

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PONTERERA
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. 6728/2024 del 17-05-2024
Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	490.818	563.931
III - Immobilizzazioni finanziarie	46.036.838	44.198.575
Totale immobilizzazioni (B)	46.527.656	44.762.506
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.124.521	388.124
Totale crediti	1.124.521	388.124
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.271.985	5.460.647
Totale attivo circolante (C)	6.396.506	5.848.771
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	52.924.162	50.611.277
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	53.853
V - Riserve statutarie	813.201	0
VI - Altre riserve	31.669.119	29.218.693
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	3.380.316	4.216.931
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	52.551.309	50.124.297
B) Fondi per rischi e oneri	197.228	188.096
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.625	298.884
Totale debiti	175.625	298.884
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	52.924.162	50.611.277

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
 Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
 Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.364	300.029
5) altri ricavi e proventi		
altri	28	55.501
Totale altri ricavi e proventi	28	55.501
Totale valore della produzione	242.392	355.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	953	3.455
7) per servizi	220.583	403.875
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.832	123.226
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.832	83.301
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	39.925
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.832	173.226
12) accantonamenti per rischi	9.132	71.712
14) oneri diversi di gestione	43.510	65.084
Totale costi della produzione	455.010	717.352
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(212.618)	(361.822)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	25
Totale proventi diversi dai precedenti	0	25
Totale altri proventi finanziari	0	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	746	27
Totale interessi e altri oneri finanziari	746	27
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(746)	(2)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	3.593.680	4.578.755
Totale rivalutazioni	3.593.680	4.578.755
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	3.593.680	4.578.755
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.380.316	4.216.931
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.380.316	4.216.931

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
 Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
 Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Si ricorda che Cerbaie Spa ha la proprietà dell'impianto chimico-fisico per la depurazione dei reflui non urbani, piattaforma che è stata data in gestione fino dal 1 agosto 2002 in regime di affitto d'azienda ad Acque Industriali Srl. Nell'agosto del 2022 Acque Industriali ha comunicato a mezzo pec il recesso dal contratto con efficacia dal 7 luglio 2022 in conseguenza di una presunta intervenuta causa di forza maggiore, in conseguenza della quale era stata cessata l'attività a partire dal giorno 7 luglio 2022.

Sono state quindi avviate le opportune e complesse attività di natura tecnica con le competenti strutture regionali per gestire la situazione nella maniera più appropriata. E' stato dato inoltre incarico al legale di fiducia per contestare le presunte cause di forza maggiore addotte dalla controparte e, più in generale, ogni e qualsiasi condotta lesiva degli interessi della società e tutelare al meglio gli interessi della stessa.

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 prudenzialmente oggetto di specifica svalutazione per il valore di euro 39.925 già nel precedente esercizio.

Sempre con riferimento al contratto di affitto disdetta da parte dell'affittuaria, si fa presente che sono stati iscritti a bilancio ricavi per l'intera annualità 2023 pari a euro 100.000 della quota fissa, altresì prudenzialmente svalutati per l'intero importo.

Si ricorda inoltre 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 rilevanti 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 peraltro 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 e nella lettera sullo stato della liquidazione che viene inviata all'inizio di ogni anno a tutti i Comuni.

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. Per quanto riguarda la causa avviata da Abab presso il Tribunale delle Imprese di Firenze si segnala che il Giudice, dopo l'espletamento dei procedimenti devoluti alla CTU e all'arbitratore da questa nominati, ha fissato l'udienza per la precisazione delle conclusioni all'1 luglio 2024.

A questo proposito vale pena di ricordare anche in questa sede che il percorso intrapreso da una delle componenti dei Soci Pubblici parrebbe in contrasto con quanto a suo tempo deliberato dagli altri Soci Pubblici, e anche recentemente confermato dai soci di Cerbaie, in ordine alla ripubblicizzazione di Acque secondo il modello dell'*inhouse providing*. Per questi motivi è necessario e urgente che anche i Soci avviino ogni più opportuna iniziativa nelle sedi di propria competenza.

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).

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

In particolare, la consistenza patrimoniale, la presenza di una significativa liquidità e la limitatissima consistenza dei debiti escludono che possano emergere, nel prevedibile futuro, squilibri di ordine economico, finanziario e patrimoniale. Tenuto altresì conto che, nell'attesa che si risolvano le questioni sopra descritte e che hanno comportato una decisa riduzione dei canoni di locazione – che non si prevede di poter recuperare nel breve periodo, considerata la natura, la collocazione e la destinazione degli immobili - alle minori entrate da locazione ha fatto riscontro la distribuzione dei dividendi deliberata dall'assemblea di Acque.

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	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.029	242.364
5) Altri ricavi e proventi	55.501	29
Totale valore della produzione	355.531	242.393
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.456	952
7) per servizi	403.875	220.583
14) Oneri diversi di gestione	65.084	43.510
Totale costi operativi	472.415	265.046
Margine operativo LORDO - EBITDA	-116.884	-22.653
10) ammortamenti e svalutazioni:	173.226	180.833
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.301	80833
c) Svalutazione immobilizzazioni	39.925	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	100.000
12) Accantonamenti per rischi	71.712	9.132
Totale ammortamenti e svalutazioni	244.938	189.965
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-361.822	-212.618
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti	25	0
17) interessi e altri oneri finanziari altri	27	746
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	746
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-2	-746
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni di partecipazioni	4.578.755	3.593.680
Totale rivalutazioni	4.578.755	3.593.680
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	4.578.755	3.593.680
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+D)	4.216.931	3.380.316
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	3.380.316

