

# ARAP SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	65012 CEPAGATTI (PE) VIA SS 602 KM 51+355 SNC VILLANOVA
Codice Fiscale	02153930686
Numero Rea	PE 157647
P.I.	02153930686
Capitale Sociale Euro	25000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA E DEPURAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO (370000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	178	1.260
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.541	5.694
7) altre	105.065	58.429
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>109.784</b>	<b>65.383</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	5.813	6.587
2) impianti e macchinario	148.001	102.826
3) attrezzature industriali e commerciali	196.049	147.198
4) altri beni	72.248	85.304
5) immobilizzazioni in corso e acconti	9.044	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>431.155</b>	<b>341.915</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>540.939</b>	<b>407.298</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	136.698	131.036
<b>Totale rimanenze</b>	<b>136.698</b>	<b>131.036</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.307.381	4.372.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.226.367
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>4.307.381</b>	<b>5.598.376</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.990.755	2.801.857
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.990.755</b>	<b>2.801.857</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.699	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.231	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>12.930</b>	<b>-</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	29.901	-
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.938	7.313
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>25.938</b>	<b>7.313</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.366.905</b>	<b>8.407.546</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
2) assegni	881	-
3) danaro e valori in cassa	1.500	3.491
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.381</b>	<b>3.491</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.505.984</b>	<b>8.542.073</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>32.326</b>	<b>27.096</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>7.079.249</b>	<b>8.976.467</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>

IV - Riserva legale	5.000	5.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.690.270	1.614.933
Varie altre riserve	3 <sup>(1)</sup>	1
Totale altre riserve	1.690.273	1.614.934
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	601.250	75.336
Totale patrimonio netto	2.321.523	1.720.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	342.927	314.740
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.065	332.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.653	61.216
Totale debiti verso banche	167.718	394.046
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.416	7.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.046	15.462
Totale debiti verso altri finanziatori	15.462	22.878
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.445	1.475
Totale acconti	8.445	1.475
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.647	2.392.776
Totale debiti verso fornitori	1.049.647	2.392.776
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.989.106	2.921.084
Totale debiti verso controllanti	1.989.106	2.921.084
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.629	1.629
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	1.629
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.564	638.935
esigibili oltre l'esercizio successivo	221.674	318.707
Totale debiti tributari	838.238	957.642
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.563	86.925
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.563	86.925
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.490	162.287
Totale altri debiti	211.490	162.287
Totale debiti	4.404.298	6.940.742
E) Ratei e risconti	10.501	715
Totale passivo	7.079.249	8.976.467

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.249.017	9.383.561
5) altri ricavi e proventi		
altri	168.144	264.546
Totale altri ricavi e proventi	184.914	264.546
Totale valore della produzione	8.433.931	9.648.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	827.182	753.081
7) per servizi	3.391.039	5.303.428
8) per godimento di beni di terzi	803.049	896.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.698.914	1.726.885
b) oneri sociali	392.459	364.688
c) trattamento di fine rapporto	82.209	83.877
Totale costi per il personale	2.173.582	2.175.450
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.918	23.404
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.290	89.460
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	81.085	22.334
Totale ammortamenti e svalutazioni	213.293	135.198
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.662)	51.507
14) oneri diversi di gestione	125.033	93.775
Totale costi della produzione	7.527.516	9.409.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	906.415	239.064
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.023	57.962
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.023	57.962
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.023)	(57.962)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	868.392	181.102
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	297.043	105.766
imposte differite e anticipate	(29.901)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	267.142	105.766
21) Utile (perdita) dell'esercizio	601.250	75.336

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 601.250.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Si informa che il termine di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato differito oltre i 120 ed entro i 180 giorni dalla chiusura ai sensi dell'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17/03/2020, come riproposto nella legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del D.L. n. 183/2020.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e segg. c.c.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in Euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di Euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto.

### **Gruppi Societari**

La società è stata costituita nel 2016 quale società in house providing di A.R.A.P. - Azienda Regionale per le Attività Produttive, che ne detiene il 100% delle quote e su di essa esercita attività di direzione e coordinamento ai sensi degli artt. 2497 e segg. c.c. e controllo analogo. Non viene tuttavia redatto il bilancio consolidato di gruppo, in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91 e s.m.i.

### **Attività svolte**

La società è stata costituita in data 07/03/2016 dal Socio Unico A.R.A.P., quale ente in house providing alla quale lo stesso Socio Unico ha successivamente affidato l'esecuzione di determinate attività.

In particolare, in data 30/03/2016 la società ed il Socio Unico hanno sottoscritto una convenzione di affidamento in house providing avente ad oggetto "la gestione tecnico amministrativa del servizio di approvvigionamento e fornitura idrica del servizio di fognatura e depurazione degli agglomerati industriali di competenza di tutte le unità territoriali e la gestione e manutenzione di impianti di illuminazione stradale, piattaforme viarie costituenti la sede stradale, con relative pertinenze, sedi e terreni di proprietà A.R.A.P., oltre alla gestione della discarica controllata dei rifiuti S-T/N sita in località Bosco Motticce nel comune di San Salvo", ratificata con delibera Commissariale A.R.A.P. n. 220 del 20/04/2016 e con delibera dell'Amministratore Unico ARAP Servizi S.r.l. n. 18 del 29/04/2016, e successivamente integrata con l'Appendice n. 1 del 28/09/2016, giuste delibera Commissariale A.R.A.P. n. 614 del 28/09/2016 e delibera dell'Amministratore Unico ARAP Servizi S.r.l. n. 169 del 05/10/2016.

Attraverso appositi atti degli organi amministrativi delle due aziende è stata successivamente delineata la struttura organizzativa delle attività poste in essere sul territorio, ed in particolare è stato precisato che la società in house:

- si occupasse direttamente della gestione tecnico-amministrativa dei servizi idrici erogati dagli impianti di depurazione e trattamento acque di proprietà A.R.A.P. ubicati presso gli agglomerati industriali della U.T. Vastese (impianto di depurazione e trattamento rifiuti liquidi di Montenero di Bisaccia C.da Padula, impianto di trattamento acque di San Salvo, impianto di depurazione di Vasto Punta Penna e impianto di depurazione di Gissi Valsinello (questi ultimi due da dicembre 2019 trasferiti in gestione a SASI S.p.A.), incluse le relative reti idriche e fognarie), sostituendo il precedente gestore CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.p.A., la cui convenzione è scaduta il 30/03/2016, assumendone tutti i costi di gestione e fatturando i servizi ai clienti finali;

- pone in essere, attraverso propri dipendenti e collaboratori, una generale attività di supervisione sulla gestione e manutenzione degli impianti idrici di competenza ed in gestione diretta di A.R.A.P.;

- si occupasse delle manutenzioni viarie (strade, verde, illuminazione pubblica, ecc.) sul territorio regionale di competenza A.R.A.P.

L'avvio delle attività concernenti la gestione dei servizi idrici erogati negli agglomerati industriali della U.T. Vastese è stato possibile grazie al trasferimento, dal precedente gestore alla società, di:

- a) contratti con le utenze finali;
- b) assets funzionali all'esercizio delle attività (attrezzature, mezzi di lavoro, autovetture ed autocarri, mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, ecc.);
- c) prodotti chimici e materiali di consumo già a disposizione degli impianti;
- d) personale dipendente, anche in forza di appositi accordi sindacali.

Grazie al know-how maturato nel corso degli anni dal personale transitato dal precedente gestore, la società è stata sin da subito impegnata anche in una generale attività di supervisione sulla gestione e manutenzione degli impianti idrici e di depurazione in gestione diretta A.R.A.P., intervenendo attivamente, con propri dipendenti e collaboratori, nei vari processi produttivi.

Le manutenzioni viarie costituiscono invece attività del tutto estranee al precedente gestore

CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.p.A. La società, privilegiando ove possibile il ricorso alle risorse interne piuttosto che agli affidamenti esterni ritenuti più onerosi, nel corso dei mesi successivi alla costituzione si è quindi dotata delle risorse umane e materiali necessarie per garantire un buono stato del servizio.

Ai sensi di statuto la società può operare anche nel settore ICT (Information & Communication Technology).

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si segnalano fatti eccezionali verificatisi nel corso dell'esercizio, né dopo la chiusura dello stesso e prima della stesura del presente bilancio, che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.

In questa sede si segnala che in data 18/03/2020 l'Assemblea ha nominato il Dott. Alberto Ferrara quale nuovo Sindaco Unico con funzione di Revisore dei conti della società, mentre in data 26/06/2020 lo stesso Socio Unico in sede assembleare ha stabilito di rimandare a successiva decisione la nomina del nuovo Amministratore Unico, essendo il mandato del Dott. Giuseppe Cellucci scaduto in quella stessa data per effetto dell'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Pertanto il presente bilancio viene redatto dal Dott. Giuseppe Cellucci attuale Amministratore Unico in carica in regime di prorogatio.

In un successivo paragrafo della presente nota integrativa saranno descritte le vicende correlate alla pandemia da COVID-19.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria, non ricorrendo ai presupposti di cui all'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa, quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La Relazione sulla gestione è stata redatta ai sensi di legge e conformemente alle disposizioni statutarie, ed è allegata al presente bilancio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali di cui all'art. 2423, quinto comma, del codice civile, che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non sono intervenuti cambiamenti di principi contabili.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento, dall'esercizio 2019 a quello precedente, nell'esposizione dei dati di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso dell'Organo di Controllo, e sono ammortizzati per un periodo pari a 5 esercizi in base a quanto previsto dall'art. 2426, n. 5 c.c.

I costi per diritti di utilizzazione di opere d'ingegno (licenze software e sito internet) sono ammortizzati in un periodo di 3 anni, al di sotto del limite temporale stabilito dalla normativa fiscale di riferimento.

I costi per migliorie su beni di terzi, rilevando su beni affidati in gestione a tempo indeterminato, sono ammortizzati in un periodo dai 5 ai 7 esercizi (coefficienti del 20% e 15%), in funzione delle caratteristiche dei beni costituenti le migliorie.

Nel caso in cui alla data di chiusura dell'esercizio risulti, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Negli esercizi successivi, se verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- costruzioni leggere (terreni e fabbricati): 10,00%
- impianti generici e specifici: 7,50%
- attrezzature: 15%;
- mobili e macchine d'ufficio (altri beni): 12,00%;
- macchine d'ufficio elettroniche (altri beni): 20,00%;
- autovetture (altri beni): 25,00%;
- autocarri e mezzi speciali (altri beni): 20,00%.

Nel caso in cui alla data di chiusura dell'esercizio risulti, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Negli esercizi successivi, se verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

## Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

Alla data del 31/12/2020 non risultano operazioni di locazione finanziaria in corso.

## Crediti

Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, al netto delle svalutazioni operate nel corso dell'esercizio. Trattandosi di crediti esigibili entro l'esercizio successivo non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Trattandosi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Risultano risconti di durata pluriennale correlati ai contributi in conto impianti riconosciuti ai sensi della legge 160 /2019, articolo 1, comma 185 e segg.

## Rimanenze magazzino

Alla data del 31/12/2020 rilevano rimanenze di materie la cui valutazione è stata effettuata in base al costo di acquisto.

## Titoli, partecipazioni e azioni proprie

La società al 31/12/2020 non detiene titoli, partecipazioni né azioni proprie in portafoglio.



## Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile per i quali alla fine dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31/12/2020.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

La società nel 2020 rileva essenzialmente ricavi derivanti da prestazioni di servizi.

## Operazioni in valuta

Nell'esercizio 2020 non sono state rilevate operazioni in valuta estera.

## Garanzie, impegni e rischi

Non sono state prestate garanzie per debiti altrui, né sono state ricevute garanzie di terzi su debiti propri.

Non si segnalano impegni non iscritti in bilancio.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti in nota integrativa e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Alla data del 31/12/2020 non risultano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
109.784	65.384	44.400

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si riportano di seguito dei prospetti di dettaglio delle immobilizzazioni iscritte al 31/12/2020.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.407	12.290	97.383	115.080
<b>Valore di bilancio</b>	1.260	5.694	58.429	65.383
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.540	77.778	80.318
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.082	3.693	31.143	35.918
<b>Totale variazioni</b>	(1.082)	(1.153)	46.635	44.400
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.407	14.830	175.161	195.398
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.229	10.289	70.096	85.614
<b>Valore di bilancio</b>	178	4.541	105.065	109.784

La Società nel corso dell'esercizio 2020 ha effettuato interventi di completamento, sistemazione e adeguamento normativo dell'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia, iscrivendoli tra le immobilizzazioni immateriali a titolo di migliorie su beni di terzi ed ha, inoltre, acquisito beni strumentali immateriali (software).

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione e costi di ampliamento	1.260	1.082	178
<b>Totale</b>	<b>1.260</b>	<b>1.082</b>	<b>178</b>

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
431.155	341.916	89.239

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.750	107.253	225.578	223.502	-	564.083
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.163	4.427	78.380	138.198	-	222.168
<b>Valore di bilancio</b>	6.587	102.826	147.198	85.304	-	341.915
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	55.292	89.392	31.801	9.044	185.529
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	775	10.117	40.541	44.857	-	96.290
<b>Totale variazioni</b>	(775)	45.175	48.851	(13.056)	9.044	89.239
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.750	162.545	314.970	255.303	9.044	749.613
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.937	14.544	118.921	183.055	-	318.458
<b>Valore di bilancio</b>	5.813	148.001	196.049	72.248	9.044	431.155

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha acquisito beni strumentali materiali (impianti, attrezzature, elettroniche, autocarri/mezzi di lavoro), sia nell'ambito di un normale programma di sostituzione degli assets adibiti all'esecuzione delle attività, sia, in particolare, nell'ambito di un programma di revamping delle dotazioni dell'impianto di depurazione e trattamento rifiuti liquidi sito in C.da Padula (Montenero di Bisaccia, CB).

Alla chiusura dell'esercizio risultano anche acconti versati per l'acquisto di attrezzature consegnate e messe in uso nei primi mesi del 2021, iscritti alla voce B.II.5) Immobilizzazioni in corso e acconti.

## Immobilizzazioni finanziarie

Alla data del 31/12/2020 la società non detiene immobilizzazioni finanziarie di alcun tipo.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
136.698	131.036	5.662

Alla data del 31/12/2020 rilevano rimanenze finali di materie di consumo e ricambi vari, valutate al costo di acquisto per complessivi Euro 136.698, in aumento rispetto al dato rilevato al 31/12/2019 (Euro 131.036).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	131.036	5.662	136.698
<b>Totale rimanenze</b>	131.036	5.662	136.698

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non detiene immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.366.905	8.407.546	(2.040.641)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.598.376	(1.290.995)	4.307.381	4.307.381	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.801.857	(811.102)	1.990.755	1.990.755	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	12.930	12.930	4.699	8.231
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	29.901	29.901		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.313	18.625	25.938	25.938	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.407.546	(2.040.641)	6.366.905	6.328.773	8.231

Si riportano di seguito alcuni schemi di dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2020, pari a complessivi Euro 6.366.905, in diminuzione rispetto all'importo rilevato alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 8.407.546).

