

TRAPANI AIR FUELLING SERVICE S.R.L.

Sede in AEROPORTO CIVILE V. FLORIO - 91100 TRAPANI - BIRGI (TP)

Capitale sociale € 100.000,00 i. v.

Registro Imprese: 02483910812

REA: TP - 174333

Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2018

Signori Soci,

sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, oltre al bilancio di esercizio ed alla correlata nota integrativa, anche la presente relazione sulla gestione che è stata redatta in conformità all'articolo 2428 del codice civile, così come modificato dal D. Lgs. n. 32/2007 che ha dato parziale attuazione al contenuto della direttiva comunitaria n. 51/2003.

Il bilancio 2018 si chiude facendo registrare un risultato negativo di periodo di euro 301.219. L'esercizio in commento è stato contrassegnato rispetto al 2017, da una diminuzione del 72% del volume venduto (da 15,5 milioni di litri venduti ad appena 4,3); tradotto in termini di risultato in minori ricavi conseguiti per complessivi euro 301.810.

Il significativo calo sopra descritto è da ricondursi principalmente alla diminuzione delle rotazioni (circa il 30% in meno) accompagnata da un incremento tutt'altro che indifferente dei voli non riforniti (circa 52%) nonché dalla contestuale riduzione del 38% del rifornimento medio.

La descritta perdita di gestione trova certamente la propria genesi nella contrazione dei volumi di traffico dell'Aeroporto Vincenzo Florio, scalo cui si rivolgono in senso assoluto ed esclusivo i servizi della TAFS. Il pressoché totale azzeramento dei voli Ryanair, vettore che, di fatto, ha operato in regime di monopolio, la chiusura da parte dello stesso vettore della propria base insediatasi qualche anno addietro sul sedime aeroportuale di Trapani, le criticità correlate alla definizione di un nuovo bando capace di consegnare all'intero territorio trapanese una rinnovata stagione turistica, sono stati certamente i fattori che singolarmente ed insieme hanno determinato importanti perdite

economiche e significative difficoltà finanziarie per la società che gestisce il deposito carburante.

Nello scorso mese di marzo, in maniera certamente tempestiva il Cda della TAFS, pur volendo mantenere invariate le tariffe volumetriche applicate, fiducioso che la definizione del nuovo bando di gara potesse realizzarsi in tempi brevi, ha determinato, con decorrenza aprile 2018, due nuove tariffe (collegate a numeri di operazioni di rifornimenti intrapresi e quantitativi di consegna) capaci di arginare le perdite stimate senza tuttavia disincentivare la domanda del vettore. Il risultato è di facile evidenza; la società in soli nove mesi ha realizzato un ricavo correlato alla introduzione delle nuove tariffe pari ad euro 148.100 equivalente al 45% del fatturato complessivo conseguito nell'anno.

Inoltre, prima ancora che si concludesse il 2018, considerati i dubitabili risvolti di un bando di gara che, come è noto, non ha sortito gli effetti sperati, dovendo contenere quanto più possibile gli effetti disastrosi delle descritte circostanze sulle finanze aziendali, il management ha chiesto ai propri soci /fornitori di posticipare di qualche mese il pagamento delle rispettive competenze; espediente questo che ha consentito alla società anche per il 2018, come si evince dal prospetto che segue, di autofinanziarsi senza dovere ricorrere all'immissione di nuova finanza da parte dei soci o a liquidità di istituti di credito terzi.

| <i>2018</i> | <i>INCASSI</i> | <i>SPESE</i> | <i>CASH FLOW</i> | <i>SALDO C/C</i> |
|-----------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| <i>GENNAIO</i> | € 14.044,93 | € 39.428,27 | € 25.383,34 | € 255.017,12 |
| <i>FEBBRAIO</i> | € 0,00 | € 79.859,23 | € 79.859,23 | € 175.157,89 |
| <i>MARZO</i> | € 14.301,13 | € 43.978,99 | € 29.677,86 | € 145.480,03 |
| <i>APRILE</i> | € 35.363,04 | € 32.644,40 | € 2.718,64 | € 148.198,7 |
| <i>MAGGIO</i> | € 0,00 | € 77.510,49 | € 77.510,49 | € 70.688,18 |
| <i>GIUGNO</i> | € 38.014,88 | € 41.022,75 | € 3.007,87 | € 67.680,31 |
| <i>LUGLIO</i> | € 75.958,27 | € 40.136,81 | € 35.821,46 | € 103.507,7 |

| | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| AGOSTO | € 52.229,80 | € 33.080,55 | € 19.149,25 | € 122.65,02 |
| SETTEMBRE | € 0,00 | € 57.653,00 | € 57.653,00 | € 64.998,02 |
| OTTOBRE | € 57.679,75 | € 30.268,43 | € 27.411,32 | € 92.409,34 |
| NOVEMBRE | € 71.313,52 | € 34.990,74 | € 36.322,78 | € 128.732,12 |
| DICEMBRE | € 0,00 | € 64.044,84 | € 64.044,84 | € 64.687,28 |

Per quanto concerne l'organico, la diminuzione dei servizi richiesti ha imposto nell'esercizio in commento un inevitabile seppure contenuto ridimensionamento dei costi del personale. Una delle quattro unità assunte a tempo indeterminato – tre operatori avio e un capo servizio - è stata infatti strategicamente inquadrata part - time per il periodo di un anno solare (dal mese di Aprile 2018 e fino a marzo 2019).

