

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

CERBAIE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PONTEDERA PI VIA MOLISE 1

Codice fiscale: 00371820507

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	20
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	23

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

v.2.11.1

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	142.109	212.968
II - Immobilizzazioni materiali	840.730	922.876
III - Immobilizzazioni finanziarie	29.870.976	25.361.185
Totale immobilizzazioni (B)	30.853.815	26.497.029
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.740.610	1.800.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.269.473	1.822.328
Totale crediti	3.010.083	3.622.902
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.687.082	3.834.185
Totale attivo circolante (C)	7.697.165	7.457.087
D) Ratei e risconti	184	184
Totale attivo	38.551.164	33.954.300
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	26.311	26.311
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	15.685.020	10.266.727
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	4.431.045	4.935.713
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	36.777.196	31.863.571
B) Fondi per rischi e oneri	635.103	635.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	820.006	759.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	318.859	696.001
Totale debiti	1.138.865	1.455.626
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	38.551.164	33.954.300

v.2.11.1

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	336.061	362.404
5) altri ricavi e proventi		
altri	0	39.161
Totale altri ricavi e proventi	0	39.161
Totale valore della produzione	336.061	401.565
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.140	1.454
7) per servizi	257.839	259.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	157.005	155.761
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.859	70.859
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.146	84.902
Totale ammortamenti e svalutazioni	157.005	155.761
14) oneri diversi di gestione	38.543	54.690
Totale costi della produzione	454.527	471.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(118.466)	(69.612)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27.504	43.922
Totale proventi diversi dai precedenti	27.504	43.922
Totale altri proventi finanziari	27.504	43.922
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.695	15.034
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.695	15.034
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.809	28.888
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	4.532.702	4.976.437
Totale rivalutazioni	4.532.702	4.976.437
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	4.532.702	4.976.437
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.431.045	4.935.713
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.431.045	4.935.713

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 ben sapete la Vostra 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

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

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, fino ad oggi si è potuto continuare ad operare, nel pieno rispetto dei presidi di sicurezza.

Allo stato attuale si ritiene che non sussistano rischi di natura economica, patrimoniale e/o finanziaria derivanti dall'emergenza sanitaria tali da mettere in discussione la continuità aziendale

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 5 giugno 2018 e

v.2.11.1

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

resta in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2020 ovvero fino all'approvazione del bilancio 2020. 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	31/12/2018	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	362.404	336.061
5) Altri ricavi e proventi	39.161	0
Totale valore della produzione	401.565	336.187
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1454	1.140
7) per servizi	259.272	257.839
14) Oneri diversi di gestione	54.690	38.543
Totale costi operativi	315.416	297.522
Margine operativo LORDO - EBITDA	86.149	38.539
10) ammortamenti e svalutazioni:	155.761	157.005
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.859	70.859
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.902	86.146
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	155.761	157.005
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-69.612	-118.466
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti	43.922	27.505
17) interessi e altri oneri finanziari altri	15.034	10.695
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.034	10.695
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	28.888	16.810
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni di partecipazioni	4.976.437	4.532.702
Totale rivalutazioni	4.976.437	4.532.702
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	4.976.437	4.532.702
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	4.935.713	4.431.045
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	4.935.713	4.431.045

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO	31/12/2018	31/12/2019
ATTIVO FISSO	26.497.029	30.853.815
Immobilizzazioni immateriali	212.968	142.109
Immobilizzazioni materiali	922.876	840.730
Immobilizzazioni finanziarie	25.361.185	29.870.976
ATTIVO CIRCOLANTE	7.457.087	7.697.349
Magazzino	0	0
Liquidità differite	1.822.328	1.269.743

v.2.11.1

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

Liquidità immediate	5.634.759	6.427.606
CAPITALE INVESTITO	33.954.116	38.551.164
MEZZI PROPRI	31.863.571	36.777.196
Capitale Sociale	16.634.820	16.634.820
Riserve	15.228.751	20.142.376
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.331.104	1.289.682
PASSIVITA' CORRENTI	759.625	484.286
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	33.954.300	38.551.164
Margine di tesoreria	5.366.358	5.923.381

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2018	31/12/2019
Quoziente di indebitamento complessivo	0,07	0,05
Debiti Finanziari	535000	390.000
Quoziente di indebitamento finanziario	0,02	0,01

Indici di redditività	31/12/2018	31/12/2019
ROE netto	15,49%	12,05%
ROE lordo	15,49%	12,05%
ROI	18,63%	14,36%

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 immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensive dei costi accessori di diretta imputazione, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali valori sono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale ove previsto.