CREDITI	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio	Scadente entro 12 mesi	Scadente oltre 12 mesi
Verso clienti	5.598.376	-1.290.995	4.307.381	4.307.381	
Verso controllanti	2.801.857	-811.102	1.990.755	1.990.755	
Tributari	0	12.930	12.930	4.699	8.231
Imposte anticipate	0	29.901	29.901		
Verso altri	7.313	18.624	25.938	25.938	
<b>Totale</b>	<b>8.407.546</b>	<b>-2.040.642</b>	<b>6.366.905</b>	<b>6.328.773</b>	<b>8.231</b>

Tra i **Crediti verso clienti**, pari a complessivi Euro 4.307.381, rilevano le posizioni aperte nei confronti del gestore SII SASI S.p.A. (circa Euro 1,6 milioni), con cui nel mese di maggio 2020 è stato sottoscritto un accordo di compensazione crediti-debiti con piano di rientro (su un debito nel frattempo ridottosi per effetto dei pagamenti ricevuti), del gruppo Pilkington Italia S.p.A. (circa Euro 367.000) e delle società facenti riferimento al gruppo Boschetti (circa Euro 700.000). Tutti i crediti verso clienti iscritti al 31/12/2020 sono esigibili entro il 2021 e si riferiscono all'erogazione dei servizi idrici-depurativi e di trattamento rifiuti liquidi svolta negli agglomerati industriali della U.T. Vastese. Si precisa che l'importo dei crediti verso clienti è iscritto al netto del fondo svalutazione crediti, al 31/12/2020 pari a Euro 127.052.

I **Crediti verso il Socio Unico A.R.A.P.**, pari a complessivi Euro 1.990.755, si riferiscono a fatture emesse e da emettere per i servizi erogati e riaddebiti di costi inerenti fino all'esercizio 2020.

Poiché la società ha anche debiti nei confronti del Socio Unico per importi più o meno equivalenti, si ritiene di poter procedere con un accordo di compensazione crediti-debiti ai sensi degli artt. 1241 e segg. del codice civile.

Conformemente a quanto stabilito nella convenzione di affidamento in house del 30/03/2016 e nella successiva appendice n. 1 del 28/09/2016, tutti i servizi sopracitati erogati in favore del Socio Unico sono a quest'ultimo riaddebitati al costo, senza applicazione di alcun margine di vendita.

I **Crediti tributari**, pari a Euro 12.930, si riferiscono quanto a Euro 2.641 al credito d'imposta ex art. 125 del D.L. 34 /2020 relativo alle spese sostenute per la sanificazione dei locali e l'acquisto di dispositivi di protezione, quanto a Euro 10.289 al credito d'imposta ex L. 160/2019 relativo all'acquisto di beni strumentali. Maggiori dettagli saranno forniti nel paragrafo dedicato al Valore della produzione.

I crediti per **Imposte anticipate**, pari a Euro 29.901, si riferiscono alle differenze temporanee deducibili per spese di manutenzione dell'esercizio in corso e dei precedenti, questi ultimi iscritti nell'esercizio 2020 in quanto vi è la ragionevole certezza del loro recupero mediante la realizzazione di utili in esercizi futuri.

Maggiori dettagli saranno forniti nel paragrafo dedicato alle Imposte sul reddito.

Tra i **Crediti verso altri**, pari a complessivi Euro 25.938, rilevano in particolare crediti per contributi in conto esercizio provenienti da Fondirigenti e riferiti ad un progetto di formazione concluso nel 2020 (Euro 11.000) e crediti per contributi a fondo perduto ricevuti dalla CCIAA Chieti-Pescara per la copertura di spese sostenute nell'ambito di misure anti COVID-19 (Euro 2.400).

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti al 31/12/2020 rilevano nei confronti di enti ed operatori italiani o con sede fiscale in Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.307.381	4.307.381
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.990.755	1.990.755
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.930	12.930
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.901	29.901
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.938	25.938
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.366.905</b>	<b>6.366.905</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	58.330	58.330

Utilizzo nell'esercizio	12.363	12.363
Accantonamento esercizio	81.085	81.085
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>127.052</b>	<b>127.052</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.381	3.491	(1.110)

Le disponibilità liquide al 31/12/2020 ammontano a complessivi Euro 2.381, di cui Euro 881 in assegni bancari ed Euro 1.500 in contanti.

Il saldo del c/c bancario al 31/12/2020 è negativo, pertanto non rileva disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Assegni</b>	-	881	881
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.491	(1.991)	1.500
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.491	(1.110)	2.381

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
32.326	27.096	5.230

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Alla data del 31/12/2020 risultano iscritti risconti attivi per complessivi Euro 32.326, riferibili a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio successivo e la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2020 o in esercizi precedenti.

La componente più rilevante della voce riguarda i risconti attivi su fidejussioni ed assicurazioni (Euro 21.644). Le altre componenti si riferiscono a tasse automobilistiche, licenze e canoni periodici, interessi e oneri connessi ai finanziamenti auto acquisiti nel 2019 e spese correlate al finanziamento bancario a medio termine acquisito nel 2018, operazioni queste ultime i cui dettagli saranno forniti nell'apposita sezione Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	27.096	5.230	32.326
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	27.096	5.230	32.326

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Gli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritti in bilancio non includono oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2020 ammonta ad Euro 2.321.523 ed è costituito dal capitale sociale (Euro 25.000), dalla riserva legale (Euro 5.000), dalla riserva straordinaria di utili (Euro 1.690.270), da riserve per arrotondamenti pari ad euro 3 e dall'utile dell'esercizio (Euro 601.250).

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.321.523	1.720.270	601.253

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	25.000	-		25.000
Riserva legale	5.000	-		5.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.614.933	75.337		1.690.270
Varie altre riserve	1	2		3
<b>Totale altre riserve</b>	1.614.934	75.339		1.690.273
Utile (perdita) dell'esercizio	75.336	(75.336)	601.250	601.250
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.720.270	3	601.250	2.321.523

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
<b>Totale</b>	3

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.000	B
Riserva legale	5.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.690.270	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	
<b>Totale altre riserve</b>	1.690.273	
<b>Totale</b>	1.720.273	



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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>3</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	25.000	5.000	1.614.934	75.336	1.720.270
Risultato dell'esercizio precedente				75.336	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>25.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.614.934</b>	<b>75.336</b>	<b>1.720.270</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			75.339	(-75.336)	3
Risultato dell'esercizio corrente				601.250	601.250
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>25.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.690.273</b>	<b>601.250</b>	<b>2.321.523</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
342.927	314.740	28.187

Alla data del 31/12/2020 rileva un Fondo TFR accantonato in azienda pari a complessivi Euro 342.927.

Nel corso del 2020 è intervenuta la cessazione di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato per ingresso in quiescenza, con conseguente liquidazione delle spettanze dovute per trattamento di fine rapporto.

Nello schema seguente viene illustrato un dettaglio delle movimentazioni del Fondo TFR intervenute nel 2020.

Si fa presente che alcuni dipendenti della società aderiscono a fondi di previdenza complementare, pertanto parte del TFR maturato viene trasferito in favore dei fondi suddetti (unitamente ad ulteriori quote per oneri previdenziali posti a carico sia dei dipendenti che del datore di lavoro).

TFR	Importo
Valore inizio esercizio	314.740

TFR	Importo
Variazioni	
Accantonamenti	82.209
Utilizzi	54.034
Altre variazioni	12
Totale variazioni	28.187
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>342.927</b>

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	314.740
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(28.187)
Totale variazioni	28.187
Valore di fine esercizio	342.927

## Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.404.298	6.940.742	(2.536.444)

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti alla data del 31/12/2020 ammontano a complessivi Euro 4.402.298, in forte diminuzione rispetto al dato registrato nell'esercizio precedente (Euro 6.940.742), tutti esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione della quota parte dei finanziamenti (bancario e al consumo) scadenti oltre l'esercizio successivo e dei debiti tributari scaturenti da avvisi bonari (Liquidazioni Periodiche IVA) i cui pagamenti sono stati rateizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	394.046	(226.328)	167.718	131.065	36.653
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	22.878	(7.416)	15.462	7.416	8.046
<b>Acconti</b>	1.475	6.970	8.445	8.445	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.392.776	(1.343.129)	1.049.647	1.049.647	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	2.921.084	(931.978)	1.989.106	1.989.106	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.629	-	1.629	1.629	-
<b>Debiti tributari</b>	957.642	(119.404)	838.238	616.564	221.674
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	86.925	35.638	122.563	122.563	-
<b>Altri debiti</b>	162.287	49.203	211.490	211.490	-
<b>Totale debiti</b>	6.940.742	(2.536.444)	4.404.298	4.137.925	266.373

I **Debiti verso banche**, pari a Euro 167.718, si compongono come segue:

- Euro 98.665 quale utilizzo dell'affidamento ordinario in essere presso la Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (al 31/12/2020 concesso per complessivi Euro 750.000 a revoca, di cui Euro 250.000 per anticipazioni);
- Euro 61.216 quale debito residuo del finanziamento a 5 anni contratto nel 2018 con la stessa Monte dei Paschi di Siena S.p.A., dell'importo originario di Euro 120.000, che è stato utilizzato per dare copertura finanziaria all'acquisto dei sistemi di videosorveglianza allarmata installati presso gli impianti di depurazione e trattamento acque in gestione, di cui Euro 24.563 esigibili entro l'esercizio successivo ed Euro 36.653 esigibili oltre l'esercizio successivo ed entro i 5 anni;
- Euro 7.825 a titolo di debiti per interessi passivi liquidati e non ancora addebitati in relazione all'affidamento ordinario in essere presso la sopra citata Monte dei Paschi di Siena S.p.A.
- Euro 12 per lo scoperto temporaneo sui saldi di n. 2 carte di pagamento attivate nel 2020, in uso ai due dipendenti gestori dell'economato.

I **Debiti verso altri finanziatori**, pari a Euro 15.462, di cui Euro 8.046 esigibili oltre l'esercizio successivo ed entro i 5 anni, si riferiscono a n. 2 finanziamenti contratti nel 2019 con FCA Bank S.p.A. in relazione all'acquisto di autocarri strumentali all'esercizio delle attività aziendali.

I debiti per **Acconti**, pari a Euro 8.445, si riferiscono a pagamenti anticipati ricevuti da taluni clienti, successivamente stornati con l'erogazione e la fatturazione dei servizi.

Tra i **Debiti verso fornitori**, pari a Euro 1.049.647, in diminuzione rispetto al dato del 31/12/2020 (Euro 2.392.776), rilevano in particolare le posizioni aperte nei confronti dei fornitori del servizio di smaltimento fanghi (circa Euro 213.000), della forza motrice (circa Euro 194.000), dell'acqua all'ingrosso (circa Euro 139.000) e della somministrazione lavoro (circa Euro 113.000). Le ulteriori posizioni, singolarmente, non superano la soglia degli Euro 50.000.

I **Debiti verso la società controllante** A.R.A.P., al 31/12/2020, pari a complessivi Euro 1.989.106, si compongono dei debiti per fatture ricevute e da ricevere inerenti al canone di concessione d'uso degli impianti in gestione ed ai servizi corporate erogati fino all'esercizio 2020, nonché dei debiti da consolidato fiscale nazionale, operazione attraverso la quale la società ha trasferito in capo alla controllante i debiti verso l'Erario riferiti alla propria imposta IRES, pari ad euro 287.682.

Si rammenta che nei confronti del Socio Unico A.R.A.P. sussistono anche posizioni creditorie, già illustrate in precedenza nella sezione Attivo circolante.

I **Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti**, pari a Euro 1.629, si riferiscono a partite aperte nei confronti della società CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.r.l. in liquidazione, società a capitale misto (51% di proprietà A. R.A.P. e 49% di proprietà del Gruppo Di Vincenzo), precedente gestore degli impianti idrici la cui gestione è stata successivamente affidata alla società con decorrenza 31/03/2016.

I **Debiti tributari**, pari a complessivi Euro 838.238, in diminuzione rispetto al dato rilevato al 31/12/2019 (Euro 957.642), si compongono come segue:

- debiti verso l'Erario per IVA 2018 e 2019 già oggetto di avvisi bonari LIPE (quindi comprensivi di sanzioni e interessi) e governati da piani di rateizzazione, Euro 318.707, di cui Euro 221.674 esigibili oltre l'esercizio successivo ed entro i 5 anni;
- debiti verso l'Erario per IVA 2020, Euro 402.944, che alla data di redazione del presente bilancio sono stati interamente versati mediante ravvedimento operoso;
- interessi e sanzioni da ravvedimento operoso maturati al 31/12/2020 ed imputati per complessivi Euro 10.906;
- debiti per TARI di competenza dell'esercizio 2020, Euro 616, versata nel 2021;
- debiti verso l'Erario correlati all'impiego di personale dipendente, collaboratori e autonomi, Euro 31.570, relativi all'ultima mensilità 2020 e versati a gennaio 2021;
- debiti per IRAP dell'anno 2020, Euro 73.495.

Tra i **Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali**, pari a Euro 122.563, anch'essi correlati all'impiego di personale dipendente e collaboratori, sono iscritti:

- debiti verso Inps per versamenti dovuti sull'ultima mensilità 2020 (e versati a gennaio 2020), Euro 64.302;
- debiti Inail per conguaglio premi 2020, Euro 3.895;
- debiti verso fondi di previdenza complementare, Euro 5.964;
- debiti figurativi maturati su ratei di ferie/permessi e 14° mensilità, Euro 48.402.

Tra gli **Altri debiti**, pari a complessivi Euro 211.490, rilevano in particolare i ratei di ferie/permessi e 14° mensilità del personale ed oneri di TFR connessi (Euro 166.787) ed i depositi cauzionali versati dai clienti del servizio idrico svolto presso gli agglomerati industriali della U.T. Vastese (Euro 31.449).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti al 31/12/2020 risultano tutti iscritti verso controparti italiane, fatta eccezione per la posizione aperta verso un fornitore di prodotti chimici specializzato con sede in Austria, di Euro 10.620.

DEBITI PER AREA GEOGRAFICA	ITALIA	AUSTRIA	TOTALE
Verso banche	167.718		167.718
Verso altri finanziatori	15.462		15.462
Acconti	8.445		8.445
Verso fornitori	1.039.027	10.620	1.049.647
Verso controllanti	1.989.106		1.989.106
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629		1.629
Tributari	838.238		838.238
Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.563		122.563
Altri debiti	211.490		211.490
<b>Totale</b>	<b>4.393.678</b>	<b>10.620</b>	<b>4.404.298</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risulta la presenza di debiti di durata superiore ai cinque anni, né di debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	167.718	167.718
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	15.462	15.462
<b>Acconti</b>	8.445	8.445
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.049.647	1.049.647
<b>Debiti verso controllanti</b>	1.989.106	1.989.106
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	1.629	1.629
<b>Debiti tributari</b>	838.238	838.238
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	122.563	122.563
<b>Altri debiti</b>	211.490	211.490
<b>Totale debiti</b>	<b>4.404.298</b>	<b>4.404.298</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.501	715	9.786

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Al 31/12/2020 si rilevano ratei passivi per Euro 941, relativi alla quota-parte di spese telefoniche pagate nell'esercizio successivo ma di competenza dell'esercizio 2020, nonché risconti passivi per Euro 9.560, riferiti ai contributi in conto impianti di competenza degli esercizi successivi e connessi al credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali di cui alla legge 160/2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	715	226	941
<b>Risconti passivi</b>	-	9.560	9.560
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	715	9.786	10.501

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.433.931	9.648.107	(1.214.176)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.249.017	9.383.561	(1.134.544)
Altri ricavi e proventi	168.144	264.546	(79.632)
Contributi in conto esercizio	16.770		16.770
<b>Totale</b>	<b>8.433.931</b>	<b>9.648.107</b>	<b>(1.214.176)</b>

Il Valore della produzione dell'esercizio 2020 si attesta a complessivi Euro 8.433.931, in diminuzione rispetto al dato rilevato nell'esercizio precedente (Euro 9.648.107), soprattutto per l'avvenuto trasferimento a SASI S.p.A., decorrente da dicembre 2019, della gestione degli impianti di depurazione di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello.

