) trattamento di fine rapporto	49.216	42.765
e) altri costi	9.597	16.804
Totale costi per il personale	728.764	794.429
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	50.284	8.023
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.905	2.480
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.379	5.543
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	89.997	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.281	8.023
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.797)	(13.144)
12) accantonamenti per rischi	35.000	9.277
14) oneri diversi di gestione	16.265	6.400
Totale costi della produzione	1.644.925	1.831.283
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	675.073	1.131.625
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.420	6.808
Totale proventi diversi dai precedenti	14.420	6.808
Totale altri proventi finanziari	14.420	6.808
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.264	568
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.264	568
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.156	6.240
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	688.229	1.137.865
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	231.854	229.270
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	231.854	229.270
21) Utile (perdita) dell'esercizio	456.375	908.595

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA.

La presente nota integrativa riferisce sul bilancio al 31/12/2024 di 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 2024 si è chiuso facendo registrare un risultato positivo di periodo, al netto delle imposte su reddito, di Euro 456.375, le ragioni della cui formazione saranno illustrate nella parte conclusiva della presente Nota Integrativa.

CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, 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 31/12/2024 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
Revisione generale conservativa ventennale	9,09%

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 cespito, 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

Come più diffusamente illustrato infra, nell'anno 2024 è stata avviata la manutenzione ventennale straordinaria dell'impianto funiviario; gli oneri relativi alle lavorazioni già completate a fine anno sono stati ammortizzati prevedendo una durata di anni 11.

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali afferiscono in massima parte all'acquisto delle attrezzature del parcheggio, totalmente rinnovate.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	391.661	391.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	373.100	373.100
Valore di bilancio	-	18.561	18.561
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.100.619	62.065	1.162.684
Ammortamento dell'esercizio	42.905	7.378	50.283
Totale variazioni	1.057.714	54.687	1.112.401
Valore di fine esercizio			
Costo	1.100.619	453.726	1.554.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.905	380.478	423.383
Valore di bilancio	1.057.714	73.248	1.130.962

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio per un importo complessivo di Euro 228.805, presenti presso gli impianti di valle e di monte al 31/12/2024, 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	225.008	3.797	228.805
Totale rimanenze	225.008	3.797	228.805

Criteri 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 31/12/2024 sono ripartiti secondo il seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	232	7.184	7.416	7.416
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	860.237	329.937	1.190.174	1.190.174
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	860.469	337.121	1.197.590	1.197.590

I crediti verso altri sono costituiti dal credito complessivamente vantato verso la Regione Siciliana in ragione del contributo in c/esercizio stanziato con appositi DDG per le annualità 2022, 2023 e 2024.

Si segnala inoltre l'avvenuta integrale svalutazione del credito di € 89.997 vantato per Oneri manutentivi anno 2011 nei confronti del Libero Consorzio Comunale di Trapani; le ragioni della svalutazione saranno spiegate nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide iscritte per complessivi Euro 1.465.940 sono così rappresentate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.626.456	(1.175.294)	1.451.162
Denaro e altri valori in cassa	38.917	(24.139)	14.778
Totale disponibilità liquide	2.665.373	(1.199.433)	1.465.940

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 31/12/2024 la posta dei ratei, annotati per complessivi Euro 3.360 accoglie gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente che saranno oggetto di accredito nei primi giorni del mese di gennaio 2025. La voce risconti attivi accoglie invece, per l'intero suo importo di Euro 33.663, quota parte di competenza del 2025 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	6.808	(3.448)	3.360
Risconti attivi	33.182	481	33.663
Totale ratei e risconti attivi	39.990	(2.967)	37.023

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31.12.2024 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	Incrementi		
Capitale	150.000	-	-		150.000
Riserva legale	30.000	-	-		30.000
Riserve statutarie	956.301	-	-		956.301
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	(1)	-	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	629.409	-	908.595		1.538.004
Utile (perdita) dell'esercizio	908.595	908.595	-	456.375	456.375
Totale patrimonio netto	2.674.304	908.595	908.597	456.375	3.130.681

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	100.177	100.177
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	35.000	35.000
Utilizzo nell'esercizio	9.277	9.277
Totale variazioni	25.723	25.723
Valore di fine esercizio	125.900	125.900

I fondi rischi sono così costituiti:

a. quanto a € 90.900, immutato, relativo al contenzioso giusvaloristico proposto da un ex dipendente avverso il demansionamento;

b. quanto ad euro 35.000 quale nuovo stanziamento prudenziale di un fondo correlato al contenzioso avviato da un ex dipendente che ha proposto ricorso avverso il licenziamento intimatogli per giusta causa.