La società, che si conforma operativamente agli standard best practice dell'industria, le JIG, nel 2017 ha completato quell'articolato progetto di adeguamento ai citati standard in materia di tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, avviato già nel 2016. Al riguardo la società ha conseguito per il secondo anno consecutivo un ottimo risultato d'ispezione tecnica JIG, confermandosi tra le migliori JV.

Anche quest'anno il team operativo ha contribuito in misura significativa a segnalare rischi a persone e/o cose al fine di implementare azioni preventive, alzando gli standard qualitativi dell'azienda in materia di sicurezza. Sono state compiute n. 2 esercitazioni sulle procedure di emergenza. Si è registrato un incidente sul lavoro che ha determinato due mesi di assenza per l'operatore avio interessato.

Nell'esercizio 2018 la nostra azienda ha conseguito un importante risultato positivo sull'audit del sistema di gestione salute e sicurezza organizzato dalla Kuwait Petroleum International Aviation a fine anno. E' stata certificata l'inesistenza di inadempimento rilevanti in ordine agli standard JIG.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE E CONTINUITA' AZIENDALE

In tema di continuità aziendale, la società che gestisce il deposito carburante è inevitabilmente collegata alla continuità dell'attività civile del Vincenzo Florio . Pur

tuttavia, considerata la persistente incertezza in ordine ad una ripresa dell'attività aeroportuale capace di garantire un sufficiente grado di autonomia economica e finanziaria, il Consiglio di amministrazione, adoperandosi per contenere le perdite economiche stimate ed il deficit finanziario atteso per l'esercizio 2019, nello scorso mese di novembre ha elaborato ed approvato un piano industriale capace di fronteggiare i molteplici rischi che la società potrebbe trovarsi a dovere gestire nell'anno appena iniziato innalzando a partire dal mese di febbraio, le tariffe correlate ai piccoli – zero rifornimenti.

FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO

L'effetto positivo dell'iniziativa sopra descritta ha trovato la prima importante conferma nelle competenze fatturate per il mese di febbraio. Agli appena 6.866 euro di introito da tariffa volumetrica si sono infatti sommati 62.800 euro di ricavi diversi per i servizi di aggancio e per i c.d. no fuels, garantendo alla società un risultato positivo di periodo.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio 2018 si chiude con un risultato negativo di euro 301.219.

Si invita codesta assemblea ad approvare il bilancio al 31.12.2018 proponendo di ripianare la perdita di periodo con l'utilizzo delle riserve patrimoniali disponibili.

Trapani, 08.03.2019

L'amministratore Delegato
Squitieri Riccardo

TRAPANI AIR FUELLING SERVICE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro

| Informazioni generali sull'impresa | |
|--|-----------------------------------|
| Dati anagrafici | |
| Sede in: | TRAPANI |
| Codice fiscale: | 02483910812 |
| Numero REA: | 174333 |
| Capitale sociale Euro: | 100.000,00 |
| Capitale sociale interamente versato: | si |
| Codice CCIAA: | TRAPANI |
| Partita IVA: | 02483910812 |
| Forma giuridica: | Società a Responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO): | 522300 |
| Società in liquidazione: | no |
| Società con socio unico: | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: | AIRGEST SPA |
| Appartenenza a un gruppo: | no |
| Denominazione della società capogruppo: | |
| Paese della capogruppo: | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: | |

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 157.408 | 220.083 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 59.394 | 76.261 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 216.802 | 296.344 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 76.989 | 39.163 |
| Totale crediti | 76.989 | 39.163 |
| IV - Disponibilità liquide | 66.187 | 281.900 |
| Totale attivo circolante (C) | 143.176 | 321.063 |
| D) Ratei e risconti | 23.610 | 28.131 |
| Totale attivo | 383.588 | 645.538 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 10.544 | 10.544 |
| V - Riserve statutarie | 62.875 | 96.253 |
| VI - Altre riserve | 343.702 | 343.704 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (301.219) | (33.378) |
| Totale patrimonio netto | 215.902 | 517.123 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.061 | 1.042 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 138.521 | 95.318 |
| Totale debiti | 138.521 | 95.318 |
| E) Ratei e risconti | 28.104 | 32.055 |
| Totale passivo | 383.588 | 645.538 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 328.569 | 630.379 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.293 | 536 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.293 | 536 |
| Totale valore della produzione | 330.862 | 630.915 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 7.309 | 6.423 |
| 7) per servizi | 118.913 | 125.458 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 175.328 | 175.052 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 156.128 | 187.602 |
| b) oneri sociali | 43.956 | 45.941 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 19.044 | 21.249 |
| c) trattamento di fine rapporto | 10.474 | 12.016 |
| e) altri costi | 8.570 | 9.233 |

| | | |
|---|-----------|----------|
| Totale costi per il personale | 219.128 | 254.792 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 82.303 | 82.390 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 62.675 | 62.879 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 19.628 | 19.511 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 82.303 | 82.390 |
| 14) oneri diversi di gestione | 28.227 | 19.045 |
| Totale costi della produzione | 631.208 | 663.160 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (300.346) | (32.245) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 13 | 17 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 13 | 17 |
| Totale altri proventi finanziari | 13 | 17 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 886 | 877 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 886 | 877 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (873) | (860) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| 19) svalutazioni: | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (301.219) | (33.105) |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 273 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 273 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (301.219) | (33.378) |