Da tale trasferimento, infatti, oltre all'abbattimento di tutti i costi di gestione dei suddetti impianti (i cui effetti saranno descritti nel paragrafo successivo) ne è scaturita anche una riduzione dei ricavi, sia quelli relativi alla depurazione fornita alle utenze industriali insediate in quei territori, servizio ora gestito da SASI S.p.A., sia quelli riferiti ai corrispettivi dovuti dalla stessa SASI S.p.A. in regime di Common Carriage per la depurazione in precedenza effettuata dalla società presso gli impianti in termini (rif. deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 19 del 27/12/2018), ora non più dovuti.

Il fatturato tipico, pari a Euro 8.249.017, deriva dalle prestazioni di servizi erogate nell'ambito della gestione dei servizi idrici-depurativi e di trattamento rifiuti liquidi svolti presso gli impianti A.R.A.P. della U.T. Vastese, nonché dalle prestazioni di servizi erogate direttamente nei confronti del Socio Unico A.R.A.P. per servizi su altri impianti idrici, manutenzioni varie e altri servizi.

Si fa presente che la società nel 2020 (e a tutt'oggi) ha continuato ad erogare servizi di depurazione in favore del gestore SASI S.p.A. presso l'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia. Poiché per il quadriennio 2020-2023 l'ERSI non ha ancora deliberato un aggiornamento tariffario, nel 2020 sono stati imputati ricavi per corrispettivi Common Carriage in misura equivalente a quelli stabiliti da ERSI per il 2019 (Euro 575.729).

Alla voce A.5) del conto economico, pari a Euro 184.914, sono invece iscritti gli altri proventi dell'esercizio 2020, tra i quali si rilevano essenzialmente:

- i proventi per il riaddebito ad A.R.A.P. delle spese di gestione della chiusura della discarica controllata di Bosco Motticce di San Salvo (Euro 30.379) e delle spese di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale degli impianti e delle infrastrutture sostenute dalla società per conto del proprietario (Euro 49.550), entrambe rilevate al costo, ai sensi di quanto stabilito nella convenzione di affidamento del 30/03/2016 e successiva appendice n. 1 del 28/09/2016;

- i proventi per il riaddebito a SASI S.p.A. di spese per utenze (energia elettrica e linee telefoniche) sostenute dalla società per gli impianti di depurazione ad essa trasferiti, nelle more del perfezionamento delle volture dei contratti in capo al nuovo gestore, Euro 62.709.

- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo pari a complessivi Euro 23.763;

- contributi in conto esercizio e in conto impianti per complessivi Euro 16.770.

Questi ultimi, nello specifico, si riferiscono a:

a) contributi a fondo perduto Fondirigenti riferiti ad un progetto di formazione concluso nel 2020 (Euro 11.000), alla data di redazione del presente bilancio non ancora incassati;

b) contributi a fondo perduto della CCIAA Chieti-Pescara per la copertura di spese sostenute nell'ambito di misure anti COVID-19 (Euro 2.400), incassati nel 2021;

c) contributi per il credito d'imposta ex art. 125 del D.L. 34/2020 relativo alle spese sostenute per la sanificazione dei locali e l'acquisto di dispositivi di protezione (Euro 2.641), utilizzati nel 2021 mediante compensazione orizzontale in F24;

d) quota-parte di competenza dell'esercizio 2020 dei contributi in conto impianti per il credito d'imposta ex L. 160/2019 relativo all'acquisto di beni strumentali (Euro 729).

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

Si espone di seguito un dettaglio della voce A.1) del conto economico.

SUDDIVISIONE RICAVI	Importo
Trattamento rifiuti liquidi	4.008.284
Servizio idrico industrie	1.219.185
Depurazione-fognatura industrie	1.055.431
Depurazione Gestori S.I.I.	575.563
Servizio idrico Gestori S.I.I.	575.729
Manutenzioni varie c/ARAP	529.205
Servizi su impianti idrici c/ARAP	166.998
Altri servizi c/ARAP	118.622
<b>Totale</b>	<b>8.249.017</b>

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	8.249.017
<b>Totale</b>	<b>8.249.017</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi dell'esercizio 2020 sono stati interamente realizzati nei confronti di soggetti italiani o con sede fiscale in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.249.017
<b>Totale</b>	<b>8.249.017</b>

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.527.516	9.409.043	(1.881.527)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	827.182	753.081	74.101
Servizi	3.391.039	5.303.428	(1.912.389)
Godimento di beni di terzi	803.049	896.604	(93.555)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Salari e stipendi	1.698.914	1.726.885	(27.971)
Oneri sociali	392.459	364.688	27.771
Trattamento di fine rapporto	82.209	83.877	(1.668)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.918	23.404	12.514
Ammortamento immobilizzazioni materiali	96.290	89.460	6.830
Svalutazioni crediti attivo circolante	81.085	22.334	58.751
Variazione rimanenze materie prime	(5.662)	51.507	(57.169)
Oneri diversi di gestione	125.033	93.775	31.258
<b>Totale</b>	<b>7.527.516</b>	<b>9.409.043</b>	<b>(1.881.527)</b>

## Costi della produzione

I Costi della produzione dell'esercizio 2020 ammontano a complessivi Euro 7.527.516, in diminuzione rispetto al dato rilevato nell'esercizio precedente (Euro 9.409.043).

Tale abbattimento è dipeso sia dall'avvenuto trasferimento a SASI S.p.A. della gestione degli impianti di depurazione di Vasto Punta Penna e di Gissi Valsinello, come accennato in precedenza, sia da un progressivo efficientamento dei processi produttivi in atto presso l'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia, conseguente agli interventi di revamping effettuati nel corso degli ultimi anni ed in particolare nel 2020.

Tra i **Costi per materie e merci**, pari a complessivi Euro 827.182, rilevano:

- prodotti chimici e reagenti utilizzati nei processi chimici svolti presso gli impianti di depurazione e trattamento acque gestiti dalla società, Euro 523.401;
- materiali di consumo correlati alla manutenzione dei suddetti impianti di proprietà A.R.A.P., Euro 137.122;
- carburanti e lubrificanti per combustione e per autotrazione, Euro 116.499;
- materiali di consumo utilizzati nell'ambito delle manutenzioni varie e negli interventi straordinari effettuati sulle infrastrutture A.R.A.P., Euro 27.514;
- indumenti da lavoro e DPI ordinari e anti COVID-19, Euro 20.789;
- cancelleria e consumabili per ufficio, Euro 1.857.

Tra i **Costi per servizi**, pari a complessivi Euro 3.391.039, si rileva la riduzione più consistente rispetto all'esercizio precedente (oltre Euro 1,9 milioni). Gli importi più rilevanti si riferiscono ai seguenti servizi:

- trasporto e smaltimento fanghi e residui da processi depurativi, Euro 1.516.934 (contro gli Euro 2.526.426 del 2019);
- forza motrice, Euro 841.915 (contro gli Euro 1.538.452 del 2019);
- servizi corporate erogati da A.R.A.P., Euro 306.000;
- manutenzioni varie e altri servizi acquistati per conto A.R.A.P., Euro 75.765;
- manutenzioni su beni propri e di terzi, Euro 127.594;
- canoni per moduli acqua prelevata su reti di terzi, Euro 104.514;
- costi per utenze energetiche e telefoniche riaddebitate a SASI S.p.A., Euro 62.638;
- fidejussioni ed assicurazioni, Euro 58.901;
- compensi ed oneri sociali dell'Amministratore Unico, Euro 46.483.

I **Costi per il godimento di beni di terzi**, pari a complessivi Euro 803.049, si compongono essenzialmente dei canoni di concessione d'uso riconosciuti ad A.R.A.P. quale proprietario degli impianti idrici-depurativi in gestione diretta (Euro 743.419, pari al 10% del fatturato realizzato nell'erogazione del suddetto servizio in favore di terzi).

La residua parte si riferisce al nolo temporaneo di attrezzature (escavatrici, gruppi elettrogeni, ecc.), canoni d'uso di licenze software e noleggio autovetture.

Nei **Costi del personale**, pari a complessivi Euro 2.173.582, in linea con il dato dell'esercizio precedente, sono ricompresi anche i costi relativi a contratti di somministrazione lavoro (Euro 472.706), nonché i costi per ratei di ferie-permessi e 14° mensilità del personale dipendente ed oneri previdenziali e di TFR connessi (Euro 88.809).

Tra gli **Oneri diversi di gestione**, pari a complessivi Euro 125.032, rilevano in particolare l'indennizzo riconosciuto ad un ex-dirigente nell'ambito di un accordo di conciliazione transattivo concluso nel 2020 (Euro 80.000) e le sanzioni per tardivo versamento di imposte, pagate o imputate per competenza (Euro 25.601). Le altre componenti di costo riguardano iscritte nella voce riguardano imposte e tasse e altri oneri diversi.



Alla voce **Ammortamenti e Svalutazioni** è stata iscritta una svalutazione di crediti dell'attivo circolante per l'importo di Euro 81.085 a titolo di copertura del rischio di insolvenza su alcuni crediti iscritti al 31/12/2020 analiticamente individuati.

Non sono stati effettuati **Accantonamenti a Fondi per rischi e oneri**.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(38.023)	(57.962)	19.939

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38.023)	(57.962)	19.939
<b>Totale</b>	<b>(38.023)</b>	<b>(57.962)</b>	<b>19.939</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La gestione finanziaria rileva un saldo negativo di Euro 38.023, per la presenza dei seguenti oneri:

- interessi passivi e commissioni fido connessi all'utilizzo dell'affidamento bancario ordinario in essere presso Monte dei Paschi di Siena S.p.A., Euro 24.545;
- interessi passivi sul finanziamento a medio termine contratto nel 2018 con la medesima banca, Euro 3.184;
- interessi passivi su ravvedimenti e rateizzazioni di imposte, Euro 6.640;
- interessi passivi sui finanziamenti auto, Euro 898;
- interessi passivi verso fornitori, Euro 2.756.

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Debiti verso banche</b>	27.729
<b>Altri</b>	10.294
<b>Totale</b>	38.023

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
267.142	105.766	161.376

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	297.043	105.766	191.277
IRES	223.548	64.134	159.414
IRAP	73.495	41.632	31.863
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(29.901)		(29.901)
IRES	(29.901)		(29.901)
<b>Totale</b>	<b>267.142</b>	<b>105.766</b>	<b>161.376</b>

Nell'esercizio 2020 si rilevano imposte sul reddito correnti per complessivi Euro 297.043, di cui Euro 223.548 per IRES ed Euro 73.495 per IRAP e imposte anticipate IRES, in somma algebrica pari ad euro Euro 29.901. Il debito corrente IRES viene trasferito alla controllante A.R.A.P. per effetto del consolidato fiscale nazionale valevole per il triennio 2019-2021.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>868.392</b>	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Variazioni in aumento</b>		
Interessi passivi oggettivamente indeducibili	6.640	
Imposte non pagate	616	
Oneri di utilità sociale	91	
Sopravvenienze passive	1.309	
Ammortamenti indeducibili	204	
Alberghi, somministrazione alimenti e bevande, spese rapp. za (100%)	2.974	
Manutenzioni eccedenti il 5%	26.734	
Svalutazione crediti indeducibili	49.231	
Spese telefoniche indeducibili	4.866	
Sanzioni indeducibili	26.601	
Utilizzo imposte anticipate	8.484	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>127.750</b>	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Alberghi, somministrazione alimenti e bevande, spese rapp. za (75%)	2.230	
Quota manutenzioni anni precedenti	35.349	
Super ammortamento beni 2016-2017	2.222	
Super ammortamento beni 2018	4.477	
Super ammortamento beni 2019	4.465	
Sopravvenienze non tassate	1.695	
Contributi c/esercizio e c/impianti (quota-parte) COVID-19 non tassati	5.770	
Imposte anticipate	38.385	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>94.593</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>931.450</b>	
<b>IRES</b>		<b>223.548</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>3.160.354</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	
Deduzioni costo del personale	1.721.622	
<b>Variazioni in aumento</b>		
Emolumenti amministratori co.co.co. e correlati contributi e rimborsi spese	53.627	
Altre variazioni in aumento	10.867	
Costi indeducibili	26.601	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>91.095</b>	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Contributi c/esercizio e c/impianti (quota-parte) COVID-19 non tassati	5.770	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>5.770</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>1.524.056</b>	
<b>IRAP</b>		<b>73.495</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, c.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate si riferiscono alla quota-parte annuale delle spese per manutenzioni sostenute negli anni dal 2016 al 2020 e non dedotte nell'esercizio di sostenimento perché eccedenti il plafond di deducibilità, stabilito pari al 5% del valore dei beni ammortizzabili risultanti all'inizio dell'esercizio.

#### Calcolo delle imposte anticipate

Descrizione	Differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni 2016 (residuo)	5.938	1.425
Spese manutenzioni 2017 (residuo)	34.590	8.301
Spese manutenzioni 2018 (residuo)	46.275	11.106
Spese manutenzioni 2019 (residuo)	46.400	11.136
Spese manutenzioni 2020	26.734	6.416
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>159.937</b>	<b>38.385</b>

#### Calcolo utilizzo imposte anticipate

Descrizione	Differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni quota deducibile 2016	2.970	713
Spese manutenzioni quota deducibile 2017	11.530	2.767

Spese manutenzioni quota deducibile 2018	11.569	2.777
Spese manutenzioni quota deducibile 2019	9.280	2.227
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>35.349</b>	<b>8.484</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	40.000	26.600

A seguito della nomina intervenuta nell'Assemblea del 18.03.2020, il Dottor Alberto Ferrara è subentrato al Dottor Giuseppe Cetrullo, precedentemente in carica in regime di prorogatio, nel ruolo di Sindaco Unico della Società, con funzione di Revisore dei conti.

Si precisa che l'importo del compenso indicato per i Sindaci si riferisce sia alle attività di controllo che a quelle di revisione dei conti ed include gli oneri previdenziali di legge riaddebitati alla committente.

#### Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo del personale dipendente in forza presso la società.

PERSONALE DIPENDENTE	Inizio esercizio	Fine esercizio
Dirigenti	1	1
Quadri	1	1
Impiegati	6	11
Operai	14	22
<b>Totale</b>	<b>22</b>	<b>35</b>

Si precisa che il suddetto personale, precedentemente in forza presso l'ex gestore dei servizi idrici del Vastese, CON.I. V. Servizi ed Ecologia S.p.A., è transitato alle dipendenze della società con decorrenza dal 31/03/2016, anche in forza di specifici accordi sindacali.

