

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	PONTERERA
Codice Fiscale	00371820507
Numero Rea	PISA112844
P.I.	00371820507
Capitale Sociale Euro	16.634.820,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	559000
Società in liquidazione	si
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	476.838	490.818
III - Immobilizzazioni finanziarie	48.194.681	46.036.838
Totale immobilizzazioni (B)	48.671.519	46.527.656
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	321.819	1.124.521
Totale crediti	321.819	1.124.521
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.200.000	0
IV - Disponibilità liquide	1.560.091	5.271.985
Totale attivo circolante (C)	6.081.910	6.396.506
D) RATEI E RISCONTI	7.479	0
TOTALE ATTIVO	54.760.908	52.924.162

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	16.634.820	16.634.820
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	53.853	53.853
V - Riserve statutarie	763.768	813.201
VI - Altre riserve	34.398.874	31.669.119
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	2.576.585	3.380.316
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	54.427.900	52.551.309
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	188.096	197.228
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	144.912	175.625
Totale debiti	144.912	175.625
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	54.760.908	52.924.162

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	88.790	242.364
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	0	28
Totale altri ricavi e proventi	0	28
Totale valore della produzione	88.790	242.392
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.051	953
7) per servizi	182.983	220.583
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.023	80.832
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.023	80.832
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	100.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	82.023	180.832
12) Accantonamenti per rischi	0	9.132
14) Oneri diversi di gestione	38.360	43.510
Totale costi della produzione	304.417	455.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-215.627	-212.618
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.479	0
Totale proventi diversi dai precedenti	7.479	0
Totale altri proventi finanziari	7.479	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15	746
Totale interessi e altri oneri finanziari	15	746
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	7.464	-746
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	2.784.748	3.593.680
Totale rivalutazioni	2.784.748	3.593.680
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	2.784.748	3.593.680
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.576.585	3.380.316
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.576.585	3.380.316

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

Nonostante le numerose interlocuzioni avviate tra i legali delle parti, ad oggi permangono differenti valutazioni in ordine alla definizione di tutti i punti controversi della vicenda, anche dovendo considerare il fatto che l'area dove insiste la piattaforma dismessa non è di proprietà della società e su quelle adiacenti insistono anche attività di terzi soggetti.

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 dall'anno 2022.

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 2021, 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 dalla società a tutti i Comuni Soci.

Ad oggi il contenzioso fra i Soci Pubblici ed il Partner Privato apertosi sull'esercizio dell'opzione di acquisto delle azioni di Abab da essa possedute in Acque Spa, e di cui stata l' informativa sopra richiamata, è ancora pendente essendo stata più volte rinviata l'udienza per la precisazione delle conclusioni senza che, al momento, sia stato ancora trovato un punto di convergenza fra le parti in causa nonostante il notevole impegno profuso

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.

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 ed una riduzione dei costi di funzionamento rispetto al precedente esercizio.

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 27 maggio 2024 e resta in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2026. 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	31/12/2023	31/12/2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.364	88.790
5) Altri ricavi e proventi	29	-3
Totale valore della produzione	242.393	88.787
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	952	1.050
7) per servizi	220.583	182.983
14) Oneri diversi di gestione	43.510	38.360
Totale costi operativi	265.046	222.394
Margine operativo LORDO - EBITDA	-22.653	-133.607
10) ammortamenti e svalutazioni:	180.833	82.023
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.833	82.023
c) Svalutazione Immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	0
12) Accantonamenti per rischi	9.132	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	189.965	82.023
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-212.618	-215.630
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti	0	7.479
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	746	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	746	14
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-746	7.465
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni di partecipazioni	3.593.680	2.784.748
Totale rivalutazioni	3.593.680	2.784.748
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	3.593.680	2.784.748
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	3.380.316	2.576.584
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	3.380.316	2.576.584

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2023	31/12/2024
ATTIVO FISSO	46.527.656	48.671.518
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	490.818	476.837
Immobilizzazioni finanziarie	46.036.838	48.194.681
ATTIVO CIRCOLANTE	6.396.507	6.089.390
Magazzino	0	0
Liquidità differite	0	0
Liquidità immediate	6.396.507	6.089.390
CAPITALE INVESTITO	52.924.163	54.760.908
MEZZI PROPRI	52.551.309	54.427.900
Capitale Sociale	16.634.820	16.634.820
Riserve	35.916.489	37.793.080
PASSIVITA' CONSOLIDATE	197.228	188.096
PASSIVITA' CORRENTI	175.626	144.912
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	52.924.163	54.760.908
Margine di tesoreria	6.023.653	5.756.382