Rendiconto finanziario metodo diretto

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 353.585 | 799.501 |
| Altri incassi | 5.303 | 3.648 |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti) | (7.309) | (7.836) |
| (Pagamenti a fornitori per servizi) | (286.074) | (381.976) |
| (Pagamenti al personale) | (118.141) | (136.664) |
| (Altri pagamenti) | (156.394) | (219.944) |
| (Imposte pagate sul reddito) | (3.655) | (7.873) |
| Interessi incassati/(pagati) | (356) | (1.084) |
| Flusso finanziario dell' attività operativa (A) | (213.041) | 47.772 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (2.672) | (11.793) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | (840) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Altre attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (2.672) | (12.633) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Mezzi propri | | |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (215.713) | 35.139 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 280.400 | 245.261 |
| Danaro e valori in cassa | 1.500 | 1.500 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 281.900 | 246.761 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | 66.187 | 281.900 |
| Depositi bancari e postali | 64.687 | 280.400 |
| Danaro e valori in cassa | 1.500 | 1.500 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 66.187 | 281.900 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori soci,

la presente nota integrativa riferisce sul bilancio al 31.12.2018, costituendone parte integrante, e viene sottoposta alla vostra approvazione unitamente al documento contabile.

Il bilancio 2018 si chiude facendo registrare un risultato negativo di periodo di euro 301.219. L'esercizio in commento è stato contrassegnato rispetto al 2017, da una diminuzione del 72% del volume venduto (da 15,5 milioni di litri venduti ad appena 4,3); tradotto in termini di risultato in minori ricavi conseguiti per complessivi euro 301.810.

Il significativo calo sopra descritto è da ricondursi principalmente alla diminuzione delle rotazioni (circa il 30% in meno) accompagnata da un incremento tutt'altro che indifferente dei voli non riforniti (circa 52%) nonché dalla contestuale riduzione del 38% del rifornimento medio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018, 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.

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.

La nota integrativa è redatta in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti. I criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

La valutazione delle voci che concorrono alla formazione del bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto dei principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, tenuto conto della funzione economica di ciascuno degli

elementi dell'attivo o del passivo considerato.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile e sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

DEROGHE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 4° comma e 2423, 2° comma.

I valori sono esposti in euro.

In particolare:

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed ascritti direttamente alle singole voci.

La rilevazione contabile delle quote di ammortamento, imputate a conto economico, è stata effettuata secondo le aliquote seguenti:

| | |
|------------------------------------|-----|
| Spese di costituzione ed impianto | 20% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 15% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della valutazione viene ripristinato il valore originario dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante nell'ipotesi di loro manifestazione.

La rilevazione contabile delle quote di ammortamento, imputate a conto economico, è stata effettuata attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico – tecnica dei cespiti, in funzione del criterio della residua possibilità di utilizzazione degli stessi; criterio che si ritiene ben rappresentato dalle aliquote seguenti, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| | |
|-----------------|-----|
| Impianti | 15% |
| Attrezzature | 15% |
| Mobili e arredi | 12% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della valutazione viene ripristinato il valore originario

dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti in bilancio in base al loro presumibile valore di realizzo e sono relativi esclusivamente alla valuta Euro. non è stato previsto alcuno stanziamento al fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio in base alla loro effettiva consistenza numeraria.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale, opportunamente modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e sono relativi esclusivamente alla valuta Euro. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio della competenza economica – temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende il Capitale Sociale sottoscritto, le riserve di qualsiasi natura ed i risultati di esercizio corrente.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate in favore dei dipendenti 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.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate, per scelta dei lavoratori, a forme pensionistiche complementari.

Imposte sul reddito

Stanziato secondo il principio di competenza, sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione delle aliquote fiscali e delle vigenti disposizioni di legge.

Ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Dati sull'occupazione

Con riferimento al personale dipendente in forza al 31.12.2018 si specifica che il numero degli occupati T. A. F. S., è pari a n. 4 unità, operai distribuiti secondo le seguenti qualifiche / mansioni:

- N. 3 operatori avio;
- N. 1 capo deposito.

Nell'esercizio in commento, la diminuzione dei servizi richiesti ha imposto un inevitabile seppure contenuto ridimensionamento dei costi del personale. Una delle quattro unità assunte a tempo indeterminato – tre operatori avio e un capo servizio - è stata infatti strategicamente inquadrata part - time per il periodo di un anno solare (dal mese di Aprile 2018 e fino a marzo 2019).

La società è assoggettata ad attività di direzione e coordinamento da parte di AIRGEST SPA – società che gestisce lo scalo civile dell'Aeroporto Trapani – Birgi e che detiene il 51% del capitale sociale della T. A. F. S. srl pari a nominali Euro 51.000.