Nel corso dell'esercizio 2020 è intervenuta la cessazione di n. 1 rapporto di lavoro a tempo indeterminato per ingresso in quiescenza e n. 14 assunzioni a tempo indeterminato, a seguito della conclusione delle selezioni avviate nel corso del 2019.

Contestualmente all'avvio dei nuovi rapporti di lavoro a tempo indeterminato la società ha progressivamente ridotto l'utilizzo del personale in somministrazione, che alla data del 31/12/2020 consta di n. 11 risorse (n. 5 impiegati e n. 6 operai), resosi necessario al fine di colmare alcune carenze operative manifestatesi nei settori tecnici.

La società è in regola con gli adempimenti previsti dalla Legge 68/99 recante le "Norme per il diritto al lavoro dei disabili".

Il CCNL applicato è il FISE ASSOAMBIENTE per Dipendenti di Imprese e Società esercenti servizi ambientali.

#### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli o altri strumenti finanziari.

#### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non possiede patrimoni o finanziamenti da parte del Socio Unico destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono di seguito informazioni relative alle operazioni effettuate con il Socio Unico A.R.A. P. nell'esercizio 2020.

In particolare, le prestazioni rese derivano dalla convenzione di affidamento del 30/03/2016 e successiva appendice n. 1 del 28/09/2016 ovvero da specifiche delibere di affidamento, e sono valorizzate al costo, senza applicazione di margini di vendita.

Operazione	Importo	Descrizione
Prestazioni rese: manutenzioni varie	529.205	Manutenzioni varie presso agglomerati industriali di competenza A.R.A.P. (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: servizi resi presso altri impianti idrici ed altri servizi	166.998	Servizi di supervisione nella gestione e manutenzione di altri impianti idrici in gestione diretta A.R.A.P. (rif. Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: altri servizi tecnici e amministrativi	118.622	Altri servizi su attività di competenza A.R.A.P. (rif. Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: riaddebito costi gestione discarica San Salvo	30.739	Riaddebito costi di gestione della discarica controllata di proprietà A.R.A.P. in località Bosco Motticce di San Salvo (CH) (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: riaddebito costi manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale su impianti A.R.A.P.	49.550	Riaddebito costi di manutenzione straordinaria e di adeguamento funzionale su impianti idrici di proprietà A.R.A.P. (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni ricevute: canoni concessione d'uso impianti idrici A.R.A.P.	743.419	Canoni di concessione d'uso impianti idrici A.R.A.P. ricevuti in gestione, pari al 10% del fatturato realizzato per servizi idrici svolti in favore di terzi (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni ricevute: servizi corporate	306.000	Servizi corporate erogati da A.R.A.P. nell'anno 2020 (rif. convenzione del 2021)
Altre operazioni: incasso crediti v/clienti della controllata ricevuti da controllante	728	Incassi di crediti v/clienti ARAP Servizi S.r.l. erroneamente ricevuti da A.R.A.P. nell'anno 2020
Altre operazioni: pagamento debiti v/fornitori della controllata effettuati da controllante	138	Pagamenti di debiti v/fornitori ARAP Servizi S.r.l. erroneamente effettuati da A.R.A.P. nell'anno 2020
Altre operazioni: trasferimento IRES v /controllante da consolidato fiscale nazionale	223.548	Consolidato fiscale nazionale 2019-2021 (rif. contratto del 08/06 /2017 prorogato con delibera C.d.A. A.R.A.P. n. 216 del 28/11/2019)

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31/12/2020 non risultano accordi che non abbiano una rappresentazione nello stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-quater e del Principio Contabile OIC n. 29 non si segnala alcun fatto di rilievo verificatosi dopo la chiusura dello stesso e prima della stesura del presente bilancio i cui effetti patrimoniali, finanziari ed economici abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale della società, abbiano inciso sulla continuità aziendale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle voci del presente bilancio.

### **Informativa sui fatti connessi alla pandemia da COVID-19**

Nella presente nota integrativa è doveroso segnalare la presenza dei fatti connessi alla pandemia da COVID-19 e agli interventi normativi susseguiti a seguito della dichiarazione dello stato di emergenza sanitaria del 31 gennaio 2020 e, in particolare, a partire dal DPCM del 9 marzo 2020.

In questa sede si rappresenta che:

- la società opera nel settore dei servizi essenziali come definiti nell'allegato di cui al DPCM del 22 marzo 2020 (ATECO 36, 37 e 38), pertanto non ha subito alcuna limitazione allo svolgimento delle proprie attività, né ha rilevato alcun rallentamento delle stesse;
- la società ha predisposto e adottato tutte le nuove misure ed i nuovi protocolli di sicurezza imposti dalla situazione in ottemperanza alle disposizioni normative succedutesi durante il periodo emergenziale;
- le attività operative svolte presso gli impianti e le infrastrutture produttive sono proseguite regolarmente, nel rispetto di tutti i nuovi protocolli di sicurezza adottati;
- nei periodi di maggiore restrizione e, ove possibile, anche in altri periodi, il personale impiegatizio è stato messo in condizione di lavoro agile dalla propria abitazione (c.d. smart working);
- la società non ha fatto ricorso ad ammortizzatori sociali né a piani di smaltimento delle ferie dei dipendenti, in quanto non ha rilevato alcun rallentamento delle proprie attività;
- la società non ha usufruito di sospensioni di pagamenti tributari e previdenziali, non avendo debiti per i quali sono state concesse tali sospensioni.
- la società ha richiesto un finanziamento ai sensi dell'art. 13, comma 1, lett. c) del Decreto Legge 8 aprile 2020 n. 23 ("Decreto Liquidità").

Su quest'ultimo punto si precisa che la richiesta è scaturita dalla necessità di effettuare un investimento presso l'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia, consistente nella realizzazione di un essiccatore a completamento funzionale dell'impianto stesso, che determinerà un consistente abbattimento dei volumi di fanghi da smaltire e una conseguente significativa riduzione dei costi connessi.

Previo assenso del Socio Unico, con delibera dell'Amministratore Unico n. 255 del 10/08/2020 la società ha inoltrato alla Monte dei Paschi di Siena S.p.A. la richiesta di erogazione di un finanziamento di Euro 2,3 milioni con rimborso in 6 anni, di cui 2 di preammortamento.

In corso d'opera, la pratica presso l'istituto di credito è stata revisionata prevedendo l'accensione di due distinte linee di finanziamento: la prima di Euro 1.750.000, erogata nel mese di marzo 2021 e la seconda di Euro 550.000, in attesa di erogazione alla data di redazione del presente bilancio, entrambi garantite dal Fondo di Garanzia ex L 662/96, rispettivamente nella misura del 90% e dell'80%.

Per completezza si segnala che nell'ambito della medesima pratica la banca ha provveduto alla riduzione del fido di cassa ordinario a revoca, da Euro 500.000 ad Euro 300.000, confermando la linea autoliquidante in conto anticipi di Euro 250.000.

Alla data di redazione del presente bilancio le attività afferenti l'investimento suddetto non sono state ancora avviate in quanto a seguito dell'insediamento, presso il Socio Unico, di una nuova Direzione Generale, si è valutata l'opportunità di trasferire in capo ad A.R.A.P. l'onere di realizzare il suddetto intervento, rinviando a successivi accordi infragruppo la gestione dei flussi finanziari sottostanti.

In questa sede si precisa che la società non ha usufruito della deroga al postulato della continuità aziendale di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 c.c., né delle ulteriori agevolazioni previste nel Decreto Legge 19 maggio 2020 n. 34 (sospensione degli ammortamenti, rivalutazione dei beni d'impresa e valutazione dei titoli iscritti nell'attivo circolante, ecc.).

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 2497-bis c.c., si espone di seguito un prospetto riepilogativo del bilancio chiuso al 31/12/2019 dal Socio Unico A.R.A.P.

I dati relativi al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono disponibili alla data di redazione del presente bilancio.

**Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	48.319.560	56.018.136
C) Attivo circolante	52.717.013	43.264.001
D) Ratei e risconti	452.011	522.502
<b>Totale attivo</b>	<b>101.488.584</b>	<b>99.804.639</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale	26.493.603	26.493.603
Riserve	(8.434.549)	(8.593.276)
Utile (perdita) dell'esercizio	163.337	158.725
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>18.222.391</b>	<b>18.059.052</b>
B) Fondi per rischi e oneri	9.183.011	5.730.170
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.952.475	2.881.934
D) Debiti	47.387.930	42.157.715
E) Ratei e risconti	23.742.777	30.975.768
<b>Totale passivo</b>	<b>101.488.584</b>	<b>99.804.639</b>

**Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	17.173.436	14.283.881
B) Costi della produzione	17.167.619	14.205.989
C) Proventi e oneri finanziari	(344.535)	(443.488)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(22.090)	675.651
Imposte sul reddito	(524.145)	151.330
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>163.337</b>	<b>158.725</b>

**Altre informazioni**

Si informa che con delibera dell'Amministratore Unico n. 96 del 30.03.2021, la Società ha approvato il Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.LGS.231/2001 e nominato l'Organismo di Vigilanza nella persona dell'Avv. Angelo Marano.

**Rendiconto finanziario , metodo indiretto**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	601.250	75.336
Imposte sul reddito	267.142	105.766
Interessi passivi/(attivi)	38.023	57.962
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>906.415</b>	<b>239.064</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	82.209	83.877
Ammortamenti delle immobilizzazioni	132.208	112.864
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		



<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>214.417</b>	<b>196.741</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>1.120.832</b>	<b>435.805</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-5.662	51.506
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.290.995	-439.832
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.336.159	151.677
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-5.230	-1.502
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.786	710
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del cap. circolante netto	-104.906	455.036
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-151.176</b>	<b>217.595</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>969.657</b>	<b>653.400</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	-38.023	-57.962
(Imposte sul reddito pagate)	-386.545	-388.310
(Utilizzo dei fondi)	-54.022	-87.929
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-478.590	-534.201
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>491.066</b>	<b>119.199</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-185.529	-158.401
Disinvestimenti		0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-80.319	-8.540
Disinvestimenti		0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-265.848</b>	<b>-166.941</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-195.381	48.276
Accensione finanziamenti	0	29.676
(Rimborso finanziamenti)	-30.947	-29.341
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-226.328</b>	<b>48.611</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>-1.110</b>	<b>869</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.491	2.622
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>3.491</b>	<b>2.622</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	881	0
Danaro e valori in cassa	1.500	3.491
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>2.381</b>	<b>3.491</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a Euro 601.250, va rilevato che lo statuto sociale all'art. 27 dispone la ripartizione degli utili nelle seguenti misure:

- a) il 5% (cinque per cento) al fondo di riserva, nei limiti di cui all'articolo 2430 del Codice Civile;
- b) il 95% (novantacinque per cento) al Socio Unico, salvo diversa deliberazione dell'Assemblea.

L'Amministratore Unico propone di accantonare l'intero utile d'esercizio a Riserva straordinaria, al fine di incrementare la capitalizzazione della società, in quanto la Riserva Legale è stata già interamente accantonata.

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	601.250
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	601.250
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Cepagatti, 28 maggio 2021

L'Amministratore Unico  
Dott. Giuseppe Cellucci

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate -Direzione Regionale Abruzzo.

Il sottoscritto dott. Di Majo Vincenzo, iscritto al n. 420 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili in assenza di provvedimenti disciplinari, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-QUINQUIES della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A, e' conformi ai corrispondenti originali depositati presso la società.

# ARAP SERVIZI S.R.L.

Codice fiscale 02153930686 – Partita iva 02153930686

**Sede legale: VIA NAZIONALE SS 602 KM 51+355 - 65012 CEPAGATTI PE**

**Numero R.E.A 157647**

**Registro Imprese di PESCARA n. 02153930686**

**Capitale Sociale Euro € 25.000,00 i.v.**

## Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2020

Spettabile Socio,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che si sottopone all'approvazione rileva un utile di Euro 601.250.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte correnti, anticipate e differite pari a Euro 267.142 al risultato prima delle imposte di Euro 868.392.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando Euro 132.208 ai fondi di ammortamento ed Euro 81.085 a titolo di svalutazione crediti dell'attivo circolante.

\* \* \*

La società è stata costituita in data 07/03/2016 dal Socio Unico A.R.A.P. – Azienda Regionale per le Attività Produttive che ne detiene il 100% delle quote e su di essa esercita attività di direzione e coordinamento ai sensi degli artt. 2497 e segg. c.c. e controllo analogo.

La società è stata costituita quale ente in house providing alla quale lo stesso Socio Unico ha successivamente affidato l'esecuzione di determinate attività.

In particolare, in data 30/03/2016 la società ed il Socio Unico hanno sottoscritto una convenzione di affidamento in house providing avente ad oggetto "la gestione tecnico-amministrativa del servizio di approvvigionamento e fornitura idrica del servizio di fognatura e depurazione degli agglomerati industriali di competenza di tutte le unità territoriali e la gestione e manutenzione di impianti di illuminazione stradale, piattaforme viarie costituenti la sede stradale, con relative pertinenze, sedi e terreni di proprietà A.R.A.P., oltre alla gestione della discarica controllata dei rifiuti S-T/N sita in località Bosco Motticce nel comune di San Salvo", ratificata con delibera Commissariale A.R.A.P. n. 220 del 20/04/2016 e con delibera dell'Amministratore Unico ARAP Servizi S.r.l. n. 18 del 29/04/2016, e successivamente integrata con l'Appendice n. 1 del 28/09/2016, giuste delibera Commissariale A.R.A.P. n. 614 del 28/09/2016 e delibera dell'Amministratore Unico ARAP Servizi S.r.l. n. 169 del 05/10/2016.

Attraverso appositi atti degli organi amministrativi delle due aziende è stata successivamente delineata la struttura organizzativa delle attività poste in essere sul territorio, ed in particolare è stato precisato che la società in house:

- si occupasse direttamente della gestione tecnico-amministrativa dei servizi idrici erogati dagli impianti di depurazione e trattamento acque di proprietà A.R.A.P. ubicati presso gli agglomerati industriali della U.T. Vastese (impianto di depurazione e trattamento rifiuti liquidi di Montenero di Bisaccia C.da Padula, impianto di trattamento acque di San Salvo, impianto di depurazione di Vasto Punta Penna e impianto di depurazione di Gissi Valsinello (questi ultimi due da dicembre 2019 trasferiti in gestione a SASI S.p.A.), incluse le relative reti idriche

e fognarie), sostituendo il precedente gestore CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.p.A., la cui convenzione è scaduta il 30/03/2016, assumendone tutti i costi di gestione e fatturando i servizi ai clienti finali;

- ponesse in essere, attraverso propri dipendenti e collaboratori, una generale attività di supervisione sulla gestione e manutenzione degli impianti idrici di competenza ed in gestione diretta di A.R.A.P.;
- si occupasse delle manutenzioni viarie (strade, verde, illuminazione pubblica, ecc.) sul territorio regionale di competenza A.R.A.P.

