

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 31/12/2018

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2018 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

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

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 233.

Come è ormai noto, 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, incentrata sulla riscossione dei crediti da incassare finalizzati al pagamento di debiti da saldare e in qualche modo ricollegabili alla fase gestoria, nonché alla gestione dei contenziosi instauratosi nel tempo.

Si è continuata l'attività volta alla riduzione dei contenziosi che ancora oggi ancora gravano sull'ATO evitando, ove possibile, di instaurarne di altri.

Tra i contenziosi in essere, mentre si rappresenta la chiusura di quelli con il Comune di Trapani e la ex Provincia di Trapani in merito al criterio di ripartizione delle spese societarie, con i Comuni soci bisogna riportare quanto in essere con un altro Comune socio ovvero il Comune di Custonaci.

Con quest'ultimo, infatti e relativamente a "vecchi" crediti mai riscossi in precedenza, si è proceduto con un arbitrato che ha trovato compimento con il deciso del 23/12/2017. Non avendo avuto riscontro ad una specifica richiesta sulla tempistica di pagamento dell'importo dovuto da parte del Comune di Custonaci, si era provveduto con il legale incaricato a richiedere al Giudice l'apposizione della clausola di esecutività al fine di procedere coattivamente a dare seguito alle stesse risultanze del lodo. Al riguardo, il legale incaricato ha manifestato alla società l'esigenza, così

come riferita dallo stesso Giudice, di ricorrere per l'incasso del credito con gli strumenti ordinari (decreto ingiuntivo previa ulteriore diffida); azione che è in fase di realizzazione.

Una evoluzione significativa hanno invece avuto i contenziosi legati alla Aimeri Ambiente srl; la stessa ditta ha in itinere ad oggi una procedura di concordato preventivo in continuità aziendale presso il Tribunale di Milano oggetto già di omologazione.

Mentre è stato avviato il giudizio presso il Tribunale delle imprese a Palermo instaurato dalla ditta per contestare le penali applicate per gli anni 2011, 2012 e 2013, si è concluso il primo grado di giudizio presso il Tribunale di Trapani relativamente alle penali applicate per l'anno 2010; giudizio che ha visto in parte soccombere la società come puntualmente rilevato e discusso nell'assemblea dei soci tenutasi nel dicembre 2017.

Di tale esito giudiziale, preso atto comunque della avvenuta deliberazione assembleare di proporre appello (cui si è dato seguito), non ritenendo di procedere con specifici accantonamenti in bilancio in virtù dello status di liquidazione in cui versa la Società anche in considerazione dei pareri acquisiti, si dovrà tenere conto qualora confermato in appello, nei rapporti con i singoli Comuni; infatti, in caso di ulteriore soccombenza, la società si dovrà gioco forza rivalere proporzionalmente, con l'emissione di regolare fattura, nei confronti dei singoli Comuni che a suo tempo hanno beneficiato - in termini di minore costo del servizio - delle note credito emesse a seguito delle penali applicate alla ditta appaltatrice ed oggi oggetto di contenzioso.

Di contro, la società ha vinto presso il Tribunale di Trapani la causa a suo tempo intentata nei confronti della Aimeri Ambiente srl incoata per il mancato pagamento di quest'ultima delle rate dovute per la vendita con patto di riservato dominio di mezzi di proprietà dell'ATO. Al riguardo, si rimane in attesa della consegna degli stessi mezzi oltre che della definizione, per gli stessi, dei rapporti tra la società ed i Comuni di Alcamo, Erice e Valderice.

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	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	1.998	-657	1.341
Attivo circolante	4.809.992	-251.241	4.558.751
Ratei e risconti			
TOTALE ATTIVO	4.811.990	-251.898	4.560.092
Patrimonio netto:	327.403	231	327.634
- di cui utile (perdita) di esercizio	489	-256	233
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR			
Debiti a breve termine	3.395.842	-252.129	3.143.713
Debiti a lungo termine	1.088.745		1.088.745
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVO	4.811.990	-251.898	4.560.092

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica				
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Costi per servizi e godimento beni di terzi	118.733		100.968	
VALORE AGGIUNTO	-118.733		-100.968	

Ricavi della gestione accessoria	144.034	119.547
Costo del lavoro	11.683	658
Altri costi operativi	14.414	16.366
MARGINE OPERATIVO LORDO	-796	1.555
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	761	656
RISULTATO OPERATIVO	-1.557	899
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	2.251	201
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	694	1.100
Imposte sul reddito	205	867
Utile (perdita) dell'esercizio	489	233

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazion e	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	512.948	-108.496	404.452
Danaro ed altri valori in cassa			
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve	3.465.638	-	3.465.638
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	3.978.586	-	404.452
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	3.843.969	-	3.843.969
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	3.843.969	-	3.843.969
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	134.617	269.835	404.452
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali	831.405	-831.405	
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	831.405	-831.405	
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	659.845	-659.845	
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	659.845	-659.845	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	171.560	-171.560	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	306.177	98.275	404.452

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	404.452	8,87
Liquidità differite	4.154.299	91,10
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	4.558.751	99,97
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	1.341	0,03
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	1.341	0,03
TOTALE IMPIEGHI	4.560.092	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	3.143.713	68,94
Passività consolidate	1.088.745	23,88
Totale capitale di terzi	4.232.458	92,82
Capitale sociale	268.990	5,90
Riserve e utili (perdite) a nuovo	58.411	1,28
Utile (perdita) d'esercizio	233	0,01
Totale capitale proprio	327.634	7,18
TOTALE FONTI	4.560.092	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.	163,87	244,32	
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.	708,78	1.056,21	
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.	14,70	13,92	
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	99,96	99,97	
Attivo circolante ----- Capitale investito				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
	dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.			
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	13,70	12,92	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,03	1,03	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,03	1,03	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

La evoluzione dei contenziosi in essere in capo alla società e precedentemente cennati, soprattutto con riguardo di quelli con l'Aimeri Ambiente srl, oltre che il perseguire il massimo incasso dei crediti regolarmente iscritti in bilancio al 31/12/2017, hanno inevitabilmente scandito l'evolversi della gestione della società nel corso dell'esercizio.

Della evoluzione dei contenziosi più significativi è sempre stata data puntuale rappresentazione in specifiche assemblee agli azionisti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

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

È necessario evidenziare come la IFITALIA SpA, a cui è stata ceduta la parte più consistente del debito residuo al 31/12/2013 dovuto alla Aimeri Ambiente srl, ha diffidato la società per l'incasso delle somme dovute, ammontanti ad € 1,3 mln circa.

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, attivando verosimilmente degli arbitrati, volte alla riscossione dei crediti iscritti in bilancio ed al pagamento dei debiti in capo alla società.

Sarà importante anche gestire gli altri contenziosi in essere con la Aimeri Ambiente srl.

ERICE, il 28/03/2019

Il liquidatore

PROVENZANO ANTONIO CRISTIANO