T. A. F. S. è un organismo di diritto pubblico e alla stessa si applicano le norme del codice dei contratti pubblici di cui al D. Lgs. N. 50/2016.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 220.083 | 123.387 | 343.470 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | | 47.126 | 47.126 |
| Valore di bilancio | 220.083 | 76.261 | 296.344 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 2.762 | 2.762 |
| Ammortamento dell'esercizio | | 19.629 | 19.629 |
| Altre variazioni | (62.675) | | (62.675) |
| Totale variazioni | (62.675) | (16.867) | (79.542) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 157.408 | 126.149 | 283.557 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | | 66.755 | 66.755 |
| Valore di bilancio | 157.408 | 59.394 | 216.802 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti in essere alla data di chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 11.498 | 49.800 | 61.298 | 61.298 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 27.593 | (11.902) | 15.691 | 15.691 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 72 | (72) | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 39.163 | 37.826 | 76.989 | 76.989 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione per area geografica secondo quanto disposto dell'art. 2427, punto 6, C.c.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 61.298 | 61.298 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 15.691 | 15.691 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 76.989 | 76.989 |

Disponibilità liquide

Iscriette in bilancio per Euro 66.187 rappresentano le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Più segnatamente la posta in esame accoglie:

- le giacenze presenti sul rapporto di conto corrente bancario intrattenuto dalla società presso l'Istituto di credito "Banca Nazionale del Lavoro". Nell'esercizio in commento la società ha estinto il rapporto di c/c esistente presso l'Istituto di credito BCC Don Rizzo di Alcamo.
- il numerario in cassa pari ad euro 1.500. Trattasi della dotazione liquida fornita al dipendente D'Angelo per approntare delle piccole spese correnti necessarie e connesse all'espletamento dell'attività d'impresa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 280.400 | (215.713) | 64.687 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.500 | | 1.500 |
| Totale disponibilità liquide | 281.900 | (215.713) | 66.187 |

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono al 31.12.2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei annotati per euro 13 accolgono gli interessi attivi 2018 maturati sul rapporto di conto corrente intrattenuto dalla società, già specificato nel paragrafo afferente le disponibilità liquide, che saranno accreditati nell'esercizio 2019.

La voce Risconti attivi, iscritta in bilancio per Euro 23.597 è rappresentata per il maggiore importo dalle polizze assicurative sottoscritte per Rc aeroportuale, Rc Inquinamento, Rc amministratori ed RC danni materiali e diretti, i cui premi corrisposti nell'anno 2018 appartengono per competenza quasi interamente all'esercizio successivo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 17 | (4) | 13 |
| Risconti attivi | 28.114 | (4.517) | 23.597 |
| Totale ratei e risconti attivi | 28.131 | (4.521) | 23.610 |

Criteria di valutazione

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

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data di chiusura del bilancio ammonta a complessivi Euro 221.154 e risulta così rappresentato:

- Euro 100.000,00 capitale sociale sottoscritto dal socio AIRGEST SPA nella misura del 51% pari a nominali Euro 51.000e dal socio KUWAIT PETROLEUM ITALIA S. P. A. nella misura del 49% pari a nominali Euro 49.000;
- Euro 7.000 riserva straordinaria utilizzabile per ripianamento di perdite ed in c/futuro aumento di capitale sociale. Detta posta di bilancio accoglie il prezzo di aggiudicazione della procedura negoziata corrisposto dal socio di minoranza aggiudicatario e contabilizzato in osservanza a quanto stabilito dalla stessa lettera di invito a partecipare alla procedura negoziata tra le voci del patrimonio netto;
- Euro 10.544 riserva legale, incrementata rispetto all'esercizio precedente per la destinazione parziale dell'utile conseguito nel 2016;
- Euro 62.875 riserva statutaria formatasi con l'utile di esercizio conseguito nel 2015 al netto della quota destinata a riserva legale;
- Euro 336.704 apporti in c/futuro aumento del capitale sociale, effettuati dai soci Airgest e Kupit, proporzionalmente alla quota di capitale sottoscritta, allo scopo di dotare la società della necessaria provvista finanziaria per fronteggiare i costi di investimento necessari per l'avvio dell'attività di impresa;
- Euro -2 riserva da arrotondamento;
- Euro (301.219) perdita di esercizio corrente al netto delle imposte sul reddito.

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 |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 100.000 | | | | | 100.000 |
| Riserva legale | 10.544 | | | | | 10.544 |
| Riserve statutarie | 96.253 | | | 33.378 | | 62.875 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 7.000 | | | | | 7.000 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 336.704 | | | | | 336.704 |
| Varie altre riserve | 0 | | | 2 | | (2) |
| Totale altre riserve | 343.704 | | | 2 | | 343.702 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (33.378) | | 33.378 | | (301.219) | (301.219) |
| Totale patrimonio netto | 517.123 | | 33.378 | 33.380 | (301.219) | 215.902 |

Dettaglio delle varie altre riserve

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato alla data di chiusura del bilancio, pari ad euro 1.061 ricomprende le indennità maturate negli esercizi precedenti al 2017 dai dipendenti Palermo e Palumbo e oggetto di rivalutazione monetaria nel 2018.