L'avvio delle attività concernenti la gestione dei servizi idrici erogati negli agglomerati industriali della U.T. Vastese è stato possibile grazie al trasferimento, dal precedente gestore alla società, di:

- a) contratti con le utenze finali;
- b) assets funzionali all'esercizio delle attività (attrezzature, mezzi di lavoro, autovetture ed autocarri, mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, ecc.);
- c) prodotti chimici e materiali di consumo già a disposizione degli impianti;
- d) personale dipendente, anche in forza di appositi accordi sindacali.

Grazie al know-how maturato nel corso degli anni dal personale transitato dal precedente gestore, la società è stata sin da subito impegnata anche in una generale attività di supervisione sulla gestione e manutenzione degli impianti idrici e di depurazione in gestione diretta A.R.A.P., intervenendo attivamente, con propri dipendenti e collaboratori, nei vari processi produttivi.

Le manutenzioni viarie costituiscono invece attività del tutto estranee al precedente gestore CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.p.A. La società, privilegiando ove possibile il ricorso alle risorse interne piuttosto che agli affidamenti esterni ritenuti più onerosi, nel corso dei mesi successivi alla costituzione si è quindi dotata delle risorse umane e materiali necessarie per garantire un buono stato del servizio.

Ai sensi di statuto la società può operare anche nel settore ICT (Information & Communication Technology).

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

Avuto riguardo alla gestione dei servizi idrici-depurativi, la società è affidataria della diretta gestione tecnico-amministrativa dei servizi di depurazione e vendita acqua potabile ed industriale svolti presso gli impianti A.R.A.P. di competenza della U.T. Vastese. Tale affidamento si concretizza, da un lato, nella gestione diretta di risorse ed approvvigionamenti necessari per il funzionamento e la manutenzione degli impianti e la regolare erogazione dei servizi, dall'altro nella gestione diretta dei rapporti con le utenze finali alle quali la società eroga i servizi idrici per conto del proprietario A.R.A.P., con tariffe predeterminate da quest'ultimo ed ereditate dai contratti previgenti.

A fronte della concessione d'uso e gestione degli impianti suddetti, la convenzione di affidamento del 30/03/2016 ha stabilito che la società corrisponda ad A.R.A.P. un canone annuo pari al 10% (anziché il 6% richiesto al precedente gestore) del fatturato prodotto sui servizi idrici-depurativi erogati in favore delle utenze finali.

Con riferimento invece alle altre attività poste in essere nei confronti del Socio Unico A.R.A.P., la medesima convenzione del 30/03/2016 e la successiva appendice n. 1 del 28/09/2016 hanno stabilito che la società valorizzi il corrispettivo al costo, senza applicazione di margini di vendita.

Trattandosi di entità in house providing, la società opera su disposizioni del Socio Unico A.R.A.P. e da esso dipende anche con riferimento ai possibili piani di sviluppo futuri, che potranno riguardare l'incremento delle proprie attività tipiche su base regionale, attraverso l'affidamento in gestione di ulteriori impianti di depurazione/trattamento acque di proprietà del socio, ovvero l'avvio di nuovi settori, quali ad esempio la gestione di servizi ICT.

### **Andamento della gestione**

Avuto riguardo alle attività correlate alla gestione dei **servizi idrici-depurativi** negli agglomerati industriali della U.T. Vastese serviti dagli impianti di San Salvo e Montenero di Bisaccia, attuale core business della società, nel 2020 si è registrata una leggera flessione dei consumi determinata dai fermi attività conseguenti agli interventi normativi tesi al contenimento della pandemia da COVID-19.

In termini assoluti, la riduzione di fatturato nel 2020 è stata determinata anche dall'avvenuto trasferimento in capo a SASI S.p.A. della gestione degli impianti di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello, decorrente da metà dicembre 2019.

Avuto riguardo al servizio di **trattamento rifiuti liquidi** svolto presso l'impianto di depurazione Montenero di Bisaccia, principale fonte di ricavo della società, il fatturato del 2020 è tornato ai livelli previsti, dopo aver subito nel 2019 una consistente riduzione dovuta al fermo delle attività di alcuni mesi intercorso per motivi burocratici regionali.

A ciò si aggiunga che nel 2020 la società ha pressoché completato le attività di revamping in corso presso quell'impianto già dall'esercizio precedente, attraverso attività manutentive straordinarie, sostituzione di impianti, macchinari e attrezzature usurate o obsolete, oltretutto con interventi mirati sui processi chimici-produttivi tesi ad incrementare l'efficienza dei suddetti e ridurre considerevolmente i costi di gestione dell'impianto. I risultati di tali attività si traducono nei risultati numerici rilevati nell'esercizio 2020, tra i quali spicca la significativa riduzione delle voci di costo più importanti (servizi esterni di smaltimento fanghi e forza motrice).

Ma l'abbattimento dei costi rilevato nell'esercizio 2020, rispetto a quelli registrati negli anni precedenti, è dipeso principalmente dall'avvenuto trasferimento in capo a SASI S.p.A. della gestione degli impianti di depurazione a prevalenza civile di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello, operazione già ampiamente descritta nei documenti di bilancio dell'esercizio 2019, al quale si rimanda per ogni approfondimento. In questa sede ci si limita a riportare, in estrema sintesi, quanto stabilito dagli atti:

- a decorrere dal 2020 la gestione degli impianti di depurazione di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello, ed i connessi servizi di depurazione erogati in favore delle imprese insediate, sono trasferiti alla competenza di SASI S.p.A.;
- continua a competere alla società il servizio di fognatura svolto in favore delle imprese insediate nei suddetti agglomerati industriali di Punta Penna e Valsinello mediante le reti fognarie di proprietà A.R.A. P. (incluse le attività di rilascio alle imprese delle autorizzazioni all'allaccio), nonché il servizio di fornitura di acqua industriale e di riuso industriale erogato in favore delle imprese dell'agglomerato industriale di Valsinello mediante le reti e le infrastrutture di proprietà A.R.A.P.;
- a decorrere dal 16/12/2019 il personale della società in forza presso i suddetti impianti di depurazione (n. 6 unità lavorative) è transitato alle dipendenze di SASI S.p.A.;

Tenuto conto che un siffatto trasferimento in favore dei gestori del S.I.I. di impianti di depurazione a prevalenza civile ha interessato A.R.A.P. anche con riferimento ad altri tre impianti di propria

gestione diretta, si può affermare che attraverso tali operazioni la governance della società ha inteso:

- da un lato, ottimizzare la gestione dei servizi resi in favore delle imprese attraverso una specializzazione delle attività svolte da A.R.A.P. in ambiti prettamente industriali (depurazione industriale e trattamento rifiuti);
- dall'altro, realizzare un importante miglioramento dei bilanci delle due società sia in termini economici che finanziari, attraverso una significativa riduzione dei costi industriali ed un sensibile miglioramento dei margini economici complessivi e dei flussi di cassa.

Quest'ultima affermazione è valida soprattutto con riferimento all'impianto di depurazione di Vasto Punta Penna, da sempre pressoché integralmente dedicato al servizio di depurazione dei reflui domestici per conto di SASI S.p.A., caratterizzato da una struttura dei costi particolarmente gravosa (data la costante attenzione posta sul suo corretto funzionamento, vista la collocazione geografica prossima alla Riserva Naturale di Punta Aderci) e da una scarsa remunerazione, dato che i contratti preesistenti con SASI S.p.A. e la successiva applicazione, dal 2018, del regime di Common Carriage stabilito da ERSI, non hanno mai reso possibile il raggiungimento del pareggio economico ed hanno, al contrario, fatto registrare costantemente delle perdite nell'ordine di centinaia di migliaia di Euro l'anno.

All'esito di tale trasferimento, infatti, è stato possibile registrare nel 2020 un significativo miglioramento delle proprie marginalità, seppur assorbito per effetto delle riduzioni di consumi conseguenti alla pandemia da COVID-19.

Per quanto concerne le **manutenzioni viarie**, nell'esercizio 2020 i suddetti servizi sono stati erogati in modo regolare, non riscontrando particolari criticità per le quali occorre dare nota in questa sede.

Fermo restando la programmazione delle attività, coordinata e coadiuvata dagli addetti A.R.A.P. competenti, la società ha sopperito in modo regolare anche alle richieste di interventi non programmati che a diverso titolo sono pervenute alla sua attenzione.

Ove possibile, le attività sono state effettuate in economia, ritenendo l'utilizzo di personale interno economicamente meno oneroso rispetto al ricorso ad affidamenti esterni. A tale scopo, sin dal 2016 si è provveduto all'innesto delle unità lavorative ritenute necessarie ed all'acquisizione dei mezzi minimi di lavoro (automezzi, attrezzature, indumenti e DPI, ecc.).

Si precisa che l'organico ARAP Servizi in diversi contesti ha operato in collaborazione con gli addetti A.R.A.P. ed avvalendosi dei mezzi di lavoro A.R.A.P. già presenti e disponibili presso le singole unità territoriali, le quali in passato gestivano questo tipo di servizi in autonomia, avvalendosi spesso dell'ausilio di ditte esterne. Anche le spese sostenute per l'esecuzione delle suddette attività sono state ripartite tra le due aziende, in base a criteri di legittimità e convenienza economico-operativa.

Pertanto, l'apporto dato da ARAP Servizi alla gestione delle attività in oggetto non può considerarsi esaustivo e non sarebbe stato possibile se non attraverso la stretta sinergia creatasi con le risorse umane e materiali di A.R.A.P., anche in virtù del contratto di rete esistente tra le due aziende.

Nel 2020 è stata confermata la medesima modalità organizzativa delle squadre di lavoro: gli addetti alle manutenzioni viarie (strade, verde, pertinenze, ecc.) e gli elettricisti impegnati in interventi sulle infrastrutture di pubblica illuminazione sono stati coadiuvati e coordinati dal Dirigente A.R.A.P. di riferimento. Le squadre di lavoro sono state organizzate in funzione

dell'organico e dei mezzi A.R.A.P. già presenti presso le unità territoriali, ed hanno operato sull'intero territorio regionale.

Nel corso dell'anno 2020 sono stati effettuati n. 2-3 cicli di sfalcio del verde pertinente le strade di competenza A.R.A.P., e sono state poste in essere le operazioni di manutenzione ordinaria delle sedi viarie e delle relative pertinenze, incluse le infrastrutture di pubblica illuminazione. Sono state altresì poste in essere altre attività di manutenzione presso gli impianti idrici di proprietà ed in gestione diretta A.R.A.P.

La società è impiegata anche nell'esecuzione di **attività svolte presso gli altri impianti in gestione diretta A.R.A.P.**, intervenendo direttamente nei processi produttivi e provvedendo ad una generale supervisione sulla gestione e manutenzione degli stessi, talvolta assumendo in proprio anche l'onere di taluni acquisti per manutenzioni.

Ulteriori attività poste in essere dalla società in favore e per conto di A.R.A.P. hanno riguardato la **gestione della discarica controllata di Bosco Motticce** (San Salvo), in fase di monitoraggio post-chiusura, e l'esecuzione di **interventi di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale** presso gli impianti idrici in gestione e su altre infrastrutture del Socio Unico.

Tra questi ultimi si segnalano, in particolare, diversi interventi di ripristino della sicurezza e della funzionalità dei pali della pubblica illuminazione della zona industriale della Val Di Sangro

La società, in ultimo, è intervenuta in favore di A.R.A.P. anche nell'ambito di altre attività di supporto tecnico-ambientale e amministrativo-legale, nell'ambito del contratto di rete insistente tra i due Enti, nonché nell'esercizio di alcuni beni messi a disposizione del Socio Unico a titolo di comodato d'uso.

### **Andamento economico generale**

Si riporta di seguito un prospetto di dettaglio della voce A1 del Conto Economico relativo al triennio 2018-2020.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Trattamento rifiuti liquidi	4.008.284	3.777.537	4.434.919
Depurazione-fognatura industrie	1.055.431	1.423.748	1.426.204
Servizio idrico industrie	1.219.185	1.476.851	1.488.626
Depurazione Gestori SII	575.563	1.205.042	1.425.654
Servizio idrico Gestori SII	575.729	676.875	665.393
Servizi svolti in favore di A.R.A.P.	814.825	823.508	731.694
<b>TOTALE</b>	<b>8.249.017</b>	<b>9.383.561</b>	<b>10.172.490</b>

Tralasciando la performance dell'esercizio 2018, che hanno avuto un apice per effetto, in particolare, di un consistente incremento di volumi di rifiuti liquidi da conferimenti esterni trattati presso l'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia, nonché per il riconoscimento, da parte di ERSI, di corrispettivi per la gestione del servizio di depurazione svolto in favore dei gestori del Servizio Idrico Integrato (SASI S.p.A.) in regime di Common Carriage, con rilevazione in bilancio di una ulteriore quota di ricavi (una tantum) dovuti ad adeguamenti tariffari di esercizi precedenti, dal confronto tra i dati dell'esercizio 2019 e quelli dell'esercizio 2020 si evince quanto segue.

I ricavi del servizio di trattamento rifiuti liquidi nel 2020 sono tornati a livelli di fatturato apprezzabili, nonostante nel corso dell'anno si sono comunque manifestati alcuni rallentamenti dovuti alle attività di revamping in corso.

I ricavi provenienti dai servizi di depurazione e fognatura erogati alle industrie sono diminuiti sia per l'avvenuto trasferimento a SASI S.p.A. della gestione (inclusa la fatturazione alle utenze finali) dei servizi di depurazione erogati presso gli agglomerati industriali di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello, sia per effetto dei rallentamenti dei consumi delle utenze insediate nell'agglomerato di San Salvo conseguenti agli interventi normativi adottati a livello nazionale per il contenimento della pandemia da COVID-19.

La riduzione dei consumi quale conseguenza della pandemia da COVID-19 è più apprezzabile osservando i ricavi derivanti dal servizio idrico (acqua potabile e acqua industriale) gestito presso l'ITA di San Salvo ed erogato tanto alle imprese insediate quanto al Servizio Idrico Integrato (SASI S.p.A.) (circa 16% in meno rispetto al 2019).

I ricavi da depurazione erogata in favore del S.I.I., in ultimo, sono diminuiti per effetto del trasferimento a SASI S.p.A. degli impianti di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello, a seguito del quale la società, non fornendo più servizi di depurazione al S.I.I., non ha più diritto al corrispettivo precedentemente determinato da ERSI in regime di Common Carriage.

La gestione delle ulteriori attività svolte direttamente nei confronti del Socio Unico A.R.A.P., essendo valorizzate al costo, non determinano alcun riflesso in termini di conto economico e nel 2020 hanno assunto un valore in linea con quello dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne i rapporti con il sistema bancario e creditizio, la società intrattiene rapporti unicamente con Monte dei Paschi di Siena S.p.A., che al 31/12/2020 consta dei seguenti rapporti:

- fido a revoca di cassa di Euro 500.000;
- fido a revoca autoliquidante in c/anticipi di Euro 250.000;
- mutuo chirografario a 5 anni di Euro 120.000 (debito residuo al 31/12/2020 pari a Euro 61.216), utilizzato per finanziarie l'intervento di fornitura e posa in opera di sistemi di videosorveglianza allarmata presso alcuni impianti in gestione.

