

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PONTEDERA
Codice Fiscale	00371820507
Numero Rea	PISA 112844
P.I.	00371820507
Capitale Sociale Euro	16.634.820 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	563.931	635.594
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.198.575	38.920.189
Totale immobilizzazioni (B)	44.762.506	39.555.783
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.124	1.211.605
Totale crediti	388.124	1.211.605
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.460.647	5.415.659
Totale attivo circolante (C)	5.848.771	6.627.264
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	50.611.277	46.183.047
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.634.820	16.634.820
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	53.853	26.311
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	29.218.693	24.239.920
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.216.931	4.829.351
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	50.124.297	45.730.402
B) Fondi per rischi e oneri	188.096	161.674
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.884	290.971
Totale debiti	298.884	290.971
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	50.611.277	46.183.047

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
 Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
 Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.029	319.995
5) altri ricavi e proventi		
altri	55.501	1.117.998
Totale altri ricavi e proventi	55.501	1.117.998
Totale valore della produzione	355.530	1.437.993
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.455	2.400
7) per servizi	403.875	445.897
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	123.226	157.198
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	71.249
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.301	85.949
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.925	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	45.290
Totale ammortamenti e svalutazioni	173.226	202.488
12) accantonamenti per rischi	71.712	44.849
14) oneri diversi di gestione	65.084	199.790
Totale costi della produzione	717.352	895.424
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(361.822)	542.569
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	9.158
Totale proventi diversi dai precedenti	25	9.158
Totale altri proventi finanziari	25	9.158
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27	1.518
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	1.518
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	7.640
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	4.578.755	4.279.142
Totale rivalutazioni	4.578.755	4.279.142
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	4.578.755	4.279.142
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.216.931	4.829.351
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.216.931	4.829.351

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
 Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
 Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dalla Legge 139/2015.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) c. c. la Società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti; inoltre durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente sia direttamente che tramite società fiduciaria o interposta persona.

ATTIVITA' SVOLTE

Come noto la società non opera più nel settore dei pubblici servizi di acquedotto, fognatura e depurazione dal 1 gennaio 2002. A partire da tale data infatti il ciclo idrico integrato è stato affidato alla società Acque S.p.A., con sede legale in Via Garigliano, 1 Empoli e sede amministrativa in Via Bellatalla, 1 Pisa.

Con verbale di assemblea straordinaria del 4 giugno 2018, redatto dal Notaio Mario Marinella Rep. n. 32.085 Racc. n. 22.942 è stata deliberato lo scioglimento e messa in liquidazione della società poichè la maggioranza dei soci avevano individuato la liquidazione di Cerbaie Spa quale misura più idonea nell'ambito del piano di riassetto delle proprie partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 175/2016 Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica. Il verbale è stato iscritto presso il registro delle imprese in data 14/06/2018 e pertanto, ai sensi dell'art. 2484 comma 3 Cc, da tale data decorrono gli effetti della liquidazione.

L'attività di liquidazione è proseguita con la definizione di alcune questioni, prevalentemente di natura amministrativa, che hanno portato alla completa definizione dei rapporti finanziari con alcuni comuni soci.

Per quanto riguarda la gestione del compendio immobiliare si ricorda che la società ha la proprietà dell'impianto chimico-fisico per la depurazione dei reflui non urbani. La piattaforma di Cerbaie Spa è stata data in gestione da tantissimi anni in regime di affitto d'azienda ad Acque Industriali Srl. Negli ultimi mesi del 2021 era stato avviato un confronto con l'affittuaria per verificare le intenzioni di quest'ultima all'acquisto dell'azienda e le relative condizioni. Interlocuzioni che erano proseguite nel 2022 sul presupposto che Acque Industriali, che aveva lamentato un peggioramento delle condizioni di esercizio dovute alle nuove normative e accennato alla possibilità di dover eseguire degli investimenti, avrebbe avanzato una proposta all'esito delle proprie valutazioni. Invece nell'agosto, Acque Industriali ha dato disdetta dell'affitto a partire dal 7/7 ed ha comunicato alla Regione Toscana – senza prima averne dato alcuna notizia a Cerbaie – di voler cessare l'attività della piattaforma. Ne è scaturito un quadro abbastanza problematico, e sono in corso complesse attività, sia di natura tecnica che legale, per gestire la situazione nella maniera più appropriata. In conseguenza della disdetta del contratto di affitto e tenuto conto della oggettiva impossibilità di produrre flussi di cassa negli esercizi futuri, il valore residuo dei beni relativi all'impianto di depurazione è stato oggetto di specifica svalutazione imputata a conto economico per il valore di euro 39.925.