Il decremento della voce di bilancio, rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 9.277, è da ricondurre all'utilizzo del fondo stanziato prudenzialmente al 31.12.2023 in relazione al vittorioso contenzioso instaurato da un ex componente del collegio sindacale avverso la propria sostituzione; il fondo, costituito fino a concorrenza dell'importo dei compensi che sarebbero maturati a favore del componente del collegio ove fosse rimasto in carica fino alla data di naturale scadenza e rinnovo (Agosto 2023), è risultato congruo rispetto alla definizione della vicenda.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce "Fondo T. F. R." al 31/12/2024, 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	542.103
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.151
Utilizzo nell'esercizio	28.690
Totale variazioni	12.461
Valore di fine esercizio	554.564

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	132.491	(42.074)	90.417	90.417
Debiti tributari	180.314	(150.622)	29.692	29.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.163	716	24.879	24.879
Altri debiti	88.575	(30.144)	58.431	58.431
Totale debiti	425.543	(222.124)	203.419	203.419

Criteri 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	203.419	203.419

Non risultano debiti di durata superiore ai cinque anni.

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 € 45.756 è rappresentata in quanto ad Euro 21.300 dal costo relativo alle ferie non godute dai dipendenti alla data del 31/12/2024, in quanto ad Euro 18.947 dal rateo della XIV mensilità; in quanto ad Euro 226 dalle competenze per imposta di bollo e spese tenuta conto, in quanto ad Euro 1.593 per contributi associativi di competenza ed in quanto ad Euro 3.690 per il contributo relativo all'affidamento della revisione generale dovuto all'Ente pubblico Comune di Erice.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.274	(21.518)	45.756
Totale ratei e risconti passivi	67.274	(21.518)	45.756

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	1.886.778	(193.282)	1.693.496
Ricavi parcheggio	103.226	(7.939)	95.287
Contributo in c/esercizio	483.831	(63.002)	420.829
Rivalsa Oneri manutentivi	54.500	45.500	100.000
Altri ricavi	434.573	(424.187)	10.386
Totale Valore della produzione	2.962.908	(642.910)	2.319.998

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 di merci	134.172	(61.322)	72.850
7) Per servizi	789.126	(233.564)	555.562
8) Per godimento beni di terzi	103.000	(3.000)	100.000
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	579.689	(46.163)	533.526
b) Oneri sociali	155.171	(18.746)	136.425
c) Trattamento di fine rapporto	42.765	6.451	49.216
e) Altri costi	16.804	(7.207)	9.597
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.480	40.425	42.905
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.543	1836	7.379
c) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	-	89.997	89.997
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, consumo	(13.144)	9.347	(3.797)
12) Accantonamento per rischi	9.277	25.723	35.000
13) Oneri diversi di gestione	6.400	9.865	16.265
Totale dei costi della produzione	1.831.283	(186.358)	1.644.925

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

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	688.229
Onere fiscale teorico IRES	165.175
Differenze permanenti in aumento	140.384
Differenza permanenti in diminuzione	16.782
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	811.831
Imposta Ires di competenza dell'esercizio	194.839
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile	811.831
Utilizzo perdite esercizi precedenti	0
Totale imponibile fiscale	811.831
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	194.839

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.403.826
Aliquota ordinaria Irap %	3,90
Onere fiscale teorico Irap	54.749
Differenze permanenti in aumento IRAP	185.700
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	9.277
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	1.580.249
Deduzione cuneo fiscale	631.159
Totale imponibile fiscale	949.090
Totale imposta corrente sul reddito imponibile	37.015

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.