Nel corso del 2020 la società ha ridotto il ricorso alle linee di credito bancarie in essere, essendo riuscita, grazie ad una attenta politica di gestione del credito commerciale, a normalizzare la gestione dei flussi del circolante, in precedenza stravolti per effetto dell'applicazione, a decorrere dal 01/01/2018, del regime IVA di scissione dei pagamenti ex art. 17-ter del DPR 633/72 (Split Payment).

Per tale motivo, nel corso del 2020 gli oneri finanziari hanno subito una riduzione rispetto all'esercizio precedente, così come i crediti e i debiti si sono ridotti in misura significativa rispetto ai dati registrati al 31/12/2019.

### **Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

La società opera prevalentemente sui mercati dei servizi avanzati di depurazione di reflui a matrice biologica e chimico-fisica, nonché di potabilizzazione per l'uso umano di fluenze di acque provenienti dai reticoli idraulici.

La società opera su base regionale, al servizio di utenze finali provenienti anche da altre regioni, in un settore caratterizzato da scarsa aleatorietà della domanda e rischi specifici correlati soltanto alle tipologie di attività poste in essere.

La società opera su disposizioni del socio A.R.A.P., e soltanto su parte dei suddetti servizi è possibile rintracciare una concorrenza di mercato. In particolare:

- servizio depurazione e vendita acqua potabile ed industriale: sulla base di apposite leggi regionali e convenzioni tra enti locali, gli utenti insediati sul territorio di competenza A.R.A.P. sono tenuti, ove non abbiano impianti propri, a rivolgere le loro richieste ad A.R.A.P. Di



conseguenza, gli utenti degli agglomerati industriali del Vastese devono necessariamente rivolgersi ad ARAP Servizi S.r.l. quale gestore degli impianti A.R.A.P. posti a servizio di quel territorio;

- servizio trattamento rifiuti liquidi: le attività sono per lo più sviluppate su base regionale/locale ed è possibile configurare una concorrenza di mercato limitatamente agli altri impianti operanti nella regione o nelle regioni limitrofe che effettuano lo stesso tipo di trattamento. Tuttavia, normalmente i clienti che richiedono tale servizio operano all'interno di filiere pubbliche nelle quali l'individuazione degli operatori avviene in via preliminare e per periodi almeno annuali. Tali fattori, unitamente alla buona reputazione che vantano i suddetti impianti (grazie all'operato del precedente gestore CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.p.A., sino ad oggi replicato anche in ARAP Servizi S.r.l.), limitano fortemente la concorrenza di mercato. Ciò nonostante, la società è sempre attenta alle dinamiche commerciali e periodicamente dispone un adeguamento dei propri listini, prevedendo anche la concessione di sconti individuali o collettivi.
- altri servizi resi nei confronti del Socio Unico A.R.A.P.: non si ravvisano forme di concorrenza.

### Riclassificazioni di bilancio

Al fine di meglio comprendere l'andamento della gestione della società, di seguito si forniscono degli schemi di bilancio riclassificati, dai quali poter successivamente calcolare i maggiori indici ed indicatori di bilancio.

Per il Conto Economico si propone una riclassificazione al valore aggiunto, mentre per lo Stato Patrimoniale si propone una riclassificazione di tipo finanziario.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Ricavi netti di vendita	8.249.017	9.383.561	10.172.490
Variazioni magazzino prodotti (+/-)	0	0	0
Costruzioni in economia (+)	0	0	0
Altri ricavi	184.914	264.546	77.205
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>8.433.931</b>	<b>9.648.107</b>	<b>10.249.695</b>
Acquisti di materie (-)	-827.182	-753.081	-884.703
Variazione magazzino materie (+/-)	5.662	-51.507	10.974
Prestazioni esterne (-)	-4.319.121	-6.293.807	-5.673.565
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.293.290</b>	<b>2.549.712</b>	<b>3.702.401</b>
Costo del lavoro (-)	-2.173.582	-2.175.450	-2.410.883
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>1.119.708</b>	<b>374.262</b>	<b>1.291.518</b>
Ammortamenti e svalutazioni (-)	-213.293	-135.198	-118.482
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>906.415</b>	<b>239.064</b>	<b>1.173.036</b>
Proventi finanziari (+)	0	0	0
Oneri finanziari (-)	-38.023	-57.962	-31.400
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)</b>	<b>868.392</b>	<b>181.102</b>	<b>1.141.636</b>
Imposte sul reddito (+/-)	-267.142	-105.766	-388.310
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>601.250</b>	<b>75.336</b>	<b>753.326</b>

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Immobilizzazioni nette	540.939	407.298	354.100
<b>CAPITALE FISSO</b>	<b>540.939</b>	<b>407.298</b>	<b>354.100</b>
Magazzino	136.698	131.036	182.542
Ratei e risconti attivi	32.326	27.096	25.594
Crediti	6.366.905	8.407.546	6.963.951
Disponibilità liquide	2.381	3.491	2.622
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>6.538.310</b>	<b>8.569.169</b>	<b>7.174.709</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (TOT. IMPIEGHI)</b>	<b>7.079.249</b>	<b>8.976.467</b>	<b>7.528.809</b>
Capitale e riserve	1.720.273	1.644.934	891.607
Risultato d'esercizio	601.250	75.336	753.326
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.321.523</b>	<b>1.720.270</b>	<b>1.644.933</b>
Debiti m/l non finanziari	221.674	318.707	0
Debiti m/l finanziari	44.699	76.678	84.748
Fondo TFR	342.927	314.740	465.812
Altri fondi	0	0	0
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>609.300</b>	<b>710.125</b>	<b>550.560</b>
Debiti a breve non finanziari	3.999.444	6.205.111	5.048.757
Debiti a breve finanziari	138.481	340.246	284.554
Ratei e risconti passivi	10.501	715	5
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>4.148.426</b>	<b>6.546.072</b>	<b>5.333.316</b>
<b>MEZZI DI FINANZIAMENTO (TOT. FONTI)</b>	<b>7.079.249</b>	<b>8.976.467</b>	<b>7.528.809</b>

### Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c., poste le suddette riclassificazioni, di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

### INDICATORI ECONOMICI

	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
<b>EBITDA</b>	1.119.708	374.262	1.291.518
<b>EBIT</b>	906.415	239.064	1.173.036
<b>ROE</b> - Return on equity: risultato netto/patrimonio netto	25,90%	4,38%	45,80%
<b>ROI</b> - Return on investment: EBIT/capitale investito	12,80%	2,66%	15,58%
<b>ROD</b> - Return on debts: oneri finanziari/debiti finanziari	20,76%	13,90%	8,50%
<b>ROS</b> - Return on sales: EBIT/Ricavi	10,99%	2,55%	11,53%
<b>ROT</b> - Return on turnover: ricavi/capitale investito	1,17	1,05	1,35

A conferma di quanto descritto in precedenza, tutti gli indicatori economici sono migliorati rispetto all'esercizio precedente.

#### EBITDA (Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization)

Indica il margine operativo lordo, calcolato come risultato operativo al lordo degli ammortamenti e delle svalutazioni, e nel 2020 assume un valore positivo pressoché allineato a quello dell'esercizio 2018.

#### EBIT (Earnings Before Interest and Tax)

Indica il risultato operativo, calcolato come differenza tra i ricavi ed i costi della gestione caratteristica dell'azienda, depurato dalla gestione finanziaria e dalle imposte. La società nel 2020 esprime un reddito operativo positivo ed in crescita, confermando una generale capacità di produrre margini di vendita dalla gestione caratteristica.

#### ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il risultato netto d'esercizio ed il patrimonio netto, ed esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Nel 2020 questo indice assume valore positivo e ampiamente migliorato rispetto al dato 2019, seppur distante dal risultato del 2018 (anno particolarmente performante).

Occorre tuttavia ricordare e precisare che la società è stata costituita nel 2016 operando immediatamente in un settore già precedentemente consolidato sotto la gestione di un precedente affidatario. Pertanto l'indice, che assume un valore particolarmente elevato non è altamente rappresentativo del rendimento del capitale proprio.

#### ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo (EBIT) ed il capitale investito ed esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

L'indice assume un valore positivo, in crescita rispetto al 2018, e di misura superiore ai tassi di interesse mediamente applicati ai capitali di prestito.

#### ROD (Return on debts)

E' il rapporto tra l'ammontare degli oneri finanziari e il totale dei debiti finanziari e rappresenta il costo medio del capitale di debito, ossia l'onerosità del capitale preso in prestito da terzi.

Nonostante la riduzione del debito finanziario, in termini proporzionali l'indice assume un valore crescente nel 2020.

#### ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra il reddito operativo (EBIT) e i ricavi delle vendite ed esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

L'indice nel 2020 assume valore positivo e simile a quello rilevato nel 2018, confermando una buona capacità dell'azienda di realizzare margini sul venduto.

### ROT (Return on Turnover)

E' il rapporto tra i ricavi ed il capitale investito, rappresenta il tasso di rotazione del capitale investito ed esprime la capacità del capitale investito di "trasformarsi" in ricavi di vendita.

Il valore positivo ed in crescita assunto dal suddetto indice anche nel 2020 (1,17) denota una buona capacità degli investimenti effettuati nell'azienda di generare ricavi.

### **INDICATORI PATRIMONIALI**

	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
<b>Margine di Struttura Primario</b> mezzi propri – immobilizzazioni	1.780.584	1.312.972	1.290.833
<b>Indice di Struttura Primario</b> mezzi propri / immobilizzazioni	4,29	4,22	4,65
<b>Margine di Struttura Secondario</b> passività consolidate – immobilizzazioni	68.361	302.827	196.460
<b>Indice di Struttura Secondario</b> passività consolidate / immobilizzazioni	1,13	1,74	1,55
<b>Indice di Autonomia Finanziaria</b> patrimonio netto/capitale investito	32,79%	19,16%	22,00%
<b>Rapporto di indebitamento</b> passività/capitale investito	67,21%	80,84%	78,00%
<b>Leverage</b> capitale investito/patrimonio netto	3,05	5,22	4,58

### Margine di Struttura Primario

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci e permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Il valore positivo e crescente assunto nel 2020 indica un buon equilibrio finanziario, dato dal fatto che il patrimonio netto finanzia tutte le attività immobilizzate e la società ricorre al capitale di terzi solo per finanziare l'attività operativa, ossia il circolante.

### Indice di Struttura Primario

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Il valore assunto nell'esercizio 2020, ampiamente superiore all'unità, così come negli esercizi precedenti, rappresenta il fatto che i mezzi propri sono più che sufficienti alla copertura delle attività immobilizzate.

### Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine e permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Il valore positivo assunto da tale indicatore anche nel 2020 indica che le fonti durevoli sono sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

### Indice di Struttura Secondario

Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine e permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Il valore assunto nel 2020, superiore all'unità, denota il fatto che le fonti consolidate sono più che sufficienti alla copertura delle attività consolidate.

### Indice di autonomia finanziaria

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo e permette di valutare l'incidenza di come il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

Il valore assunto dall'indice nel 2020 (32,81%), in aumento rispetto al precedente esercizio, denota il fatto che la società ha ridotto la necessità di ricorrere a terzi per finanziare la propria attività.

### Rapporto di Indebitamento

Indice speculare al precedente, misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo e permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Il valore assunto dall'indice nel 2020 (67,19%) seppur in diminuzione rispetto al biennio precedente, conferma comunque l'elevato ricorso della società a mezzi di terzi per finanziare la propria attività.

Tale condizione è comunque giustificata dal fatto che si tratta di una società sorta nel 2016 con capitale di rischio di appena Euro 25.000 che, confermando i trend degli esercizi dalla costituzione, potrebbe giungere ad un adeguato livello di capitalizzazione nel giro di pochi anni, attraverso l'alimentazione delle riserve di utili.

### Leverage

E' il rapporto tra il capitale investito ed il patrimonio netto ed esprime il grado di dipendenza dell'impresa dal ricorso all'indebitamento.

Assumendo valore superiore a 2 (3,05), tale indice conferma comunque la presenza di un elevato ricorso all'indebitamento in relazione alla capitalizzazione della società.

## **INDICATORI DI LIQUIDITA'**

	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
<b>Margine di Liquidità Primario:</b> liquidità immediate – passività correnti	(4.146.045)	(6.542.581)	(5.330.694)
<b>Indice di Liquidità Primario:</b> liquidità immediate/passività correnti	0	0	0
<b>Margine di Liquidità Secondario:</b> (liquidità immediate+differite) – passività correnti	2.253.186	1.892.061	1.633.851
<b>Indice di Liquidità Secondario:</b> (liquidità immediate+differite)/passività correnti	1,54	1,29	1,31
<b>Capitale Circolante Netto</b> capitale circolante – passività correnti	2.389.884	2.023.097	1.841.393

<b>Durata media giacenze di magazzino</b> giacenza media di magazzino/ricavi x 365	7 gg	7 gg	7 gg
<b>Durata media crediti commerciali:</b> crediti commerciali/ricavi x 365	211 gg	239 gg	199 gg
<b>Durata media debiti commerciali:</b> debiti commerciali/acquisti x 365	94 gg	170 gg	186 gg
<b>Ciclo del capitale circolante:</b> durata media giacenze di magazzino + durata media crediti commerciali – durata media debiti commerciali	124 gg	76 gg	20 gg

#### Margine ed Indice di Liquidità Primario

Misurano, in termini assoluti e percentuali, la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e permette di valutare se le liquidità sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

I dati rilevati al 31/12/2020 denotano un disequilibrio finanziario nel brevissimo periodo, in quanto i debiti correnti non sono completamente coperti dalle liquidità immediatamente disponibili.

#### Margine ed Indice di Liquidità Secondario

Misurano, in termini assoluti e percentuali, la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze) e permette di valutare in maniera prudenziale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

In questo caso i valori assunti, crescenti rispetto all'esercizio precedente, indicano che le liquidità immediate e le liquidità differite dell'azienda sono sufficienti ad onorare gli impegni a breve termine.

#### Capitale Circolante Netto

E' dato dalla differenza algebrica tra le attività correnti e le passività correnti ed esprime la capacità dell'azienda di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa.

Il dato positivo assunto nel 2020 (Euro 2.391.200), in aumento rispetto all'esercizio precedente, denota il fatto che le attività correnti superano in misura congrua le passività correnti, dunque l'azienda è in grado di rimborsare le passività correnti tramite le disponibilità immediate e la liquidazione delle attività correnti.

#### Durata media giacenze di magazzino, crediti commerciali, debiti commerciali e ciclo del capitale circolante

Si precisa che nel computo dei suddetti indicatori non sono state considerate le partite rilevanti nei confronti del Socio Unico A.R.A.P., al fine di analizzare la situazione esclusivamente nei confronti dei terzi.

La durata media dei crediti e dei debiti commerciali si è ridotta rispetto all'esercizio precedente, Tuttavia l'azienda, mediamente, conclude i cicli attivi con un ritardo di 124 giorni rispetto alla

chiusura dei cicli passivi e tale dato va necessariamente migliorato, soprattutto riducendo ulteriormente i tempi di incasso da parte dei clienti.

### Misurazione del rischio di crisi aziendale

Essendo la società un ente in house providing di A.R.A.P., Ente Pubblico Economico sottoposto ad attività di direzione, coordinamento, tutela e vigilanza della Regione Abruzzo, si applicano le disposizioni di cui all'art. 6, comma 2 ed all'art. 14, comma 2 del D.Lgs. 175/2016 in tema di misurazione del rischio di crisi aziendale delle società a partecipazione pubblica.

