

TERRA DEI FENICI SPA IN LIQUIDAZIONE

Sede in ERICE CONTRADA RIGALETTA-MILO VIALE CROCCI 2
Capitale sociale Euro 268.990,00 i.v.
Registro Imprese di Trapani n. 02088000811 - Codice fiscale 02088000811
R.E.A. di Trapani n. 144705 - Partita IVA 02088000811

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2015

Signori Azionisti,

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme di legge ed espone un risultato positivo di euro 781 (Settecentoottantuno/00).

La presente relazione sulla gestione è stata predisposta dal collegio dei liquidatori della società, così nominato dalla Assemblea dei soci del 31/01/2011 e come successivamente modificato nella propria composizione con l'Assemblea dei Soci del 12/07/2012 e nel numero con l'Assemblea dei Soci del 17/12/2013 e da ultimo con l'Assemblea dei Soci del 07/01/2016, a corredo del bilancio d'esercizio ed il contenuto della stessa è conforme a quanto previsto dall'art. 2428 del c.c

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Cessata l'attività gestoria ex l.r. n. 9/2010 e ss.mm.ii., a far data dal 01/10/2013, l'attività societaria è stata incentrata nel portare avanti la procedura di liquidazione vera e propria non avendo più incombenze relative alla gestione di servizi, fatto salvo quanto ancora in essere e collegato alla medesima fase liquidatoria (crediti da incassare e debiti da saldare ricollegabili alla fase gestoria).

Al riguardo, infatti, rispetto all'esercizio 2014, diversi Comuni hanno provveduto a regolarizzare la propria posizione debitoria e, di converso, la società è riuscita a diminuire la propria esposizione nei confronti dei terzi ed in particolare nei confronti della Aimeri Ambiente srl e per essa la IFITALIA SpA a cui è stata ceduta la parte più consistente del debito residuo al 31/12/2013.

Ci si è anche adoperati per definire alcuni contenziosi che ad oggi ancora gravano sull'ATO.

Su quest'ultima fattispecie, si rappresentano brevemente i contenziosi in essere ad inizio esercizio nonché gli eventuali aggiornamenti intervenuti nel corso dell'anno 2015:

- *Contenzioso giuslavoristico*: la società aveva in essere n. 2 contenziosi:
 - Causa civile del Lavoro promossa dal Sig. Fabrizio Lo Bianco volta all'accertamento dell'esistenza di un rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato tra lo stesso e la scrivente; in data 6/3/15, il Tribunale di Trapani - sez Lavoro, ha respinto il ricorso presentato;
 - Causa civile del Lavoro promossa dal Sig. Salvatore Alestra volta a contestare la risoluzione del contratto di lavoro a tempo determinato (qualifica dirigenziale) stipulato in data 1/9/09 ed originariamente scadente il 31/8/14; con Sentenza del 3/9/14 n. 450, il Giudice, pur non riconoscendo le ragioni del precedente che richiedeva anche l'assunzione presso la società, ha

condannato l'ATO al pagamento di un risarcimento danni; tale Sentenza, ad avviso della società assolutamente abnorme, è stata appellata innanzi alla Corte di Appello di Palermo che ha già sospeso l'esecutività della sentenza di primo grado per l'importo eccedente i €20.000; la prossima Udienza per la discussione e la decisione è stata fissata per il 16/6/16;

- *Stato del Contenzioso esistente con gli Enti Locali (Provincia e Comuni):* con gli Enti locali soci la società aveva in essere i seguenti contenziosi:

- Con il Comune di Trapani e con la Provincia regionale di Trapani, vi sono in essere dei contenziosi aventi per oggetto il criterio adottato dall'Assemblea dei soci per la ripartizione delle spese generali della società in sede di bilancio a fine anno (ripartite tra i soci a prescindere dalla erogazione dei servizi) che è stato modificato da delibere assembleari del 2004 e del 2005; in merito alla situazione del contenzioso con il Comune di Trapani, la Suprema Corte di Cassazione nell'ottobre 2015 ha confermato le precedenti sentenze a favore dello stesso Comune di Trapani in merito al criterio da adottare per la ripartizione delle spese generali della società (in sintesi: da ripartirsi in base alle percentuali azionarie detenute e non in base al numero di abitanti serviti); gli effetti soprattutto in bilancio di tale giudicato venivano portati a conoscenza dei soci in apposita assemblea come di seguito riportato;

- Con il Comune di Erice avverso l'emissione di una Ordinanza sindacale, nonché dei successivi provvedimenti anche sanzionatori emessi dal Comune stesso, con la quale è stato disposto alla società la discerbatatura dell'intero territorio di Erice, servizio non previsto nel capitolato speciale d'appalto, al fine di evitare pericoli di incendi; sul finire del 2015, si è data disposizione all'avvocato dell'Ente, proprio per la volontà di accelerare la procedura di liquidazione della società ed essendo venute meno le esigenze del mantenimento del contenzioso instauratosi, di avanzare formale istanza di sopravvenuta carenza di interesse non essendo stata più nei fatti applicata nei confronti dell'ATO TP1 la Ordinanza sindacale antincendio impugnata; con Decreto del Presidente ff del TAR Palermo n. 143/2016 del 14/3/16, è stata dichiarata l'improcedibilità del ricorso per sopravvenuta carenza di interesse;

- Con il Comune di Trapani il quale ha impugnato, richiedendo la sospensiva del provvedimento, l'Autorizzazione Integrata Ambientale rilasciata dall'Assessorato Territorio Ambiente a favore dell'ATO TP1 per la realizzazione di una discarica per rifiuti non pericolosi; la sospensiva è stata rigettata con Ordinanza n. 62/2012 del 31/1/12.