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	EURO	<u>CONTO ECONOMICO</u>	EURO
IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.130.962	ONERI FINANZIARI	1.264
TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	4.060.320	RICAVI DI PERIODO (A1)	1.788.783
PATRIMONIO NETTO	3.130.681	REDDITO OPERATIVO (A-B)	675.073
DEBITI V/TERZI OLTRE INCLUSO TFR	554.564	AMMORTAMENTI/ SVALUTAZIONI	140.281
DEBITI TRIBUTARI	29.692	UTILE DI ESERCIZIO	456.375
DEBITI PREVIDENZIALI /ASSISTENZIALI	24.879		
TOTALE DEBITI (D)	203.419		
ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.892.335		
RATEI E RISCONTI ATTIVI	37.023		
RATEI E RISCONTI PASSIVI	45.756		

1. INDICE DI SOSTENIBILITA' DEGLI ONERI FINANZIARI		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI ALLERTA	INDICE CALCOLATO
<u>ONERI FINANZIARI (C)</u> RICAVI DELLE PRESTAZIONI (A1)	> 1,5%	0,07
2. INDICE DI ADEGUATEZZA PATRIMONIALE		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI ALLERTA	INDICE CALCOLATO
<u>PATRIMONIO NETTO</u> DEBITI+RATEI/RISCONTI PASSIVI	< 4,1% %	1.256,42
3. INDICE DI RITORNO LIQUIDO DELL'ATTIVO		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI ALLERTA	INDICE CALCOLATO
<u>UTILE DI ESERCIZIO E</u> <u>AMMORTAMENTI</u>	< 1,4%	14,69
4. INDICE DI LIQUIDITA'		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI ALLERTA	INDICE CALCOLATO
<u>ATTIVO A BREVE (C + D)</u> PASSIVO A BREVE (D + E)	< 86,%	1.175,62
5. INDICE DI INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE E TRIBUTARIO		
MODALITA' DI CALCOLO	SOGLIA DI ALLERTA	INDICE CALCOLATO
<u>DEBITI PREVIDENZIALI E TRIBUTARI</u> TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE	> 10,2%	1,34

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero degli occupati di natura tecnica a tempo indeterminato è inferiore rispetto a quanto previsto dalla dotazione organica aziendale, e in particolare con la seguente ripartizione: n. 12 unità lavorative a tempo indeterminato, suddivise in n. 11 operai e n. 1 amministrativo, distribuiti secondo le qualifiche e/o mansioni di seguito indicate.

INQUADRAMENTO OPERAI

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. 2 a tempo indeterminato, facente funzione di Macchinista;

Operaio con qualifica di Agente di stazione – Cassiere: n. 4 a tempo indeterminato.

Nel corso dell'anno la società ha fatto ricorso a lavoratori somministrati in corrispondenza dei periodi di prolungato orario di apertura dell'impianto.

INQUADRAMENTO AMMINISTRATIVO

N. 1 con mansione di Cassiere nonché di addetto al magazzino.

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	25.000	24.500

Elementi di entità o natura eccezionale

Un primo elemento di natura eccezionale è stata l'effettuazione, nel corso dei primi mesi dell'anno 2024 della procedura per l'affidamento dell'appalto per la revisione generale ventennale dell'impianto.

La procedura di gara – stante l'importo che la qualifica quale gara europea - è stata gestita dalla Centrale Unica di Committenza (CUC) del Comune di Erice, struttura organizzata per lo svolgimento di tale tipologia di gara; l'appalto è stato aggiudicato per l'importo di € 3.445.238,28 comprensivo di oneri di sicurezza per € 382.800,00.

In accordo con l'ente di vigilanza sugli impianti a fune (ANSFISA), è stato previsto che i lavori di revisione siano effettuati in maniera frazionata nel triennio 2024-2026; ciò ha permesso di evitare che nell'anno di originaria scadenza del ventennio (2025) l'impianto rimanesse fermo per un periodo di circa 8/9 mesi, con gravi ripercussioni dal punto di vista economico e dell'immagine.

Alla data di redazione del presente bilancio, sono state regolarmente effettuate le lavorazioni previste nei due periodi dell'anno 2024 (aprile e ottobre/novembre) e sono in fase di ultimazione quelle previste per i mesi da gennaio a aprile 2025.

In ragione dei detti lavori, l'impianto nell'anno 2024 è rimasto chiuso per un periodo complessivamente maggiore rispetto all'anno 2023, con conseguente riduzione dei ricavi in relazione alla diminuzione dei passaggi; la chiusura è stata, comunque programmata per i periodi di minore afflusso (ottobre e novembre).