A tale scopo, a completamento dell'analisi dei principali indicatori di cui al paragrafo precedente, dalla quale si evince sostanzialmente che la società opera agevolmente sul mercato, rilevando esclusivamente un elevato ricorso a mezzi di terzi in relazione all'utilizzo di mezzi propri (condizione giustificata dal fatto che si tratta di una società costituita nel 2016), si ritiene opportuno adottare il modello elaborato dalla Commissione Paritetica dei Commercialisti sulla base del criterio di revisione n° 570 concernente il principio della continuità aziendale, che prende in considerazione diversi parametri ed accanto a ogni tipologia di rischio è indicata la sua probabilità di realizzazione (impossibile, improbabile, poco probabile, probabile, certa).

La classificazione suddetta è stata ponderata dalla classe dirigente aziendale, la quale ha espresso un giudizio di merito dettato non solo dalla gradazione della probabilità del verificarsi del rischio di crisi aziendale, ma anche dall'importanza che ognuno di essi riveste all'interno dell'azienda.

descrizione del rischio	probabilità				
	impossibile	improbabile	poco probabile	probabile	certo
situazione di deficit patrimoniale o di capitale circolante netto negativo			X		
prestiti a scadenza fissa e prossimi alla scadenza senza che vi siano prospettive verosimili di rinnovo o di rimborso; oppure eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine		X			
indicazioni di cessazione del sostegno finanziario da parte dei finanziatori e altri creditori		X			
bilanci storici o prospettici che mostrano cash flow negativi		X			

principali indici economico-finanziari negativi			X		
consistenti perdite operative o significative perdite di valore delle attività che generano cash flow			X		
mancanza o discontinuità nella distribuzione dei dividendi	n.c. (la società non detiene partecipazioni in altre imprese)				
incapacità di saldare i debiti alla scadenza			X		
incapacità nel rispettare le clausole contrattuali dei prestiti			X		
cambiamento delle forme di pagamento concesse dai fornitori dalla condizione "a credito" alla condizione "pagamento alla consegna"			X		
incapacità di ottenere finanziamenti per lo sviluppo di nuovi prodotti ovvero per altri investimenti necessari			X		
perdita di amministratori o di dirigenti chiave senza riuscire a sostituirli			X		
perdita di mercati fondamentali, di contratti di distribuzione, di concessioni o di fornitori importanti			X		
difficoltà nell'organico del personale o difficoltà nel mantenere il normale flusso di approvvigionamento da importanti fornitori			X		
capitale ridotto al di sotto dei limiti legali o non conformità ad altre norme di legge		X			



contenziosi legali e fiscali che, in caso di soccombenza, potrebbero comportare obblighi di risarcimento che l'impresa non è in grado di rispettare			X		
modifiche legislative o politiche governative dalle quali si attendono effetti sfavorevoli all'impresa			X		

### Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, c.c., si precisa che la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

In particolare la società, operando nell'ambito dei servizi idrici di depurazione e fornitura idrica, è tenuta al rispetto delle normative ambientali nazionali e regionali vigenti, ed in particolare a quelle di cui al D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.

L'impatto ambientale rileva dal punto di vista dei materiali utilizzati nei processi chimici, negli elevati consumi energetici degli impianti, negli scarti di processo (fanghi) ai quali è dedicata una particolare filiera per il trattamento, lo stoccaggio e lo smaltimento, nelle emissioni in atmosfera non pericolose e nella possibilità di sopravvenute anomalie nel funzionamento degli impianti. A tal riguardo, i principali rischi sono i seguenti:

- rischio biologico, pericolo per la salute pubblica, inquinamento falde. Qualora dalle risultanze delle analisi chimiche obbligatorie condotte anche dalle autorità preposte (ARTA Abruzzo, ARPA Molise, ecc.) risultino anomalie, c'è possibilità di incorrere nel sequestro degli impianti (con conseguente interruzione dei servizi) e in conseguenze giudiziarie, anche penali, a carico dei responsabili;
- superamento dei limiti quantitativi autorizzati al trattamento dei rifiuti, con conseguente sospensione dell'autorizzazione regionale ed eventuale comminazione di sanzioni;
- crisi idrica, scarsità di approvvigionamento acque e conseguente riduzione dei volumi di vendita acque;
- guasti agli impianti e alle reti idriche, anche di terzi, con conseguenti interruzioni temporanee del servizio o riduzione dei volumi di vendita acque;

La Direzione della società conosce tali rischi e ritiene di poterli gestire in modo pieno e adeguato. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva, né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali. Le sanzioni irrogate sono state opposte nelle sedi competenti.

### Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427 n. 15 c.c., si precisa quanto segue.

Al 31/12/2020 la composizione del personale dipendente della società è di n. 32 uomini e n. 3 donne.

Sempre al 31/12/2020 rilevano ulteriori n. 11 risorse (n. 9 uomini e n. 2 donne) impiegate con contratti di somministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2020 è intervenuta la cessazione di n. 1 rapporto di lavoro a tempo indeterminato per ingresso in quiescenza e n. 14 assunzioni a tempo indeterminato, a seguito della conclusione delle selezioni avviate nel corso del 2019.

<b>Composizione</b>	<b>Dirigenti</b>	<b>Quadri</b>	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Totale</b>
Dipendenti a tempo indeterminato	1	1	11	22	35
Dipendenti a tempo determinato o in somministrazione lavoro	-	-	5	6	11
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>16</b>	<b>28</b>	<b>46</b>

Avuto riguardo alla formazione del personale, nell'anno 2020 sono stati effettuati corsi in tema di sicurezza e salute sul lavoro (RLS, utilizzo mezzi e attrezzature da lavoro, lavori in strada, ecc.), sono state effettuate le visite mediche di legge e sono state adottate tutte le misure di prevenzione dei rischi previste dalla legge (DPI, ecc.).

E' stato altresì organizzato un corso di formazione manageriale in materia ambientale, realizzato mediante un apposito progetto finanziato con il contributo a fondo perduto di Fondirigenti.

Nel corso dell'esercizio 2020 non si sono verificate morti né infortuni gravi sul lavoro e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali o cause di mobbing su dipendenti o ex dipendenti.

Nel corso del 2020 si è concluso il contenzioso in corso tra la società e un ex-dirigente mediante la sottoscrizione di un accordo di conciliazione transattivo.

## **Investimenti**

La società eroga servizi avvalendosi di infrastrutture altrui (gestione dei servizi idrici presso gli impianti di proprietà A.R.A.P. collocati nell'ambito della U.T. Vastese) ovvero servizi che non necessitano di particolari investimenti in immobilizzazioni (manutenzioni viarie).

Nella convenzione di affidamento del 30/03/2016 è peraltro stabilito che la società si occupi esclusivamente delle attività di manutenzione ordinaria sugli impianti avuti in gestione, demandando al proprietario A.R.A.P. la competenza degli interventi di manutenzione straordinaria e di adeguamento funzionale, salvo l'aver operato, in talune circoscritte circostanze, anche su tali interventi agendo per conto del proprietario e provvedendo al successivo riaddebito a quest'ultimo dei costi sostenuti.

Di conseguenza non sono previste particolari esigenze di immobilizzazioni se non limitatamente agli assets necessari e funzionali all'esecuzione dei servizi svolti (attrezzature, mezzi di trasporto, elettroniche, arredi) e relativi ordinari programmi di sostituzione.

Ciò detto, si ricorda che nel corso del 2020 la società ha pressoché completato le attività di revamping presso l'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia C.da Padula, concentrando su di esso le attività manutentive ordinarie e straordinarie, anche mediante la sostituzione di

impianti, macchinari e attrezzature usurati o obsoleti, ed intervenendo altresì sui processi chimici-produttivi con l'obiettivo di incrementare l'efficienza dei suddetti e ridurre considerevolmente i costi di gestione dell'impianto.

Nell'ambito di tale processo è stata colta l'opportunità di installare un nuovo impianto di essiccazione fanghi, utile per abbattere considerevolmente i volumi e, conseguentemente, i costi di smaltimento di questi ultimi, alla cui copertura finanziaria si provvederà mediante il ricorso ad apposite linee di credito connesse alle agevolazioni di cui all'art. 13, comma 1 lett. c) del Decreto Legge 23/2020, già accordate dalla Banca Monte dei Paschi di Siena.

Alla data di redazione della presente relazione le attività afferenti l'investimento suddetto non sono state ancora avviate in quanto a seguito dell'insediamento, presso il Socio Unico, della nuova Direzione Generale, si è valutata l'opportunità di trasferire in capo ad A.R.A.P. l'onere di realizzare il suddetto intervento, rinviando a successivi accordi infragruppo la gestione dei flussi finanziari sottostanti.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

La società non ha posto in essere alcuna attività di ricerca e sviluppo.

### **Progetti in corso**

La società non ha intrapreso alcun progetto che esuli dalle ordinarie attività già descritte nei paragrafi precedenti.

### **Organi Societari**

Si segnala che in data 18/03/2020 l'Assemblea ha nominato il Dott. Alberto Ferrara quale nuovo Sindaco Unico con funzione di Revisore dei conti della società, mentre in data 26/06/2020 lo stesso Socio Unico in sede assembleare ha stabilito di rimandare a successiva decisione la nomina del nuovo Amministratore Unico, essendo il mandato del Dott. Giuseppe Cellucci scaduto in quella stessa data per effetto dell'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019. Pertanto il presente bilancio viene redatto dal Dott. Giuseppe Cellucci attuale Amministratore Unico in carica in regime di prorogatio.

Si informa, inoltre, che con delibera dell'Amministratore Unico n. 96 del 30/03/2021 la Società ha approvato il Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e nominato l'Organismo di Vigilanza nella persona dell'Avv. Angelo Marano.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Con riferimento ai rapporti intercorsi con il Socio Unico A.R.A.P. si riporta di seguito un prospetto di riepilogo delle operazioni poste in essere nel 2020, già indicato in nota integrativa.

<b>Operazione</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
Prestazioni rese: manutenzioni varie	529.205	Manutenzioni varie presso agglomerati industriali di competenza A.R.A.P. (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: servizi resi presso altri impianti idrici ed altri servizi	166.998	Servizi di supervisione nella gestione e manutenzione di altri impianti idrici in gestione diretta A.R.A.P. (rif.

		Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: altri servizi tecnici e amministrativi	118.622	Altri servizi su attività di competenza A.R.A.P. (rif. Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: riaddebito costi gestione discarica San Salvo	30.739	Riaddebito costi di gestione della discarica controllata di proprietà A.R.A.P. in località Bosco Motticce di San Salvo (CH) (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: riaddebito costi manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale su impianti A.R.A.P.	49.550	Riaddebito costi di manutenzione straordinaria e di adeguamento funzionale su impianti idrici di proprietà A.R.A.P. (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni ricevute: canoni concessione d'uso impianti idrici A.R.A.P.	743.419	Canoni di concessione d'uso impianti idrici A.R.A.P. ricevuti in gestione, pari al 10% del fatturato realizzato per servizi idrici svolti in favore di terzi (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni ricevute: servizi corporate	306.000	Servizi corporate erogati da A.R.A.P. nell'anno 2020 (rif. convenzione del 2021)
Altre operazioni: incasso crediti v/clienti della controllata ricevuti da controllante	728	Incassi di crediti v/clienti ARAP Servizi S.r.l. erroneamente ricevuti da A.R.A.P. nell'anno 2020
Altre operazioni: pagamento debiti v/fornitori della controllata effettuati da controllante	138	Pagamenti di debiti v/fornitori ARAP Servizi S.r.l. erroneamente effettuati da A.R.A.P. nell'anno 2020
Altre operazioni: trasferimento IRES v/controlante da consolidato fiscale nazionale	223.548	Consolidato fiscale nazionale 2019-2021 (rif. contratto del 08/06/2017 prorogato con delibera C.d.A. A.R.A.P. n. 216 del 28/11/2019)

Nel corso del 2020 non risultano rapporti intercorsi con consorelle. Permane una posizione debitoria di importo esiguo (Euro 1.629) nei confronti di CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.r.l. in liquidazione (partecipata al 51% dal Socio Unico della società) derivante da rapporti commerciali intercorsi in esercizi precedenti.

### **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

La società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del Socio Unico A.R.A.P., che su di essa esercita anche il controllo analogo.

Da ciò deriva che la società, ente in house providing di A.R.A.P., ha operato quale "longa manus" ed organo di gestione della stessa A.R.A.P. ed utilizzato tutti gli strumenti giuridici (di diritto pubblico o privato) idonei a garantire al medesimo Socio Unico il controllo e l'orientamento della propria attività.

In tal senso l'Amministratore Unico, aderendo alle disposizioni statutarie vigenti, ha costantemente preso atto e dato esecuzione a tutte le disposizioni che lo stesso Socio Unico A.R.A.P. ha trasmesso alla società nel corso dell'esercizio 2020 ed ha costantemente condiviso con l'Organo di Controllo Analogo nominato in seno ad A.R.A.P. tutte le decisioni prese, richiedendo autorizzazione preventiva ove previsto.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, ai punti 3 e 4, del codice civile**

La società non detiene azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non detiene azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile**

La società nel 2018 ha utilizzato strumenti finanziari quali depositi bancari, assegni e denaro in cassa.

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario degli strumenti suddetti sono indicate nel seguente prospetto:

<b>Strumenti finanziari</b>	<b>Politiche di gestione del rischio</b>
Depositi bancari	Non sussistono rischi
Assegni	Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei creditori a cui viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni
Denaro in cassa	Non sussistono rischi, salvo sopravvenute insussistenze per furti e ammanchi

### **Rischio di credito**

L'impresa opera pressoché esclusivamente con clienti fidelizzati con il precedente gestore dei servizi idrici ovvero con il Socio Unico A.R.A.P. Pertanto, non sono richieste particolari garanzie sui correlati crediti. Per la clientela che richiede dilazioni nei pagamenti, è comunque prassi procedere alla verifica della relativa classe di merito creditizio. Il valore dei crediti viene monitorato costantemente nel corso dell'esercizio in modo tale che l'ammontare esprima sempre il valore di presumibile realizzo.

In presenza di rischi specifici derivanti dall'avvio di procedure concorsuali in capo ai debitori, si procede con la svalutazione dei crediti corrispondenti nella misura in cui questi ultimi non abbiano trovato capienza dei piani di riparto approvati dagli organi giudiziari preposti.

Non sussistono crediti commerciali a lunga scadenza.

## **Sedi secondarie**

La società ha sede legale nel Comune di Cepagatti PE (a seguito dell'atto del 04/08/2017 a rogito del Notaio Franco Amicarelli in Giulianova, Repertorio n. 50.144, Raccolta n. 21.094, mediante il quale l'assemblea ha approvato un nuovo testo di Statuto sociale) e non ha sedi secondarie. Sono comunque state costituite unità locali in corrispondenza degli impianti di depurazione e trattamento acque in gestione diretta nonché dell'ufficio A.R.A.P. dell'U.T. Vastese, presso le quali operano alcuni dipendenti adibiti alla gestione delle attività aziendali.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con delibera dell'Amministratore Unico n. 419 del 24/12/2019 la società ha approvato la relazione previsionale aziendale per gli anni 2020-2022, previo parere favorevole del Socio Unico espresso con delibera del C.d.A. A.R.A.P. n. 238 del 12/12/2019.