Tutti i dipendenti hanno scelto di destinare le proprie spettanze al FON.TE., forma pensionistica complementare e pertanto le somme maturate nell'esercizio 2018 sono state regolarmente versate dalla società con cadenza trimestrale alla designata previdenza complementare.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 1.042 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 19 |
| Totale variazioni | 19 |
| Valore di fine esercizio | 1.061 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|
| Debiti verso fornitori | 78.389 | 33.046 | 111.435 | 111.435 |
| Debiti tributari | 4.626 | 10.612 | 15.238 | 15.238 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.621 | 1.169 | 6.790 | 6.790 |
| Altri debiti | 6.682 | (1.624) | 5.058 | 5.058 |
| Totale debiti | 95.318 | 43.203 | 138.521 | 138.521 |

Criteria di valutazione

Il criterio di valutazione adottato è quello in base al loro valore nominale.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Altri debiti

La voce altri debiti accoglie, tra le altre, le somme relative al IV[^] trimestre 2018 da

corrispondere al Fondo di previdenza complementare FON.TE., quale indennità di fine rapporto spettante ai dipendenti che hanno operato la scelta di non mantenere il TFR in azienda.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 111.435 | 111.435 |
| Debiti tributari | 15.238 | 15.238 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.790 | 6.790 |
| Altri debiti | 5.058 | 5.058 |
| Totale debiti | 138.521 | 138.521 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|------------------------------------|--|---------|
| Ammontare | | 138.521 | 138.521 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|----------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso fornitori | | | | | 111.435 | 111.435 |
| Debiti tributari | | | | | 15.238 | 15.238 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | | 6.790 | 6.790 |
| Altri debiti | | | | | 5.058 | 5.058 |
| Totale debiti | | | | | 138.521 | 138.521 |

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

La voce, rappresentata esclusivamente da ratei, 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 € 28.104 accoglie in quanto ad euro 13.000 il compenso spettante all'Amministratore Delegato ed agli altri componenti il C.d.A., in quanto ad euro 15.000 il servizio di assistenza TSA – KIPAC, esercizio 2016, 2017 e 2018, ed in quanto ad euro 104 le spese e le commissioni bancarie di competenza del IV[^] trimestre 2018 maturate sul rapporto di conto corrente facente capo alla società.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 32.055 | (3.951) | 28.104 |
| Totale ratei e risconti passivi | 32.055 | (3.951) | 28.104 |

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di Attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| Ricavi servizi di stoccaggio | 79.934 |
| Ricavi servizi into plain | 90.735 |
| Prestazioni fuori orario | 9.800 |
| Ricavi per servizi aggancio rifornimenti da almeno 1 litro | 75.350 |
| Ricavi rifornimenti da 1 a 1000 lt | 72.750 |
| Totale | 328.569 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 328.569 |
| Totale | 328.569 |

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

| Voce | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | 6.423 | 886 | 7.309 |
| 7) Per servizi | 125.458 | - 6.545 | 118.913 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 175.052 | 276 | 175.328 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) Salari e stipendi | 187.602 | - 31.474 | 156.128 |
| b) Oneri sociali | 45.941 | - 1.985 | 43.956 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 12.016 | - 1.542 | 10.474 |
| e) Altri costi | 9.233 | - 663 | 8.570 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 62.879 | - 204 | 62.675 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 19.511 | 117 | 19.628 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 19.045 | 9.182 | 28.227 |
| Totale dei costi della produzione | 663.160 | - 31.952 | 631.208 |

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|--------------------------|---------|
| Interessi attivi bancari | 13 |

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|---------|
| Spese e commissioni bancarie | 880 |
| Interessi verso debiti | 6 |

Nota Integrativa, altre Informazioni

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.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 13.000 | 10.000 |