Il rilevante costo della manutenzione straordinaria e la circostanza che la stessa dovrà essere ripetuta allo scadere del decennio (2035) deve indurre la Società a considerare la necessità di dovere ricostituire per quella data adeguate risorse finanziarie; a tal fine non può essere esclusa la riconsiderazione al rialzo del prezzo del biglietto per l'utenza ordinaria (attualmente € 11,00 nel tipo A/R) anche nella considerazione dell'esiguità dello stesso, se confrontato a impianti analoghi, se non di minore percorrenza.

Altro elemento rilevante nel bilancio 2024 è l'accantonamento iscritto in relazione al credito di € 89.997 vantato nei confronti del Libero Consorzio Comunale di Trapani relativo all'eccedenza di costo manutentivi

risalenti all'anno 2011.

L'accantonamento si è reso necessario essendo emersa la probabile impossibilità di recupero del credito in oggetto in quanto il contratto di servizio sottoscritto tra le parti esclude che al termine dello stesso FuniErice possa vantare un credito di tale natura; il sostenimento da parte della società degli oneri della manutenzione ventennale in corso comporterà per il futuro la sterilizzazione dell'intero importo del canone di locazione annuale dovuto al LCCT, con conseguente impossibilità di compensazione di ulteriori oneri.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

(art. 2427co. 1 n.22 - quater)

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio a eccezione della programmata prosecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria ventennale.

ALTRE INFORMAZIONI

Informativa sui rischi relativi alla continuità aziendale.

La società ha confermato nell'anno 2024 il positivo superamento della turbolenza dei mercati internazionali nel 2022.

Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31.12.2024, si può serenamente affermare che non sono state identificate incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale, anche alla luce dell'avviata revisione generale ventennale dell'impianto, rispetto alla quale la società dispone, in prospettiva, delle necessarie risorse finanziarie, nonostante il notevole ritardo nell'incasso dei contributi regionali; al momento della redazione del presente bilancio sono ancora da incassare i contributi degli anni a partire dal 2022.

La società è dotata di assetti amministrativi e contabili, per lo più affidati a professionisti esterni, adeguati alla dimensione e complessità gestionale; la procedura avviata nell'esercizio per l'assunzione di un dipendente amministrativo – stante l'assenza a fine anno di tale figura – è risultata infruttuosa e riavviata a inizio anno 2025.

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 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 presente sezione avente natura di Relazione sulla gestione al fine di illustrare ed evidenziare le caratteristiche informative sull'andamento gestionale e sulle prospettive della Società.

L'esercizio 2024 registra un risultato positivo di euro 456.375 che conferma la bontà dell'iniziativa e l'opportunità di alcune scelte gestionali assunte in passato in tema di tariffazione e orari di apertura.

La riduzione rispetto all'esercizio precedente registrata nell'ammontare dei ricavi è in linea con le previsioni e naturale conseguenza della riduzione dei periodi di apertura in ragione dell'effettuazione della prima tranche dei lavori di Manutenzione straordinaria ventennale.

Si segnala in particolare la riduzione dei ricavi da trasporto passati da € 1.886.777 a € 1.693.496, conseguenza della riduzione del numero dei passaggi in ragione dei ridotti periodi di apertura.

Parallelamente i costi della produzione registrano un decremento complessivo di circa € 190mila (da € 1.831.283 a € 1.644.925), coerente con la riduzione dei ricavi; tra le voci componenti l'aggregato si segnala la maggiore incidenza degli ammortamenti (+48mila) e delle svalutazioni crediti (+90mila).

Rilevante l'impatto dell'imposizione fiscale diretta cifrata in € 231mila.

Come già riportato nel bilancio dell'esercizio precedente, in un'ottica di adeguamento e ammodernamento dell'offerta resa ai clienti, nel corso dell'anno 2024 sono state portate a termine le seguenti innovazioni:

- il rinnovo delle vetuste apparecchiature a servizio del parcheggio con l'installazione di una cassa che permette il pagamento anche a mezzo moneta elettronica, precedentemente non possibile;
- l'avvio della possibilità di acquistare on-line i biglietti;
- la realizzazione del nuovo sito internet della società

CONCLUSIONI

Signori Soci,

il bilancio al 31.12.2024 della FuniErice Service S.r.l. si chiude con un risultato positivo di esercizio, al netto delle imposte sul reddito di € 456.375 che si propone di destinare a incremento delle riserve patrimoniali disponibili.

Erice, 31.12.2024

L'Amministratore Unico
Dott. Spagnuolo Gandolfo