Si precisa che non esistono voci tra le immobilizzazioni immateriali il cui costo originario di acquisizione sia stato oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce raccoglie esclusivamente 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. Tale partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie rappresenta un investimento permanente e strategico da parte della Azienda.

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 €30.853.815 (€26.497.029 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €142.109 (€212.968 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.205.089	1.205.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	992.121	992.121
Valore di bilancio	212.968	212.968
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	70.859	70.859
Totale variazioni	(70.859)	(70.859)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.205.089	1.205.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.062.980	1.062.980
Valore di bilancio	142.109	142.109

La voce raccoglie esclusivamente la capitalizzazione degli oneri accessori sostenuti nell'anno 2005 per ottenere il finanziamento a medio-lungo termine da 20.000.000 di euro. L'ammortamento è stato effettuato a quote costanti secondo la durata del finanziamento stesso. Tenuto conto della tipologia di spesa non si è ritenuto necessario procedere con la svalutazione della stessa.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €840.730 (€922.876 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	2.307.247	1.225.489	450.388	3.983.124

v.2.11.1

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.488.105	1.126.778	445.365	3.060.248
Valore di bilancio	819.142	98.711	5.023	922.876
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.000	0	4.000
Ammortamento dell'esercizio	76.092	9.129	925	86.146
Totale variazioni	(76.092)	(5.129)	(925)	(82.146)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.307.247	1.229.489	450.388	3.987.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.564.197	1.135.907	446.290	3.146.394
Valore di bilancio	743.050	93.582	4.098	840.730

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 €29.870.976 (€25.361.185 nel precedente 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	27.873.819	183.708.342	1.618.776	16,26%	29.870.976
Totale								29.870.976

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.526.804	(575.567)	2.951.237	1.681.764	1.269.473
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.316	(12.655)	43.661	43.661	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.782	(24.597)	15.185	15.185	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.622.902	(612.819)	3.010.083	1.740.610	1.269.473

La voce Crediti verso clienti è composta da:

- Crediti verso Enti di riferimento per l'importo di € 3.433.030 di cui € 794.180 entro 12 mesi e la restante parte oltre 12 mesi. Tale voce si riferisce ai crediti che l'Azienda vanta al 31.12.2019 verso gli Enti proprietari per l'indennizzo conseguente alla cessazione dell'affidamento del servizio idrico e la relativa retrocessione dei beni ai Comuni. L'indennizzo da corrispondere a Cerbaie S.p.A. da parte dei Comuni è stato determinato complessivamente in Euro 30.809.156 (trentamilionioctocentonovemilacentocinquantesi) oltre a IVA nella misura di legge, pari al valore contabile netto, alla data del 31 dicembre 2001, delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali destinati al servizio idrico integrato, realizzati dalla società a proprie spese risultanti dalle scritture contabili e dal bilancio di Cerbaie S.p.A. e confermato da perizia asseverata attestante che il valore attribuibile a tali beni non è inferiore a quello sopra citato. Tale Credito verrà riscosso secondo i piani finanziari concordati con i singoli enti. L'importo entro 12 mesi si riferisce alle rate di tali piani finanziari che andremo ad incassare entro l'anno.
- Si segnala che l'importo sopra indicato è al lordo di un Fondo Svalutazione Crediti V/Enti di Riferimento dell'importo complessivo di € 1.369.377 corrispondente all'accantonamento effettuato per la copertura dei rischi derivanti dal contenzioso in essere con il Comune di Montopoli per la corretta quantificazione dell'indennizzo dovuto.
- Crediti verso la partecipata Acque Spa per € 110.827 crediti verso Acque Industriali Srl per € 643.077 e crediti per fatture da emettere per la restante parte.
- Crediti per imposte per € 43.661 di cui € 3.175 riferiti ad IVA, € 17.564 per IRES e € 22.922 per IRAP
- Crediti diversi per € 15.185.

Si precisa che trattasi interamente di crediti verso soggetti italiani

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.687.082 (€3.834.185 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	3.834.140	852.910	4.687.050
Denaro e altri valori in cassa	45	(13)	32
Totale disponibilità liquide	3.834.185	852.897	4.687.082

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €184 (€184 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	184	184
Totale ratei e risconti attivi	184	184

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.