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

TRAPANI li 31/12/2018

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale

| ATTIVITA' | | PASSIVITA' | | | |
|---------------------|--------------------------------|------------|-------------------|--------------------------------|------------|
| 01 | CONTI FINANZIARI | 68.226,28 | 01 | CONTI FINANZIARI | 10.814,22 |
| 01.010 | CASSA E C/C POSTALE | 1.500,00 | 01.017 | CONTI IVA | 10.814,22 |
| 01.010.0004 | CASSA D'ANGELO | 1.500,00 | 01.017.0007 | IVA SPLIT PAYMENT | 10.814,22 |
| 01.011 | BANCHE | 64.687,28 | 03 | DEBITI | 127.706,17 |
| 01.011.0003 | BNL C/C 000000003803 | 64.687,28 | 03.030 | FORNITORI | 90.416,20 |
| 01.017 | CONTI IVA | 2.039,00 | 03.031 | FORNITORI C/FATT.DA RICEVERE | 21.018,78 |
| 01.017.0005 | ERARIO C/IVA | 2.039,00 | 03.031.0001 | FORNITORI C/FATT.DA RICEVERE | 21.018,78 |
| 02 | CREDITI | 74.546,80 | 03.035 | DEBITI DI MANODOPERA | 15.017,19 |
| 02.020 | CLIENTI | 61.297,80 | 03.035.0002 | IRPEF C/RETRIBUZIONI | 4.423,44 |
| 02.025 | CREDITI DIVERSI | 13.249,00 | 03.035.0003 | DEBITI V/INPS | 6.727,00 |
| 02.025.0009 | IRAP C/ ACCONTI | 3.655,00 | 03.035.0007 | CONTRIBUTI FON.TE. PREVIDENZA | 2.592,23 |
| 02.025.0012 | CREDITO IRES | 9.594,00 | 03.035.0010 | SOLID. TRIMESTRALE DIFF. | 62,88 |
| 03 | DEBITI | 403,37 | 03.035.0011 | TFR TRASFERITO AL FONDO | 1.211,64 |
| 03.035 | DEBITI DI MANODOPERA | 403,37 | 03.036 | DEBITI DIVERSI | 1.254,00 |
| 03.035.0009 | D.L. 66/14 | 403,37 | 03.036.0002 | A.D. C/ANTICIPAZIONI | 439,46 |
| 04 | CONTI DI RETTIFICA | 23.610,17 | 03.036.0003 | D'ANGELO C/ANTICIPAZIONI | 659,54 |
| 04.040 | RETTIFICHE ATTIVE DI BILANCIO | 23.610,17 | 03.036.0006 | CONSULENTE C/ANTICIPI | 155,00 |
| 04.040.0001 | RATEI ATTIVI | 12,85 | 04 | CONTI DI RETTIFICA | 28.103,52 |
| 04.040.0002 | RISCONTI ATTIVI | 23.597,32 | 04.041 | RETTIFICHE PASSIVE DI BILANCIO | 28.103,52 |
| 05 | IMMOBILIZZAZIONI | 283.556,52 | 04.041.0001 | RATEI PASSIVI | 28.103,52 |
| 05.050 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 126.148,43 | 05 | IMMOBILIZZAZIONI | 66.754,06 |
| 05.050.0002 | ATTREZZATURA | 31.810,77 | 05.057 | FONDI AMMORTAMENTO | 66.754,06 |
| 05.050.0003 | ANTINCENDIO | 60.338,91 | 05.057.0002 | F.AMM.ATTREZZATURA | 15.479,68 |
| 05.050.0006 | BENI FINO AD EURO 516,46 | 3.156,36 | 05.057.0003 | F.AMM.IMPIANTI | 12.194,78 |
| 05.050.0007 | MACCH.D'UFFICIO ELETTRONICHE | 1.621,00 | 05.057.0006 | F.AMM.BENI FINO AD E. 516,46 | 3.156,36 |
| 05.050.0009 | IMPIANTI | 23.228,10 | 05.057.0007 | F.AMM.MACCH.D'UFF.ELETTR. | 810,50 |
| 05.050.0012 | MOBILI E ARREDI | 870,00 | 05.057.0012 | F.DO AMM.TO MOBILI E ARREDO | 365,40 |
| 05.050.0013 | AUTOVEICOLI | 4.062,29 | 05.057.0013 | F.DO AMM.TO AUTOVETTURA | 2.538,93 |
| 05.050.0014 | DISPOSITIVI ELETTRONICI | 1.061,00 | 05.057.0014 | F.AMM DISPOSITIVI ELETTRONICI | 530,50 |
| 05.054 | ONERI VARI D'AMMORTIZZARE | 157.408,09 | 05.057.0015 | F.AMM. ANTINCENDIO | 31.677,91 |
| 05.054.0001 | SPESE DI COSTITUZIONE | 681,85 | 06 | FONDI E CAPITALE | 518.184,44 |
| 05.054.0002 | ONERI DI IMPIANTO | 4.138,47 | 06.060 | FONDO T.F.R. | 1.061,42 |
| 05.054.0003 | COMMISSIONING TEST | 7.268,96 | 06.060.0001 | FONDO T.F.R. | 1.061,42 |
| 05.054.0004 | SPESE DI MANUTENZ. DA AMM.RE | 46.161,05 | 06.064 | CAPITALE | 436.703,69 |
| 05.054.0005 | LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE | 38.661,86 | 06.064.0001 | CAPITALE SOCIALE | 100.000,00 |
| 05.054.0009 | SPESE ESECUZ.NE LAVORI IMPIANT | 49.650,97 | 06.064.0005 | RISERVA C/ FUTURO AUMENTO C.S. | 336.703,69 |
| 05.054.0010 | LAVORI ELETTROPOMPA/ASPIRAZION | 10.720,00 | 06.065 | RISERVE | 80.419,33 |
| 05.054.0011 | SOFTWARE | 124,93 | 06.065.0001 | RISERVA LEGALE | 10.544,23 |
| | | | 06.065.0002 | RISERVA STATUTARIA | 62.875,10 |
| | | | 06.065.0003 | RISERVA INDISPONIBILE | 7.000,00 |
| TOTALE ATTIVITA' | | 450.343,14 | TOTALE PASSIVITA' | | 751.562,41 |
| Perdita d'esercizio | | 301.219,27 | | | |