Sempre con riferimento al contratto di affitto disdettato da parte dell'affittuaria, si fa presente che sono stati iscritti a bilancio ricavi per l'intera annualità pari a euro 100.000 della quota fissa, prudenzialmente svalutati per euro 50.000 per la sola parte che non è stata ancora riscossa alla data di formazione del presente bilancio.

Si fa inoltre presente che in data 6 giugno 2023 Acque Industriali Srl ha comunicato la volontà di recedere dal contratto di locazione avente ad oggetto la conduzione dei locali ad uso ufficio posti al piano primo del fabbricato di posto in Pontedera, loc. Gello, via Molise, n.1 e dei quattro posti macchina ad uso esclusivo di parcheggio con decorrenza 8 dicembre 2023. La scelta di recedere dal contratto di locazione senza rispettare i termini del contratto stesso è stata prontamente contestata a mezzo lettera di diffida inviata nei giorni successivi.

Non ci sono novità da segnalare relativamente all'altro contratto di locazione con Acque Spa, avente ad oggetto parte del fabbricato posto in via Molise n.1.

Si conferma che, al momento, Acque Spa non ha mostrato un interesse concreto ed attuale all'acquisto dell'immobile. Né, per la natura delle società coinvolte (Acque è una società a maggioranza pubblica, sia pure indiretta, e svolge un servizio pubblico) parrebbe opportuno avviare interlocuzioni con soggetti terzi eventualmente interessati all'acquisto. La società è attivamente impegnata nella manutenzione degli immobili (per la parte di propria competenza) e nella gestione condominiale degli stessi.

Delle attività che, sin dall'anno precedente, sono state svolte a seguito della disdetta del patto parasociale che legava i Soci Pubblici di Acque S.p.A. al Partner Privato e che sono state – e tuttora sono - significativamente impegnative, è stata data periodica e completa informativa ai Soci anche nel corso di assemblee che si sono tenute su questo specifico argomento. A tale proposito, così come è già stato comunicato ai Soci, si ricorda che in data 21/12/2021 è stata costituita la società Acque 2 o S.p.A. partecipata da tutti i Soci Pubblici nella stessa proporzione in cui gli stessi partecipano al capitale sociale di Acque S.p.A. Per quanto riguarda l'operazione di riacquisto delle azioni di Abab in Acque spa si rimanda alla dettagliata ed estesa informativa resa dal liquidatore sullo specifico tema sia nel corso delle assemblee dei soci, sia in periodiche riunioni informali alle quali siete stati invitati. Allo stato, a seguito della causa avviata da Abab presso il Tribunale delle Imprese di Firenze, il Giudice ha nominato i periti (C.T.U. e arbitratore) per la determinazione del valore delle azioni e sono in corso le relative attività. Il liquidatore sta seguendo il processo in corso, in tutte le sue fasi, confrontandosi con frequenza anche con gli altri Soci Pubblici. In attesa del pronunciamento del Giudice fiorentino sul contenzioso avviato e/o di una eventuale soluzione transattiva, la società Acque 2 O S.p.A. non ha compiuto alcuna operazione

Relazione sul governo societario ex art. 6 del D. Lgs 175/2016

L'informativa prevista da questo paragrafo viene rilasciata pur ritenendo che la Società non sia tenuta alla presentazione in quanto non qualificabile come società a controllo pubblico secondo il disposto del D.lgs 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica).

Per quanto riguarda l'emergenza sanitaria per Coronavirus che a partire dal mese di febbraio 2020 ha colpito il nostro paese, preme segnalare che l'attività della società non è stata interrotta e, tenuto conto dello stato di liquidazione in cui versa e delle attività operative effettivamente svolte che constano esclusivamente in affitto di immobili e ramo di azienda, oltre che nelle attività di gestione della partecipazione i Acque S.p.A., fino ad oggi si è potuto continuare ad operare, nel pieno rispetto dei presidi di sicurezza.

Allo stato attuale non si ritiene che sussistano rischi di natura economica, patrimoniale e/o finanziaria derivanti dall'emergenza sanitaria tali da mettere in discussione la continuità aziendale, né che la società sia sottoposta a rischi significativi di altra natura dovuti ad altre cause.