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 €36.777.196 (€31.863.571 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
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	16.634.820	0	0		16.634.820
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	26.311	0	0		26.311
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	10.266.727	0	5.418.293		15.685.020
Totale altre riserve	10.266.727	0	5.418.293		15.685.020
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.935.713	(4.935.713)	0	4.431.045	4.431.045
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	31.863.571	(4.935.713)	5.418.293	4.431.045	36.777.196

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 soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	

v.2.11.1

CERBAIE SPA IN LIQUIDAZIONE

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	26.311	AB
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.685.020	AB
Totale altre riserve	15.685.020	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	32.346.151	

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €635.103 (€635.103 nel precedente esercizio).

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

Pur confidando nell'esito favorevole della controversia con il Comune di Montopoli, in ossequio al principio della prudenza e tenendo conto dei livelli di incertezza presenti in ogni causa, si è proceduto negli anni passati all'accantonamento delle somme stimate necessarie alla copertura degli eventuali oneri che dovessero derivare da un eventuale esito sfavorevole delle liti in corso.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	535.000	(145.000)	390.000	285.000	105.000
Debiti verso fornitori	397.457	(25.336)	372.121	372.121	0
Debiti verso imprese collegate	4.937	0	4.937	4.937	0
Debiti tributari	463.148	(119.000)	344.148	130.289	213.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	592	0	592	592	0
Altri debiti	54.492	(27.425)	27.067	27.067	0
Totale debiti	1.455.626	(316.761)	1.138.865	820.006	318.859

La voce Debiti v/banche si riferisce interamente al finanziamento a medio-lungo termine concesso dalla Cassa di Risparmio di San Miniato in qualità di capofila di un pool di istituti di credito, da rimborsare nel termine finale di anni 17 (scadenza ultima 31/12/2021) mediante pagamento di n. 33 rate scadenti nelle date 30/6 (composta da soli interessi) e 31/12 di ogni anno.

Nei debiti v/so Fornitori è iscritto per l'importo di € 303.912 il debito nei confronti del comune di Montopoli oggetto di specifico contenzioso. Trattasi del debito derivante dalla "Convenzione tra il Comune di Montopoli Valdarno ed Azienda Speciale Cerbaie per la gestione del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione)" firmato il 12 febbraio 1996 in virtù della quale l'A.S.C. ora Cerbaie Spa "*ricoscerà al Comune di Montopoli V.A. quale corrispettivo per la concessione in uso del complesso dei beni suddetti una somma annua pari alla differenza tra il totale degli interessi passivi per l'ammortamento dei mutui assunti dall'ente alla data del 31.12.1995 e non ancora estinti in riferimento a tali servizi, e quanto per essi viene corrisposto dallo Stato a titolo di contributo per investimenti.*"

I "debiti tributari" sono costituiti dalle passività per imposte certe e determinate e si riferiscono:
per euro 340.711 al debito per iva ad esigibilità differita relativa alla fatturazione ai comuni soci per la retrocessione dei beni del sistema idrico integrato, di cui € 213.859 con esigibilità entro 12 mesi.
per la restante parte al debito per ritenute di acconto effettuate
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 10 di sopravvenienze attive dovute alla eliminazione di poste a debito prescritte e non dovute.

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 1.522

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	17.167	18.613

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si ricorda che a partire dal mese di febbraio 2020 si è verificata l'epidemia per Coronavirus denominato Covid-19.

L'emergenza sanitaria non ha interrotto l'attività della società che continua a garantire la sua operatività tenuto conto dello stato di liquidazione in cui versa.

L'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sarà stimabile con sufficiente e ragionevole approssimazione solo nel corso del secondo semestre dell'esercizio 2020, si ritiene, tuttavia, che non vi sia un impatto tale da mettere in discussione la prosecuzione dell'attività di liquidazione.

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, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 4.431.045 interamente a riserva non distribuibile ex art. 2426 1° comma, 4) essendo riferito interamente alla rivalutazione della partecipazione.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo
VIEGI CARLO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

CERBAIE SPA in liquidazione

Sede in Pontedera, Località Gello, Via Molise n. 1
Codice Fiscale, P. IVA e R.I.: 00371820507
Capitale Sociale Euro 16.634.820 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilaventi, il giorno 24 del mese di luglio, in Pontedera, Località Gello, Via Molise n. 1, alle ore 11,30, si riunisce in sede ordinaria l'Assemblea degli azionisti di CERBAIE S.p.A. in liquidazione per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) Approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2019 e delibere relative.