Bilancio al 31/12/2018

Conto economico

| COSTI | | RICAVI | | | |
|-------------|--------------------------------|------------|-------------|--------------------------------|------------|
| 10 | COSTI | 632.102,64 | 20 | RICAVI | 330.883,37 |
| 10.101 | MERCI C/ACQUISTO | 7.309,13 | 20.200 | RICAVI PER SERVIZI RESI | 170.669,48 |
| 10.101.0002 | RICAMBI | 1.906,11 | 20.200.0001 | COMPENSO OPERAZIONI STOCCAGGIO | 79.933,81 |
| 10.101.0003 | ACQUISTO CARBURANTE | 2.241,68 | 20.200.0002 | COMPENSO OPERAZIONI INTO PLAIN | 90.735,67 |
| 10.101.0006 | MATERIALE DI CONSUMO | 3.161,34 | 20.201 | RICAVI SERVIZI AGGIUNTIVI | 157.900,00 |
| 10.102 | COSTI DEL PERSONALE | 211.924,42 | 20.201.0001 | PRESTAZIONI | 9.800,00 |
| 10.102.0001 | SALARI E STIPENDI | 156.127,67 | 20.201.0002 | AGGANCIO RIFORNIMENTI ALMENO 1 | 75.350,00 |
| 10.102.0002 | CONTRIBUTI INPS S/STIPENDI | 36.393,06 | 20.201.0003 | RIFORNIMENTI DA 1 A 1000 LT | 72.750,00 |
| 10.102.0003 | CONTRIBUTI FON.TE. | 2.281,17 | 20.206 | PROVENTI FINANZIARI | 12,85 |
| 10.102.0004 | CONTRIBUTI INAIL | 5.282,17 | 20.206.0002 | INTERESSI ATTIVI BANCARI | 12,85 |
| 10.102.0005 | T.F.R. DIPENDENTI | 10.473,75 | 20.207 | PROVENTI ATIPICI | 8,61 |
| 10.102.0009 | IMP. SOST. TFR | 3,33 | 20.207.0004 | ARROTONDAMENTI ATTIVI | 8,61 |
| 10.102.0010 | INFORTUNIO INAIL | 1.363,27 | 20.208 | PROVENTI STRAORDINARI | 2.292,43 |
| 10.103 | ACQUISTI ACCESSORI | 7.203,70 | 20.208.0002 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE | 636,97 |
| 10.103.0001 | SPESE PER IL PERSONALE | 1.547,70 | 20.208.0003 | RIMBORSO INAIL PALUMBO | 1.655,46 |
| 10.103.0002 | BUONI PASTO PERSONALE DIP. | 5.656,00 | | | |
| 10.105 | SPESE PRESTAZIONI SERVIZIO | 278.032,63 | | | |
| 10.105.0001 | SPESE DI TRASPORTO | 15,00 | | | |
| 10.105.0002 | ENERGIA ELETTRICA | 7.003,09 | | | |
| 10.105.0003 | NOLEGGIO AUTOBOTTI | 57.228,60 | | | |
| 10.105.0005 | CONSULENZE | 4.560,00 | | | |
| 10.105.0006 | SPESE POSTALI | 29,55 | | | |
| 10.105.0007 | SPESE TELEFONICHE | 966,63 | | | |
| 10.105.0008 | ASSICURAZIONI | 27.783,92 | | | |
| 10.105.0009 | COMPENSI A TERZI | 484,73 | | | |
| 10.105.0010 | COMPENSO COLLEGIO SINDACALE | 10.000,00 | | | |
| 10.105.0011 | CASSA PROFESSIONISTI | 435,31 | | | |
| 10.105.0014 | COMPENSO AMM.RE DELEGATO | 10.000,00 | | | |
| 10.105.0016 | SPESE ANTICIPATE COLL.SINDACAL | 882,77 | | | |
| 10.105.0018 | CANONE INFRASTR. CENTRALIZZATA | 117.006,96 | | | |
| 10.105.0019 | ELABORAZIONE DATI PRESSO TERZI | 15.600,00 | | | |
| 10.105.0021 | ELABORAZIONE RETRIBUZIONI | 1.518,00 | | | |
| 10.105.0023 | ASSISTENZA SOFTWARE | 435,00 | | | |
| 10.105.0027 | ASSISTENZA AVIOSTAR | 2.292,00 | | | |
| 10.105.0029 | COMPENSO AMMINISTRATORI | 3.000,00 | | | |
| 10.105.0032 | SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI | 800,00 | | | |
| 10.105.0035 | COMPENSO RSPP | 5.250,00 | | | |
| 10.105.0036 | COMPENSO ODV | 4.290,00 | | | |
| 10.105.0040 | INPS AMMINISTRATORI | 160,00 | | | |
| 10.105.0042 | NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE | 900,00 | | | |
| 10.105.0043 | ASSICURAZIONE SU BENI DI TERZI | 192,00 | | | |
| 10.105.0044 | ASSISTENZA TSA KPIAC | 5.000,00 | | | |
| 10.105.0045 | ASSISTENZA SOFTWARE | 80,80 | | | |
| 10.105.0046 | CANONE SOFTWARE TRASPARENZA | 300,00 | | | |
| 10.105.0047 | RIMBORSO SPESE AD | 1.635,23 | | | |
| | RIPORTO TOTALE | 504.286,84 | | RIPORTO TOTALE | 330.883,37 |