Con nota del 25/01/2021 la società ai sensi di Statuto ha trasmesso al Socio Unico il Progetto di relazione previsionale aziendale per gli anni 2021-2023, affinché l'Organo di Controllo Analogico in carica potesse esprimere parere in merito e formulare eventuali indirizzi vincolanti.

Per effetto dell'insediamento della nuova Direzione Generale in capo al Socio Unico e della conseguente riorganizzazione della struttura, alla data di redazione del presente documento ancora non completata, l'Organo Amministrativo di A.R.A.P. non ha ancora fornito un riscontro.

Ciò detto, entrambi gli scenari previsionali sopra indicati rappresentano una evoluzione prevedibile della gestione che non si discosta particolarmente dalla situazione riscontrata nel 2020, al lordo delle cause esogene intervenute (pandemia da COVID-19), se non per il progressivo incremento dell'efficienza dei processi produttivi e, quale elemento distintivo tra i due scenari, la presenza dell'investimento afferente la realizzazione del nuovo impianto di essiccazione fanghi descritto in precedenza, tradotto in un ulteriore miglioramento dei margini.

La pandemia da COVID-19 sopravvenuta nel corso del 2020 non ha inciso, se non in misura marginale, sulle performance aziendali dell'esercizio appena concluso.

Infatti, nonostante i fatti connessi alla pandemia da COVID-19 la società, operando nell'ambito dei servizi essenziali (come definiti anche nell'allegato di cui al DPCM del 22 marzo 2020) ed in favore di un mercato di sbocco consolidato e pressoché privo di concorrenza, non ha subito alcuna limitazione allo svolgimento delle proprie attività.

In seguito all'entrata in vigore di tutte le disposizioni straordinarie tese al contenimento dell'emergenza sanitaria, a partire dal DPCM del 9 marzo 2020 in poi, la società ha predisposto e adottato tutte le nuove misure ed i nuovi protocolli di sicurezza imposti dalla situazione in ottemperanza alle disposizioni normative succedutesi durante il periodo emergenziale, senza però mai interrompere le proprie attività.

In particolare, mentre le attività operative svolte presso gli impianti e le infrastrutture produttive sono proseguite regolarmente, nel rispetto di tutti i nuovi protocolli di sicurezza adottati, tutto il personale impiegatizio è stato immediatamente messo in condizione di lavoro agile dalla propria abitazione (c.d. smart working).

A conferma dell'assenza di rallentamenti della propria attività aziendale si rappresenta il fatto che la società non ha fatto ricorso ad ammortizzatori sociali né a piani di smaltimento delle ferie dei dipendenti.

Parimenti, la società non ha usufruito di sospensioni di pagamenti tributari e previdenziali, non avendo debiti per i quali sono state concesse tali sospensioni, ed ha continuato a versare regolarmente le imposte ed i contributi di propria competenza, estinguendo altresì, alla data di

redazione del presente documento, tutte le posizioni debitorie pregresse per IVA rilevate alla chiusura degli esercizi 2019 e 2020, al netto delle rateizzazioni in corso.

L'unica agevolazione alla quale la società ha fatto ricorso riguarda l'accesso al credito ai sensi dell'art. 13, comma 1 lett. c) del Decreto Legge 23/2020, da destinare alla realizzazione di un investimento (essiccatore fanghi) descritto in precedenza, che determinerà un ulteriore significativo miglioramento dei margini industriali.

Anche il rischio di liquidità che avrebbe potuto manifestarsi qualora il mercato di sbocco della società avesse rilevato un drastico rallentamento in termini di attività, consumi e, conseguentemente, di solvibilità non si è manifestato, A conferma di ciò si rappresenta che le istanze di sospensione dei pagamenti concesse a tutte le imprese in ottemperanza alle disposizioni della Legge Regionale n. 9 del 06/04/2020 e del successivo Decreto attuativo di Giunta Regionale sono pervenute in misura esigua.

Senza dubbio il trasferimento in capo a terzi della gestione degli impianti di depurazione di Vasto Punta Penna e Gissi Valsinello ha rappresentato il punto di svolta della gestione aziendale.

Se nell'esercizio 2020 non fosse intervenuta la riduzione dei consumi dovuta alle restrizioni dettate dal contenimento dei contagi da COVID-19, il risultato economico dell'esercizio 2020, già apprezzabile, sarebbe stato ulteriormente positivo e, conseguentemente, la gestione del circolante sarebbe stata ulteriormente performante.

Per i motivi sopra esposti la società non ricorre alla deroga di cui all'art. 7 del Decreto Legge 23 del 08/04/2020 in relazione alla valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'art. 2423-bis, 1° comma, punto 1) del codice civile, non intervenendo nel bilancio dell'esercizio 2020 e nei successivi mesi del 2021 elementi che possano inficiare la valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla chiusura del bilancio.

Sarà cura della governance aziendale predisporre aggiornamenti costanti a favore del Socio Unico circa l'evolversi delle situazioni sopra rappresentate e l'eventuale conseguente necessità di rimodulare in misura consistente le previsioni economico-finanziarie precedentemente condivise.

Con particolare riferimento alla gestione dei servizi idrici-depurativi, attuale core business della società, gli obiettivi di breve periodo sono i seguenti:

- concludere gli interventi di revamping sull'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia;
- ottimizzare ulteriormente i processi produttivi in atto, al fine di abbattere i costi di esercizio ed incrementare i margini industriali;
- disporre tutte le azioni necessarie per abbattere i costi diretti di gestione degli impianti, in primis quelli per lo smaltimento dei fanghi, per l'energia elettrica, per le manutenzioni e per le materie prime utilizzate nei processi chimici;
- porre in essere mirate azioni commerciali volte a stabilire standard qualitativi superiori sia in termini di rifiuti trattati, sia in termini di margini sul venduto;
- ottimizzare la gestione dei flussi del capitale circolante, soprattutto riducendo i tempi di incasso dei crediti verso i clienti;
- collaborare attivamente con il Socio Unico A.R.A.P. nella definizione delle migliori politiche tariffarie, al fine di poter offrire alle utenze finali servizi sempre adeguati alle esigenze.

Avuto riguardo invece ai servizi resi in favore del Socio Unico (manutenzioni varie, servizi resi su altri impianti idrici, ecc.), si proseguirà la collaborazione tra i due enti in un'ottica generale di

erogazione, in favore delle imprese ubicate sul territorio regionale di competenza A.R.A.P., dei migliori servizi possibili.

### **Termine di convocazione dell'Assemblea**

Si precisa che con il termine di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato differito oltre i 120 ed entro i 180 giorni dalla chiusura ai sensi dell'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17/03/2020, come riproposto nella legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del D.L. n. 183/2020.

### **Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a Euro 601.250, va rilevato che lo statuto sociale all'art. 27 dispone la ripartizione degli utili nelle seguenti misure:

- a) il 5% (cinque per cento) al fondo di riserva, nei limiti di cui all'articolo 2430 del Codice Civile;
  - b) il 95% (novantacinque per cento) al Socio Unico, salvo diversa deliberazione dell'Assemblea.
- L'Amministratore Unico conferma quanto proposto in nota integrativa, ossia di accantonare l'intero utile d'esercizio a Riserva Straordinaria, al fine di incrementare la capitalizzazione della società, tenuto conto anche delle risultanze avute dagli indicatori di bilancio in merito.

\* \* \*

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita il Socio Unico ad approvare il bilancio così come presentato.

Pescara li 28 maggio 2021

L'amministratore unico  
Dott. Giuseppe Cellucci



**ARAP SERVIZI SRL**  
**VIA NAZIONALE S.S. 602 KM 51+355**  
**65012 CEPAGATTI (PE)**  
**Codice Fiscale 02153930686 Partita Iva 02153930686**  
**Registro delle Imprese di PESCARA N°02153930686**  
**Numero R.E.A. 157647**  
**Capitale Sociale €. 25.000,00 I.V.**

## **RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO INCARICATO DELLA REVISIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020**

All'Assemblea dei soci della società Arap Servizi Srl

### **Premessa**

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

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

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

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

##### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Arap Servizi Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia 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. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

##### ***Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio***

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

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

Il sindaco unico 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 miei 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho 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;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

L'amministratore unico della Arap Servizi Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società Arap Servizi Srl al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società Arap Servizi Srl al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Arap Servizi Srl al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 l'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.

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

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho 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.

Ho acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico 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 di mia conoscenza, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria ed in considerazione della deroga contenuta nell'articolo 106 comma 1 del Decreto Legge n. 18 del 17/03/2020, come riproposto nella legge 26/02/2021 n. 21 di conversione del D.L. 183/2020, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. è stato espresso negli esercizi precedenti il consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 178 al netto degli ammortamenti effettuati.

Si evidenzia che la nota integrativa ha correttamente fatto riferimento alla mancata applicazione di deroghe sul postulato della continuità aziendale di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 c.c., né delle ulteriori agevolazioni previste nel Decreto Legge 19 maggio 2020 n. 34 (sospensione degli ammortamenti, rivalutazione dei beni d'impresa e valutazione dei titoli iscritti nell'attivo circolante, ecc.).

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

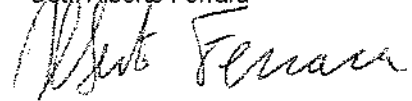
### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'amministratore unico.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore unico in nota integrativa.

Pescara, li 18 giugno 2021

Il sindaco unico  
Dott. Alberto Ferrara

Handwritten signature of Alberto Ferrara in black ink.



VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA  
29 GIUGNO 2021

L'anno duemilaventuno il giorno 29 del mese di giugno alle ore 9.40 in Cepagatti, Via Nazionale SS 602 km 31+355 Centro Direzionale 2° piano presso gli uffici della sede legale della Società, si è riunita l'Assemblea ordinaria della Società ARAP Servizi S.r.l., per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.
- 2) Relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.
- 3) Varie eventuali.

E' presente il socio unico A.R.A.P. nella persona del Direttore Generale Avv. Antonio Morgante, giusta delega conservata agli atti della Società;

E' presente l'Amministratore Unico Dott. Giuseppe Cellucci.

E' presente il Sindaco Unico, Dott. Alberto Ferrara.

Ai sensi di statuto assume la Presidenza della riunione l'Amministratore Unico Dott. Giuseppe Cellucci, il quale chiama a fungere da segretario il Dott. Lorenzo Gianfelici che, presente presso la medesima sede di adunanza dell'Assemblea, accetta di svolgere tale ruolo.

Il Presidente,

- a) dato atto che la presente Assemblea è stata regolarmente convocata in data 18/06/2021 a mezzo PEC prot. n. 1076;
- b) accertata l'identità dei presenti e la loro possibilità di intervenire, acquisire e produrre documenti;
- c) constatato che è presente l'intero capitale sociale;
- d) ravvisato che nessuno dei presenti si è opposto alla trattazione degli argomenti posti all'Ordine del Giorno,

la dichiara validamente costituita ed atta a deliberare.

\* \* \*

Si passa quindi alla trattazione congiunta del primo e del secondo punto all'Ordine del Giorno.

1) "Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020"

2) "Relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020"

Il Presidente dell'Assemblea Dott. Giuseppe Cellucci prende la parola per illustrare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Il suddetto bilancio è stato redatto in forma ordinaria e viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea oltre i 120 ed entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art.



106 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, come riproposto nella legge 26 febbraio 2020 n. 21 di conversione del D.L. n. 183/2020.

L'esercizio 2020 conclude con un utile di Euro 601.250, un totale attivo di Euro 7.079.249, un totale passivo di Euro 4.757.726 ed un patrimonio netto, comprensivo dell'utile d'esercizio, di Euro 2.321.523.

Il Presidente, quale Amministratore Unico della Società, propone di destinare l'utile d'esercizio 2020 di Euro 601.250 a riserva straordinaria.

Il Presidente prosegue illustrando concisamente le attività e le vicende che hanno interessato l'esercizio 2020, richiamando al contenuto della sua Relazione sulla gestione, redatta ai sensi di legge e dell'art. 14 dello statuto sociale.

Successivamente prende la parola il Sindaco Unico, Dott. Alberto Ferrara, il quale conferma quanto espresso nella Relazione di propria competenza, allegata al bilancio.

A questo punto prende la parola L'Avv. Antonio Morgante, Direttore Generale ARAP, il quale, nel ringraziare l'Amministratore Unico per l'operato svolto, riferisce di aver constatato sin dal suo insediamento ed in questi pochi mesi di mandato la buona operatività della Società controllata, caratterizzata sempre da scelte attente e oculate, e conclude affermando che per il prosieguo il modello ARAP Servizi potrà estendersi ad altre possibilità di sviluppo.

Con riferimento al primo punto all'Ordine del Giorno l'Assemblea, con il voto favorevole del socio unico A.R.A.P.

#### DELIBERA

- 1.1. di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa e della allegata relazione del Sindaco Unico, che rileva un utile di Euro 601.250, un totale attivo di Euro 7.079.249, un totale passivo di Euro 4.757.726 ed un patrimonio netto, comprensivo dell'utile d'esercizio, di Euro 2.321.523;
- 1.2. di destinare l'utile d'esercizio, pari a Euro 601.250, a riserva straordinaria;
- 1.3. di delegare l'Amministratore Unico per tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti alle deliberazioni di cui ai punti precedenti.

Con riferimento al secondo punto all'Ordine del Giorno l'Assemblea, con il voto favorevole del socio unico A.R.A.P.

#### DELIBERA

- 2.1. di approvare la relazione sulla gestione al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatta dall'Amministratore Unico ai sensi di legge e dell'art. 14 dello statuto sociale.
- 2.2. di delegare l'Amministratore Unico per tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti alla deliberazione di cui al punto precedente.



\* \* \*

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola sulle varie eventuali, il Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara conclusa l'adunanza alle ore 10.00, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario  
(Dott. Lorenzo Gianfelici)

Il Presidente  
(Dott. Giuseppe Cellucci)

N. PRA/27193/2021/CPEAUTO

PESCARA, 05/07/2021

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE CHIETI PESCARA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
ARAP SERVIZI S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 02153930686  
DEL REGISTRO IMPRESE CHIETI PESCARA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: PE-157647

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2020

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 05/07/2021 DATA PROTOCOLLO: 05/07/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DMJVCN68C23G482O-DI MAJO VINCENZO-PESCARA

*Estremi di firma digitale*

Digitally signed by MARTA ALLIBARDI  
Date: 05/07/2021 12:50:25 CEST  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.I.A.A. CHIETI PESCARA

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa:italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore

 CAMERE DI COMMERCIO  
D'ITALIA



CHRIpra



0000271932021





N. PRA/27193/2021/CPEAUTO

PESCARA, 05/07/2021

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	05/07/2021 12:50:23
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	05/07/2021 12:50:23

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 05/07/2021 12:50:23

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 05/07/2021 12:50:24

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa.italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
D'ITALIA



CHRIpra



0000271932021