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli non immobilizzati sono iscritti al costo di acquisto ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, se inferiore. Si tratta dell'investimento di quota parte della liquidità come di seguito specificato.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 48.671.519 (€ 46.527.656 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 476.838 (€ 490.818 nel precedente esercizio).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	66.513	0	1.530	68.043
Ammortamento dell'esercizio	70.453	11.570	0	82.023
Totale variazioni	-3.940	-11.570	1.530	-13.980
Valore di fine esercizio				
Costo	2.347.408	1.285.089	449.173	4.081.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.960.440	1.196.944	447.448	3.604.832
Valore di bilancio	386.968	88.145	1.725	476.838

Gli incrementi si riferiscono a interventi di manutenzione straordinaria eseguiti sull'immobile di proprietà in Via Molise.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 48.194.681 (€ 46.036.838 nel precedente esercizio).

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)
	ACQUE SPA	ITALIA	05175700482
Total e	ACQUE20 SPA	ITALIA	02427390501

La società Acque20 spa è stata costituita con atto del Notaio Antonio Marinella in data 21/12/2021 repertorio n. 186.

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	14.028	-14.028	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	901.960	-839.232	62.728	62.728
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	165.786	18.492	184.278	184.278
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.941	29.768	59.709	59.709
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.806	2.298	15.104	15.104
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.124.521	-802.702	321.819	321.819

La voce Crediti è composta da:

- Crediti verso la partecipata Acque Spa per € 62.728,
- crediti verso Acque Industriali Srl per € 45.020,
- crediti verso consociate per € 120.766 e crediti per fatture da emettere per € 223.508, di cui euro 169.717 verso Acque Industriali srl, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 198.078 riferito alla prudenziale svalutazione del credito maturato fino al 2023 nei confronti di Acque Industriali Srl in conseguenza delle vicende legate all'impianto chimico fisico indicate in premessa.
- Crediti tributari per € 59.717 riferiti al credito iva.
- Crediti diversi per € 15.096.

Si precisa che trattasi interamente di crediti verso soggetti italiani

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.200.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	4.200.000	4.200.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	4.200.000	4.200.000

La voce comprende n. 3 Certificati di deposito emessi da Credit Agricole sottoscritti dalla società il 12/12/2024 a titolo di investimento di parte del circolante, depositato sul cc bancario. In dettaglio si tratta di:

- N. 2 certificati di deposito di euro 2.000.000,00, ciascuno, durata 4 mesi, tasso di interesse creditore nominale 3,25%, scadenza 14/04/2025
- N.1 certificato di deposito di euro 200.000,00, durata 4 mesi, tasso di interesse nominale 3,25%, scadenza 14/04/2025.

La composizione portafoglio è: 100% obbligazioni e altri strumenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.560.091 (€ 5.271.985 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	5.271.953	-3.711.894	1.560.059
Denaro e altri valori in cassa	32	0	32
Totale disponibilità liquide	5.271.985	-3.711.894	1.560.091

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 54.427.900 (€ 52.551.309 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni
Capitale	16.634.820	0
Riserva legale	53.853	0
Riserve statutarie	813.201	0
Altre riserve		

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	31.669.119	0
Totale altre riserve	31.669.119	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.380.316	-3.380.316
Totale Patrimonio netto	52.551.309	-3.380.316

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		16.634.820
Riserva legale	0		53.853
Riserve statutarie	-49.433		763.768
Altre riserve			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	2.729.755		34.398.874
Totale altre riserve	2.729.755		34.398.874
Utile (perdita) dell'esercizio	0	2.576.585	2.576.585
Totale Patrimonio netto	2.680.322	2.576.585	54.427.900

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 legale	53.853	AB
Riserve statutarie	763.768	ABC
Altre riserve		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	34.398.874	AB
Totale altre riserve	34.398.874	
Totale	51.851.315	
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		
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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 188.096 (€ 197.228 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	197.228	197.228
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-9.132	-9.132
Totale variazioni	-9.132	-9.132
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 degli eventuali oneri 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 - 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	161.683	-31.986	129.697	129.697
Debiti tributari	678	710	1.388	1.388
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	592	0	592	592
Altri debiti	12.672	563	13.235	13.235
Totale debiti	175.625	-30.713	144.912	144.912

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

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice civile, si segnala la fattispecie non sussiste.

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 1.940.

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

Non si è reso necessario effettuare accantonamenti per tale valore.

ALTRE INFORMAZIONI

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 agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.197	16.823

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.

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.

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.

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

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

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

Il liquidatore

Pontedera,

VIEGI CARLO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società