- *Stato del Contenzioso esistente con soggetti diversi dagli Enti Locali:*

- La società aveva in essere n. 1 contenzioso con la ditta appaltatrice del servizio di gestione integrata dei rifiuti Aimeri Ambiente srl e relativo alla contestazione, da parte della stessa ditta, delle penali addebitate dalla scrivente ATO per disservizi a tutto il 2010; essendo stata conclusa e depositata la relazione da parte del CTU nel frattempo incaricato dal tribunale, il Giudice titolare, nelle more di proseguire con la fase dibattimentale, ha invitato le parti a cercare una riconciliazione; in tal senso la ditta Aimeri ha presentato una proposta transattiva che una apposita Assemblea dei soci ha, ritenendo la stessa irricevibile, respinto in toto; il Giudice, preso atto della mancata conciliazione, ha fissato la prossima udienza di merito per il 24/6/16;

- La società aveva in essere un ulteriore contenzioso con l'Assessorato Regionale Territorio Ambiente instaurato dall'ATO ed avverso al decreto n. 652/2011 con il quale lo stesso Assessorato ha approvato il Piano Finanziario della discarica di Trapani adottando una tariffa, a danno dei Comuni soci dell'ATO TP1, maggiore rispetto a quella richiesta dallo Stesso Comune gestore della discarica in argomento. Oggetto di impugnazione, ove occorrerà, è anche il successivo provvedimento emesso dal Comune di Trapani, soggetto titolare dell'impianto di discarica, con il quale è stato richiesto il pagamento della maggiore tariffa, rispetto a quella applicata prima del decreto impugnato, di cui al DDG. N. 654 del 8/9/11; nel dicembre del 2015 si è data disposizione all'avvocato dell'Ente, sempre al fine di accelerare la procedura di liquidazione della società, di

presentare istanza di prelievo presso il TAR Palermo allo scopo di far trattare la problematica oggetto di contenzioso il prima possibile.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	14.108	11.529	-2.579
Attivo circolante	7.321.832	5.335.745	-1.986.087
Ratei e risconti	7.731	161	-7.570
TOTALE ATTIVO	7.343.671	5.347.435	-1.996.236
Patrimonio netto:	325.567	326.345	778
- di cui utile (perdita) di esercizio	672	781	109
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR	32.259	36.762	4.503
Debiti a breve termine	5.105.286	3.499.676	-1.605.610
Debiti a lungo termine	1.880.559	1.484.652	-395.907
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVO	7.343.671	5.347.435	-1.996.236

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	93.092			
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	95.258	102,33	29	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	155.879	167,45	139.395	
VALORE AGGIUNTO	-158.045	-169,77	-139.424	
Ricavi della gestione accessoria	389.793	418,72	249.050	
Costo del lavoro	85.333	91,67	85.746	
Altri costi operativi	3.817	4,10	15.072	
MARGINE OPERATIVO LORDO	142.598	153,18	8.808	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.905	4,19	2.481	
RISULTATO OPERATIVO	138.693	148,98	6.327	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	86.972	93,43	-2.559	
RISULTATO ORDINARIO	225.665	242,41	3.768	
Proventi ed oneri straordinari	-207.834	-223,26	1.379	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.831	19,15	5.147	
Imposte sul reddito	17.159	18,43	4.366	
Utile (perdita) dell'esercizio	672	0,72	781	

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.730.835	382.363	-1.348.472
Denaro ed altri valori in cassa	118	32	-86
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve	3.334.207	3.171.767	-162.440
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	5.065.160	3.554.162	-1.510.998
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve	5.105.286	3.499.676	-1.605.610
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	5.105.286	3.499.676	-1.605.610
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-40.126	54.486	94.612
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali	2.256.672	1.781.583	475.089
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.256.672	1.781.583	475.089
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo	1.880.559	1.484.652	-395.907
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.880.559	1.484.652	-395.907
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	376.113	296.931	-79.182
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	335.987	351.417	-15.430

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	382.395	7,15
Liquidità differite	4.953.511	92,63
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	5.335.906	99,78
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	11.529	0,22
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	11.529	0,22
TOTALE IMPIEGHI	5.347.435	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	3.499.676	65,45
Passività consolidate	1.521.414	28,45
Totale capitale di terzi	5.021.090	93,90
Capitale sociale	268.990	5,03
Riserve e utili (perdite) a nuovo	56.574	1,06
Utile (perdita) d'esercizio	781	0,01
Totale capitale proprio	326.345	6,10