| COSTI | | RICAVI | | |
|--------------|--------------------------------|------------|---------------------|------------|
| 10.105.0048 | SPESE TELEFONICHE INDEDUCIBILI | 183,04 | | |
| 10.106 | SPESE E PERDITE DIVERSE | 14.427,57 | | |
| 10.106.0001 | CARBURANTI E LUBRIFICANTI | 5.337,40 | | |
| 10.106.0002 | SPESE DI RAPPRESENTANZA | 847,00 | | |
| 10.106.0004 | CANCELLERIA E STAMPATI | 1.351,12 | | |
| 10.106.0006 | CERTIFICAZIONI | 220,00 | | |
| 10.106.0011 | VIDIMAZIONI | 282,70 | | |
| 10.106.0013 | COSTI INDEDUCIBILI | 3.485,75 | | |
| 10.106.0014 | BOLLI | 36,00 | | |
| 10.106.0016 | SPESE DOMINIO | 37,61 | | |
| 10.106.0017 | SPESE VARIE | 1.667,99 | | |
| 10.106.0023 | SPESE NON DOCUMENTATE | 197,00 | | |
| 10.106.0026 | SERVIZI PASS | 965,00 | | |
| 10.107 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 15.390,78 | | |
| 10.107.0001 | MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 2.237,00 | | |
| 10.107.0003 | MANUTENZIONE PRESIDI ANTINCEND | 2.900,00 | | |
| 10.107.0004 | MANUTENZIONE AUTOBOTTI | 8.303,78 | | |
| 10.107.0005 | MANUTENZIONE CABINA ELETTRICA | 1.950,00 | | |
| 10.109 | ONERI FINANZIARI | 885,83 | | |
| 10.109.0004 | INTERESSI VERSO DEBITI | 5,85 | | |
| 10.109.0009 | SPESE BANCARIE E COMMISSIONI | 879,98 | | |
| 10.110 | AMMORTAMENTI | 82.302,71 | | |
| 10.110.0002 | AMM.ATTREZZATURA | 4.625,37 | | |
| 10.110.0003 | AMM.IMPIANTI | 3.484,22 | | |
| 10.110.0004 | AMM.MACCH.ORDIN.D'UFFICIO | 324,20 | | |
| 10.110.0006 | AMM.BENI INF.AD E. 516,46 | 811,28 | | |
| 10.110.0010 | AMM.SOFTWARE | 358,69 | | |
| 10.110.0011 | AMM.SPESE DI COSTITUZIONE | 681,85 | | |
| 10.110.0012 | AMM.TO MOBILI E ARREDO | 104,40 | | |
| 10.110.0013 | AMM.TO ONERI IMPIANTO | 4.138,45 | | |
| 10.110.0014 | LAVORI DEPOSITO | 33.117,32 | | |
| 10.110.0015 | SPESE DI MANUTENZ. DA AMM.RE | 21.652,47 | | |
| 10.110.0016 | AMM.TO COMMISSIONING TEST | 2.725,86 | | |
| 10.110.0017 | AMMORTAMNETO AUTOVETTURA | 203,11 | | |
| 10.110.0018 | AMM.TO AUTOVETTURA INDED. | 812,46 | | |
| 10.110.0019 | AMM.TO DISPOTIVI ELETTRONICI | 212,20 | | |
| 10.110.0020 | AMM. ANTINCENDIO | 9.050,83 | | |
| 10.116 | ONERI STRAORDINARI | 10.179,76 | | |
| 10.116.0002 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 8.955,22 | | |
| 10.116.0005 | SANZIONI | 1.218,43 | | |
| 10.116.0007 | ARROTONDAMENTI PASSIVI | 6,11 | | |
| 10.117 | ONERI TRIBUTARI | 4.446,11 | | |
| 10.117.0007 | IMPOSTE E TASSE | 103,29 | | |
| 10.117.0008 | DIRITTO ANNUALE C.C.I.A.A. | 162,00 | | |
| 10.117.0009 | TT.CC.GG. | 309,87 | | |
| 10.117.0011 | IMPOSTE INDEDUCIBILI | 3.382,00 | | |
| 10.117.0014 | BOLLO AUTO | 143,77 | | |
| 10.117.0015 | TASSA REGIONALE CONCESSIONE | 151,50 | | |
| 10.117.0016 | DIRITTI D.T.T. | 193,68 | | |
| TOTALE COSTI | | 632.102,64 | TOTALE RICAVI | 330.883,37 |
| | | | Perdita d'esercizio | 301.219,27 |

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della T.A.F.S srl

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Tafs srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione. Il suddetto bilancio è stato presentato in forma abbreviata in quanto la società per due esercizi consecutivi non ha superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis del Codice Civile. Il rendiconto finanziario e la relazione sulla gestione vengono presentati per maggiore informativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un

bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione, considerando la particolare tipologia dell'attività di impresa, sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- i consulenti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Per quanto riguarda l'evoluzione futura dell'attività di impresa, con riferimento al traffico aereo che potrà svilupparsi presso l'aeroporto di Birgi nel corso del 2019, si devono fare delle considerazioni prendendo a riferimento anche quanto evidenziato dagli amministratori nel documento di bilancio chiuso al 31/12/2018.

Il traffico aereo ha subito una diminuzione importante che ha diminuito i ricavi aziendali con la conseguente contrazione dei flussi finanziari.

In questo periodo, proprio durante la stesura della presente relazione, l'Airgest Spa sta ponendo in essere, non senza difficoltà, una serie di azioni volte al recupero di traffico aereo.

Nel caso in cui non si dovesse riuscire ad incrementare il traffico aereo sono state valutate una serie di ipotesi volte a tutelare la continuità aziendale di Tafs Srl.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa. Benché non previsti obbligatoriamente, sono state predisposte relazione sulla gestione e rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione per maggior informativa;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- abbiamo acquisito informazioni sull'attività svolta dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 301.219.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Si raccomanda all'organo amministrativo il monitoraggio costante dei flussi di cassa e la verifica costante della rispondenza delle strategie ipotizzate per far fronte all'eventuale deficit finanziario. In caso di necessità, la compagine societaria dovrà essere tempestivamente informata.

Trapani, 15 aprile 2019

Il collegio sindacale

f.to Lorenzo Noto (Presidente)

f.to Franca Abate (Sindaco effettivo)

f.to Adriano Cataldo (Sindaco effettivo)