Assume la Presidenza, ai sensi dell'art.13 dello Statuto Sociale, il liquidatore Carlo Viegi, il quale dichiara che in questo luogo è stata regolarmente convocata l'assemblea ordinaria della suddetta Società, per il giorno sabato 27 giugno 2020 ore 07.00 in prima convocazione e venerdì 24 luglio 2020 ore 11.00 in seconda convocazione, mediante avviso pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana in data 23 maggio 2020 n. 61, con inserzione n. TX20AAA4574 e constatata:

- a) che l'Assemblea è stata regolarmente convocata a norma di legge e di statuto;
- b) che sono presenti personalmente o in forza di deleghe da lui riscontrate regolari e che verranno conservate agli atti della Società n. 5 soci titolare di n. 821.680 azioni pari ad Euro 8.216.800 corrispondenti al 49,40% del Capitale Sociale, come da elenco debitamente sottoscritto dagli stessi ed allegato al presente verbale;
- c) che il capitale sociale rappresentato è superiore al minimo previsto dall'art. 14 dello Statuto Sociale;
- d) che per il Collegio Sindacale sono presenti il rag. Giancarlo Bartalena e la Dr.ssa Chiara Nesti essendo assente giustificato il Rag. Luciano Rizza.

dichiara pertanto l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno e nomina, su designazione unanime dei Soci, Segretario verbalizzante il sig. Andrea Ferrante.

1) Approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2019 e delibere relative;

Il Presidente prima di passare alla trattazione dell'argomento all'ordine del giorno informa l'assemblea che si è svolto il rinnovo delle cariche sociali in Acque Spa e che negli ultimi mesi, essendo stato disdettato il patto parasociale, è stata avviata una trattativa con il socio privato ACEA, poi sospesa e non ancora ripresa a causa dell'emergenza sanitaria. Tale trattativa, finalizzata alla negoziazione di un nuovo patto parasociale che rafforzi le prerogative del socio pubblico, al momento in cui si è interrotta non aveva portato ad una soluzione condivisa. E' perciò possibile, a mente del disdettato patto parasociale, che si apra la prospettiva di una ripubblicizzazione del servizio idrico, o comunque una riconfigurazione della società che porti all'uscita di Acea. Tali prospettive andranno attentamente studiate, con il contributo di *advisor* di adeguato *standing*, in un futuro immediatamente prossimo. Il Sig. Viegi comunicherà l'esito delle valutazioni, allo scopo di consentire ai soci della società ogni più opportuna decisione a riguardo.

Per quanto riguarda lo stato di avanzamento della liquidazione Viegli informa che sia a causa delle vicende societarie di Acque Spa sia a causa della pandemia che ha colpito il paese, la trattativa per la vendita dell'immobile e della piattaforma industriale di Pontedera in affitto ad Acque Industriali ha subito un rallentamento ma che a breve dovrebbero ripartire gli incontri.

Passando agli argomenti all'ordine del giorno fa presente che poiché Acque Spa ha approvato il proprio bilancio al 31.12.2019 deliberando al distribuzione di un dividendo pari a € 0,20 a favore dei propri soci, conformemente a quanto disposto dai principi contabili (OIC17) diventa 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 323.755,20.

Inoltre risulta sempre disponibile e distribuibile la riserva che si era resa disponibile in occasione dell'approvazione del bilancio al 31.12.2018. Per cui propone all'assemblea dei soci la distribuzione di un dividendo di € 0,4985 per azione, per un valore complessivo di € 829.245,78, da distribuire ai soci successivamente alla distribuzione dei dividendi effettuata da Acque Spa.

Quindi da la parola al Sig. Andrea Ferrante il quale illustra i dati del bilancio chiuso al 31/12/19, da lettura alle principali voci che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico dandone adeguato commento riferendosi a quanto illustrato nella nota integrativa.

