

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 - C.F. 02088000811

R.E.A. di Trapani n. 144705 - Partita IVA 02088000811

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2023

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2023 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 liquidatore 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 una perdita di Euro 421,00.

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 quindi 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.

Allo stato dell'arte, viste anche le ultime deliberazioni assembleari, appare evidente la necessità da parte del Liquidatore pro tempore di procedere, così come per altro anticipato ai soci, e nonostante il proposito più volte manifestato di non creare nuovi contenziosi nei confronti di Enti soci, al fine di recuperare crediti mai riscossi e poter far fronte agli impegni scaturenti in particolare dai contenziosi con Aimeri Ambiente che hanno visto la società soccombente.

Da ultimo con la relazione al Bilancio 2022, oltre che nelle varie sedute assembleari tenutesi nei mesi scorsi, si era avuto modo di riepilogare ed aggiornare i soci sull'andamento dei contenziosi il cui giudicato, oggi, è divenuto definitivo.

Nel gennaio del 2023, infatti, è pervenuta la Sentenza del Tribunale di Palermo con la quale la società è stata condannata a rifondere all'Aimeri la quasi totalità delle penali applicate nel 2011-2013 oltre interesse moratori.

Con nota del 2 febbraio 2023 è stata tempestivamente comunicata tale fattispecie ai Soci e, in data 28/02/2023, specifica Assemblea dei soci ha deliberato di rigettare un'altra ipotesi transattiva la quale, ritenuta per l'appunto a vantaggio dei soci, si basava sempre sul pagamento del 50% degli importi complessivi e senza interessi moratori.

Nel corso di anno è inoltre stato notificato alla società un Atto di Pignoramento dell'Aimeri Ambiente srl, in data 03/08/2023, a seguito del quale la società ha ad oggi bloccata anche l'operatività bancaria.

Va da sé che il Liquidatore proceda ora nei confronti dei Comuni soci per il riaddebito di costi del servizio (annualità 2010-2013) oggetto in passato di note credito a favore degli stessi, di pari importo agli addebiti per penali fatte alla Aimeri Ambiente.

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			
Attivo circolante	10.239.479	-80.439	10.159.040
Ratei e risconti			
TOTALE ATTIVO	10.239.479	-80.439	10.159.040
Patrimonio netto:	454.239	-421	453.818
- di cui utile (perdita) di esercizio	125.877	-126.298	-421
Fondi rischi ed oneri futuri			
TFR			
Debiti a breve termine	9.785.240	-80.018	9.705.222
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVO	10.239.479	-80.439	10.159.040

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	130.519		88.465	
VALORE AGGIUNTO	-130.519		-88.465	
Ricavi della gestione accessoria	6.287.022		97.783	
Costo del lavoro				
Altri costi operativi	5.981.398		9.318	
MARGINE OPERATIVO LORDO	175.105			
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti				
RISULTATO OPERATIVO	175.105			
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-535			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	174.570			
Imposte sul reddito	48.693		421	
Utile (perdita) dell'esercizio	125.877		-421	

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	78.915	-65.258	13.657
Danaro ed altri valori in cassa			
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve	3.596.931	-17.373	3.579.558
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	3.675.846	-82.631	3.593.215
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	4.073.874	-61.262	4.012.612
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	4.073.874	-61.262	4.012.612
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-398.028	-21.369	-419.397
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali	724.952	21.495	746.447
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	724.952	21.495	746.447
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			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	724.952	21.495	746.447
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	326.924	126	327.050

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	8.064	0,08
Liquidità differite	10.150.976	99,92
Disponibilità di magazzino		
Totale attivo corrente	10.159.040	100,00
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato		
TOTALE IMPIEGHI	10.159.040	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti		
Passività consolidate		
Totale capitale di terzi		
Capitale sociale		
Riserve e utili (perdite) a nuovo		
Utile (perdita) d'esercizio		
Totale capitale proprio		

TOTALE FONTI

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.			
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.			
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.	22,54	22,39	
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.	100,00	100,00	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	21,54	21,39	
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.	1,05	1,05	
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.	1,05	1,05	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

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

Preso atto della chiusura definitiva dei Comuni alla transazione con l'Aimeri, la società dovrà cercare di riscuotere le fatture emesse, tanto nel 2023 che in precedenza come da bilanci approvati, e pagare l'importo dei debiti e derivanti da sentenze per poter chiudere la liquidazione.

I mancati incassi, e conseguentemente il mancato tempestivo pagamento di quanto in sentenze, chiaramente compromettono la tenuta finanziaria della società.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Al fine di procedere con l'incasso dei crediti iscritti in bilancio, tutti verso soci, è stato avviato l'iter della clausola arbitrale con non poche difficoltà stante la limitazione finanziaria in cui versa la Società a causa del pignoramento di cui sopra. L'arbitrato è rivolto nei confronti dei Comuni per quanto dagli stessi dovuti a titolo di spese generali nonché per le fatture di riaddebito di costi del servizio oggetto negli anni passati di note credito e che ora, a seguito del giudicato della magistratura ordinaria, devono essere corrisposte alla Aimeri Ambiente srl.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si tenterà di procedere con gli arbitrati ex art. 31 dello Statuto Sociale per riscuotere i crediti iscritti in bilancio ed al pagamento dei debiti in capo alla società come ultimo atto all'esito del quale verranno assunte le decisioni conseguenti anche con la condivisione dei componenti il Collegio dei Sindaci.

ERICE, il 30/05/2024

Il Liquidatore

PROVENZANO ANTONIO CRISTIANO