L'organo amministrativo è costituito da un Liquidatore, nominato con la delibera dell'assemblea straordinaria del 4 giugno 2018. Il collegio sindacale è composto di tre membri nominati con delibera assembleare del 23 luglio 2021 e resta in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2023. Il modello di valutazione del rischio strutturato della società prevede una analisi quantitativa rispetto al quale è stato definito un set di indici. Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, l'organo amministrativo ha proceduto a calcolare i principali indici finanziari ed economici che vengono riportati in calce al conto economico e allo stato patrimoniale appositamente riclassificati:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.029	319.995
5) Altri ricavi e proventi	55.501	1.117.998
Totale valore della produzione	355.531	1.437.993
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.456	2.401
7) per servizi	403.875	445.897
14) Oneri diversi di gestione	65.084	199.790
Totale costi operativi	472.415	648.088
Margine operativo LORDO - EBITDA	-116.884	789.905
10) ammortamenti e svalutazioni:	173.226	202.488
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	71.249
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.301	85.949
c) Svalutazione immobilizzazioni	39.925	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	45.290
12) Accantonamenti per rischi	71.712	44.849
Totale ammortamenti e svalutazioni	244.938	247.337
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-361.822	542.569
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti	25	9.158
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27	1.518
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	1.518
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-2	7.640
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni di partecipazioni	4.578.755	4.279.142
Totale rivalutazioni	4.578.755	4.279.142
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	4.578.755	4.279.142
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	4.216.931	4.829.351
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.216.931	4.829.351

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO FISSO		
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	563.930	635.595
Immobilizzazioni finanziarie	44.198.575	38.920.189
ATTIVO CIRCOLANTE	5.848.771	6.627.264
Magazzino	0	0
Liquidità differite	0	0
Liquidità immediate	5.848.771	6.627.264
CAPITALE INVESTITO	50.611.276	46.183.047

MEZZI PROPRI	50.124.298	45.730.402
Capitale Sociale	16.634.820	16.634.820
Riserve	33.489.478	29.095.582
PASSIVITA' CONSOLIDATE	116.384	116.384
PASSIVITA' CORRENTI	370.594	336.261
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	50.611.276	46.183.047

Margine di tesoreria	5.361.792	6.174.618
-----------------------------	------------------	------------------

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2022	31/12/2021
Quoziente di indebitamento complessivo	0,01	0,01
Debiti Finanziari	0	0
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00	0

Indici di redditività	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	8,41%	10,56%
ROE lordo	12,05%	12,05%
ROI	9,42%	12,21%

Come si può notare la società presenta indici di sicuro equilibrio economico, finanziario e patrimoniale. Inoltre la società ha in essere un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile, conforme allo stato di liquidazione in cui si trova.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza, tenuto conto dello stato di liquidazione in cui si trova la società;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto dello stato di liquidazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e in conformità a quanto prescritto dall'art. 102 D.P.R. 917/86.

Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni materiali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazione o rivalutazioni, salvo quanto detto nelle premesse in merito ai beni afferenti l'impianto chimico fisico oggetto di contratto di affitto di azienda disdettato da parte dell'affittuaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce raccoglie

- la partecipazione nella società Acque Spa che risulta iscritta in base alla corrispondente frazione del patrimonio netto ex art. 2426 1° comma, n.4) del codice civile sin dal 31.12.2004.
- la partecipazione nella società Acque 2o spa iscritta costo di acquisto, come di seguito indicato.

Tali partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della società, tanto più ove si consideri quanto accennato al paragrafo che descrive le attività svolte.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

La società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di realizzo, in conformità all'art. 2435-bis comma 8 c.c..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Sono iscritti in questa voce gli stanziamenti effettuati nell'esercizio o negli esercizi precedenti per coprire perdite o passività di natura determinata, esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Sono stati sempre rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di reale giustificazione economica.

Debiti

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione, e rappresentano l'effettiva esposizione della società: non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 bis comma 8 c.c. di iscrivere i debiti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €44.762.506 (€39.555.783 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €563.931 (€635.594 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.277.212	1.229.489	447.644	3.954.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.716.838	1.154.464	447.449	3.318.751
Valore di bilancio	560.374	75.025	195	635.594
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.683	47.879	0	51.562
Ammortamento dell'esercizio	72.843	10.458	0	83.301
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	31.016	8.908	0	39.924
Totale variazioni	(100.176)	28.513	0	(71.663)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.280.895	1.277.369	447.644	4.005.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.820.697	1.173.831	447.449	3.441.977
Valore di bilancio	460.198	103.538	195	563.931

Gli incrementi si riferiscono a interventi di manutenzione straordinaria eseguiti sugli impianti di climatizzazione e riscaldamento, dell'immobile di proprietà in Via Molise.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €44.198.575 (€38.920.189 nel precedente esercizio).