Fonti	Valori	% sulle fonti
TOTALE FONTI	5.347.435	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	23,08	28,31	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	158,66	160,27	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	22,56	16,39	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	99,81	99,78	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	21,56	15,39	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,09		
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	5.507	5.240	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rotazione dei crediti		16.816		
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime				
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità		0,99	1,02	
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Quoziente di tesoreria		0,99	1,02	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)				
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Return on sales (R.O.S.)		148,98		
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Return on investment (R.O.I.)		1,89	0,12	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Return on Equity (R.O.E.)		0,21	0,24	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA – FATTI DI RILIEVO CHE SI SONO VERIFICATI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

La evoluzione dei contenziosi in essere in capo alla società e precedentemente cennate, oltre che il perseguire il massimo incasso dei crediti regolarmente iscritti in bilancio al 31/12/2014, hanno inevitabilmente scandito l'evolversi della gestione della società nel corso dell'esercizio.

In data 30 marzo 2015, una apposita Assemblea dei soci ha delegato il Collegio dei Liquidatori a tentare un approccio conciliatore con i soci con i quali vi erano contenziosi in essere, ovvero il Comune di Trapani e la ex Provincia di Trapani; entrambi i tentativi, con diverse dinamiche, non hanno prodotto effetti.

In seguito a specifico invito da parte del Giudice competente, la Aimeri Ambiente ha presentato apposita proposta di transazione in merito al contenzioso in essere per le penali 2010 che, con Assemblea del 27 ottobre, non è stata accolta (come anzidetto);

Nel mese di ottobre, la Corte di Cassazione si esprimeva definitivamente sul contenzioso in essere con il Comune di Trapani e, pertanto, ci si è adoperati per definire gli atti e le procedure necessarie per dare adempimento alla stessa decisione del terzo grado di giudizio.

Nel frattempo ci si adoperava per riscuotere il credito vantato nei confronti di Aimeri Ambiente per la alienazione di mezzi ceduti alla stessa con patto di riservato dominio ed a riconoscere il suddetto importo ai Comuni interessati originariamente nell'utilizzo degli stessi mezzi.

Altre e diverse note di diffida sono state nel mese di ottobre inviate da parte del legale incaricato ai Comuni più morosi.

Durante il corso dell'intero esercizio, si procedeva alla predisposizione di atti (relazioni, documenti, analisi contabili-patrimoniali), ed al continuo aggiornamento degli stessi, oggetto dei rapporti instauratisi con il Dipartimento Regionale al Bilancio, ed in particolare con l'Ufficio Liquidazione AATTOO appositamente istituito presso la struttura regionale per coordinare e dare esecuzione alla liquidazione delle società d'ambito.

Su istanza di un socio, la Assemblea degli azionisti veniva convocata e deliberava nel mese di ottobre sulla riduzione dei costi del collegio dei liquidatori.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

La società non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

A cavallo tra la fine del 2015 e l'inizio del 2016, si completava la rendicontazione delle somme finanziate, e rimaste anche dopo il 30/9/13 in capo all'ATO, per il completamento del CCR di Alcamo e finanziate con fondi POR 2007-2013.

L'Assemblea dei soci del 7/1/16 deliberava di ridurre ad 1 i componenti del Collegio dei Liquidatori.

La società ha adottato, entro i termini, il Piano Triennale Prevenzione della Corruzione, con annesso Piano Triennale Trasparenza Integrità, regolarmente pubblicato sul sito istituzionale.

In data 15/3/16, il TAR Palermo accoglieva la istanza di chiusura del contenzioso in essere con il Comune di Erice.

L'Assemblea dei soci del 25 febbraio 2016, prendeva atto degli effetti della Sentenza della Cassazione relativa al contenzioso con il Comune di Trapani.

Al fine di procedere con le attività tipiche della liquidazione, è stata avviata una attività giudiziaria per il recupero del credito vantato nei confronti del Comune di Custonaci che, sulla scorta dei dati di bilancio ante assestamento, rappresenta l'importo più rilevante. In particolare è stato emesso un decreto ingiuntivo che il Comune ha tuttavia già impugnato.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La attività societaria sarà incentrata sulla prosecuzione della fattispecie tipica della liquidazione in base alle disposizioni del Codice Civile.

Si procederà, in particolare, con il proseguire tutte le attività necessarie, anche giudiziali, volte alla riscossione dei crediti iscritti in bilancio ed al pagamento dei debiti in capo alla società.

Si procederà con la formalizzazione del trasferimento in capo ai Comuni di Alcamo, Erice e Valderice, del contratto in essere con l'Aimeri Ambiente srl relativo alla vendita di mezzi a suo tempo acquistati dall'ATO e da impiegarsi nei suddetti Comuni.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	40
- a Riserva straordinaria	741
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	781

ERICE, il 30/03/2016

Il liquidatore

PROVENZANO ANTONIO CRISTIANO