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2022	31/12/2023
ATTIVO FISSO	44.762.505	46.527.656
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	563.930	490.818
Immobilizzazioni finanziarie	44.198.575	46.036.838
ATTIVO CIRCOLANTE	5.848.771	6.396.507
Magazzino	0	0
Liquidità differite	0	0
Liquidità immediate	5.848.771	6.396.507
CAPITALE INVESTITO	50.611.276	52.924.163
MEZZI PROPRI	50.124.298	52.551.309
Capitale Sociale	16.634.820	16.634.820

Riserve	33.489.478	35.916.489
PASSIVITA' CONSOLIDATE	116.384	116.384
PASSIVITA' CORRENTI	370.594	256.470
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	50.611.276	52.924.163

Margine di tesoreria	5.361.792	6.023.653
-----------------------------	------------------	------------------

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2022	31/12/2023
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	31/12/2023
ROE netto	8,41%	6,43%
ROE lordo	112,05%	212,05%
ROI	9,42%	7,27%

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 €46.527.656 (€44.762.506 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €490.818 (€563.931 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	2.280.895	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	7.720	0	7.720
Ammortamento dell'esercizio	69.289	11.543	0	80.832
Altre variazioni	(1)	0	0	(1)
Totale variazioni	(69.290)	(3.823)	0	(73.113)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.280.895	1.285.089	447.644	4.013.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.889.987	1.185.374	447.449	3.522.810
Valore di bilancio	390.908	99.715	195	490.818

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 €46.036.838 (€44.198.575 nel precedente esercizio).

La società Acque2O spa è stata costituita con atto del Notaio Antonio Marinella in data 21/12/2021 repertorio n. 186.

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 %
ACQUE SPA	ITALIA	05175700482	9.953.116	18.807.538	287.971.490	1.618.776	16,26%
ACQUE20 SPA	ITALIA	02427390501	50.000	(34.146)	214	14.785	29,00%

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	375.100	(240.307)	134.793	134.793
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	946.981	946.981	946.981
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7	29.934	29.941	29.941
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.017	(211)	12.806	12.806
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	388.124	736.397	1.124.521	1.124.521

La voce Crediti verso clienti è composta da:

- Crediti verso la partecipata Acque Spa per € 860.232, di cui € 813.201 per dividendi, crediti verso Acque Industriali Srl per € 45.020, crediti verso Ingegnerie Toscane per € 14.028, crediti verso consociate per € 120.766 e crediti per fatture da emettere per € 239.80, di cui euro 169.117 verso Acque Industriali srl, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 198.078 incrementato di euro 100.000 per la prudenziale svalutazione del credito maturato nel 2023 nei confronti di Acque Industriali Srl in conseguenza delle vicende legate all'impianto chimico fisico indicate in premessa.
- Crediti tributari per € 29.941 riferiti al credito iva.
- Crediti diversi per € 12.806.

Si precisa che trattasi interamente di crediti verso soggetti italiani

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.271.985 (€5.460.647 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	5.460.615	(188.662)	5.271.953
Denaro e altri valori in cassa	32	0	32
Totale disponibilità liquide	5.460.647	(188.662)	5.271.985

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 CRESPIINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
Doc. Principale - Class. 4.99 - 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 €52.551.309 (€50.124.297 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 Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	16.634.820	0		0		16.634.820
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		-		0
Riserva legale	53.853	0		0		53.853
Riserve statutarie	0	0		813.201		813.201
Altre riserve						
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	29.218.693	0		2.450.426		31.669.119
Totale altre riserve	29.218.693	0		2.450.426		31.669.119
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.216.931	(4.216.931)		0	3.380.316	3.380.316
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		-		0
Totale patrimonio netto	50.124.297	(4.216.931)		3.263.627	3.380.316	52.551.309

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
 Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
 Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento

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	813.201	ABC
Altre riserve		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	31.669.119	AB
Totale altre riserve	31.669.119	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	49.170.993	

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 €197.228 (€188.096 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	188.096	188.096
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	9.132	9.132
Totale variazioni	9.132	9.132
Valore di fine esercizio	197.228	197.228

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 80.844 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	219.351	(57.668)	161.683	161.683
Debiti tributari	54.417	(53.739)	678	678
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	24.524	(11.852)	12.672	12.672
Totale debiti	298.884	(123.259)	175.625	175.625

I “debiti tributari” sono costituiti dalle passività per ritenute di acconto effettuate e 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 30 di sopravvenienze attive.

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 2.683.

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 3.380.316 deve essere accantonato a riserva non distribuibile ex art. 2426 1° comma, 4) per l'intero importo.

Inoltre il Liquidatore fa presente che poiché Acque Spa ha approvato il proprio bilancio al 31.12.2022 deliberando al distribuzione di un dividendo pari a € 0,40 a favore dei propri soci, conformemente a quanto disposto dai principi contabili (OIC17) si è resa disponibile la quota della riserva non disponibile (corrispondente alla rivalutazione della società partecipata col metodo del patrimonio netto, che viene liberata per un importo pari ai dividendi deliberati) pari a euro 813.200. Per cui propone all'assemblea dei soci la distribuzione di un dividendo di € 0,4208 per azione, per un valore complessivo di € 699.993,20

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento

Nota integrativa, parte finale

Il liquidatore

Pontedera,

VIEGI CARLO

COMUNE DI CRESPINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

COMUNE DI CRESPIINA LORENZANA
Protocollo Arrivo N. 6728/2024 del 17-05-2024
Doc. Principale - Class. 4.99 - Copia Documento