La società Acque2o spa è stata costituita con atto del Notaio Antonio Marinella in data 21/12/2021 repertorio n.1.86. Non essendo ancora stato approvato il bilancio relativo al primo esercizio, corrispondente chiuso al 31.12.2022, non sono ancora disponibili i dati riguardanti il Patrimonio Netto ed il risultato d'esercizio.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ACQUE SPA	ITALIA	05175700482	9.953.116	28.159.624	271.733.024	1.618.776	16,26%	44.183.790
ACQUE20 SPA	ITALIA	02427390501	50.000	0	0	14.785	29,00%	14.785
Totale								44.198.575

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.176.476	(801.376)	375.100	375.100
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.654	(17.647)	7	7
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.475	(4.458)	13.017	13.017
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.211.605	(823.481)	388.124	388.124

La voce Crediti verso clienti è composta da:

- Crediti verso la partecipata Acque Spa per € 30.403, crediti verso Acque Industriali Srl per € 69.139, crediti verso consociate per € 157.926 e crediti per fatture da emettere per € 215.710 per la restante parte al netto di un prudentiale accantonamento a fondo svalutazione crediti di euro 98.078
- Crediti per imposte per € 7 riferito alle ritenute operate sugli interessi bancari
- Crediti diversi per € 13.017.

Si precisa che trattasi interamente di crediti verso soggetti italiani

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.460.647 (€5.415.659 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.415.627	44.988	5.460.615
Denaro e altri valori in cassa	32	0	32
Totale disponibilità liquide	5.415.659	44.988	5.460.647

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si segnala che non vi sono stati imputati oneri finanziari a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €50.124.297 (€45.730.402 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	16.634.820	0	0	0		16.634.820
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	26.311	0	0	27.542		53.853
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	24.239.920	0	699.631	4.279.142		29.218.693
Totale altre riserve	24.239.920	0	699.631	4.279.142		29.218.693
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.829.351	522.666	(4.306.685)	0	4.216.931	4.216.931
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	45.730.402	522.666	(3.607.054)	4.306.684	4.216.931	50.124.297

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

(A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	16.634.820	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	53.853	AB
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	29.218.693	AB
Totale altre riserve	29.218.693	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	45.907.366	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €188.096 (€161.674 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	161.674	161.674
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	26.422	26.422
Totale variazioni	26.422	26.422
Valore di fine esercizio	188.096	188.096

La voce è composta da:

- Un fondo rischi di euro 116.384 relativo ad accantonamenti effettuati negli anni a copertura delle eventuali perdite per i contenziosi in essere.
- Il Fondo per oneri futuri per euro 71.712 che raccoglie la miglior stima possibile dei costi per consulenze legali straordinarie relative al contenzioso sorto a seguito della disdetta del patto parasociale che legava i Soci Pubblici di Acque S.p.A. al Partner Privato, come ampiamente spiegato nel paragrafo delle attività svolte.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	97.546	121.805	219.351	219.351
Debiti tributari	108.252	(53.835)	54.417	54.417
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	592	0	592	592

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	84.581	(60.057)	24.524	24.524
Totale debiti	290.971	7.913	298.884	298.884

I “debiti tributari” sono costituiti dalle passività per imposte certe e determinate e si riferiscono per euro 38.356 al debito iva ad esigibilità differita relativa alla fatturazione ai comuni soci per la retrocessione dei beni del sistema idrico integrato e per la restante parte a ritenute irpef lavoratori autonomi versate nell’esercizio successivo.

Trattasi di debiti interamente dovuti verso soggetti italiani

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice civile, si segnala che tra gli altri ricavi sono presenti euro 2.913 di sopravvenienze attive dovute all'accertamento di insussistenze di passività prudenzialmente accantonate negli anni passati.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che tra gli altri costi sono presenti sopravvenienze passive per euro 48.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Non si è reso necessario effettuare accantonamenti per tale valore.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

A sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, si segnala che la società non ha personale dipendente.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.166	18.611

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posto in essere operazioni con parti correlate che siano da reputare rilevanti o non concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che la fattispecie non sussiste.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare a parte quanto già indicato nel paragrafo relativo alla descrizione delle attività svolte.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile il risultato d'esercizio pari ad euro 4.216.931 deve essere accantonato a riserva non distribuibile ex art. 2426 1° comma, 4) per l'intero importo.

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento

Nota integrativa, parte finale

Il liquidatore

Pontedera 29 giugno 2023

VIEGI CARLO

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 8533/2023 del 13-07-2023
Doc. Principale - Class. 5.1 - Copia Documento