Come già anticipato dal Presidente ricorda che l'utile di esercizio pari a € 4.431.045 non può essere distribuito ai soci in quanto sottoposto a vincolo di destinazione ai sensi dell'art. art. 2426 1° comma, 4 del codice civile. Prende la parola il sindaco del Comune di Cascina il quale prima di tutto esprime il proprio disappunto per il mancato coinvolgimento dei soci di Cerbaie nelle decisioni da prendere e riportare in seno alla partecipata Acque Spa. Per quanto riguarda il bilancio informa i soci presenti di aver inviato alla società in data 9 luglio 2019 una lettera con la quale ha richiesto chiarimenti e informazioni dettagliate circa determinati costi per servizi ed erogazioni liberali sostenute nel 2018, dei quali ha richiesto la consegna della relativa documentazione contabile e contrattuale. Alla richiesta il liquidatore ha risposto con un diniego motivato dal fatto che a Cerbaie Spa in Liquidazione è applicabile la sola normativa civilistica prevista dall'art. 2422 del c.c. e non anche quella prevista per le società in controllo pubblico. Presa visione dei dati di bilancio 2019, dai quali risulta sostanzialmente invariato il costo per servizi, rinnova la richiesta di fornire chiarimenti e documentazione sulle spese per consulenze legali, consulenze amministrative ed erogazioni liberali, invitando gli altri soci a fare propria la sua richiesta.

Prende la parola il Sindaco del Comune di Vicopisano Dr. Matteo Ferrucci il quale esprime il proprio apprezzamento per come è stata gestita la società negli ultimi anni e, senza entrare nel merito degli aspetti legali della richiesta del comune di Cascina, proprio nell'ottica della trasparenza che ha sempre accompagnato la gestione società, non vede obiezioni a che il liquidatore aderisca alle richieste del Dr. Rollo.

Anche il Sindaco del Comune di Pontedera Dr. Matteo Franconi non solleva obiezioni alla richiesta del sindaco di Cascina ispirata alla massima trasparenza, indipendentemente dai profili giuridici esposti dalle parti.

Terminata la discussione l'Assemblea con la totalità delle azioni rappresentate dai soci costituiti, con l'eccezione delle azioni rappresentate dal Comune di Cascina, che esprime voto contrario

Delibera di

- approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come predisposto dall'organo amministrativo;
- destinare l'utile dell'esercizio pari ad € 4.431.045 a riserva non distribuibile ex art. 2426 1° comma, 4) per l'intero importo
- distribuire ai soci € 0,4985 ad azione per un valore complessivo di € 829.245,78 da mettere in pagamento dopo che la partecipata Acque Spa abbia a sua volta effettuato il pagamento del dividendo.

Avendo esaurito tutti i punti posti all'ordine del giorno il Presidente alle ore 12.35 dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Andrea Ferrante

IL PRESIDENTE

Carlo Viegi

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società Cerbaie S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

Il bilancio, composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, oggetto di revisione contabile e della presente relazione è riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019. I dati dello stesso sono di seguito riassunti in euro:

STATO PATRIMONIALE

Attività	38.551.164
Passività	1.773.968
Patrimonio Netto (escluso risultato d'esercizio)	32.346.151
Utile (Perdita) d'esercizio	4.431.045

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	336.061
Costi di produzione	454.527
Rettifiche attività e passività finanziarie	4.532.702
Risultato gestione finanziaria	16.809
Imposte a carico dell'esercizio	-
Utile (Perdita) d'esercizio	4.431.045

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Cerbaie S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

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

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

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

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo valutato i rischi di eventuali errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal liquidatore inclusa la relativa informativa;
- Con verbale di assemblea straordinaria del 5 giugno 2018, redatto dal Notaio Mario Marinella Rep. n. 32.085 Racc. n. 22.942, è stato deliberato lo scioglimento e messa in liquidazione della società ed è stato nominato il liquidatore nella persona del Sig. Carlo Viegi.

A tal proposito si rileva che, nonostante la società sia in stato di liquidazione, la redazione del bilancio al 31 dicembre 2019 è avvenuta secondo criteri di funzionamento. La società continuerà infatti ad operare

in un arco di tempo non limitato a 12 mesi e precisamente fino al momento in cui avrà terminato di incassare i crediti verso comuni soci. Con riferimento agli effetti dovuti all'emergenza epidemiologica causata dal Coronavirus denominato COVID – 19, sebbene gli stessi saranno stimabili con sufficiente e ragionevole approssimazione solo nel corso del secondo semestre dell'esercizio 2020, il liquidatore ritiene che non saranno tali da mettere in discussione la prosecuzione dell'attività di liquidazione;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato al responsabile delle attività di *governance* la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal liquidatore informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a

rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, il liquidatore nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dal liquidatore.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal liquidatore in nota integrativa.

Pontedera, 8 giugno 2020

Il collegio sindacale

Luciano Rizza (Presidente)

Giancarlo Bartalena (Sindaco Effettivo)

Chiara Nesti (Sindaco Effettivo)
