

ARAP SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	25.000 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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.123	1.497
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	133	267
7) altre	47.627	35.276
Totale immobilizzazioni immateriali	48.883	37.040
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.563	10.238
2) impianti e macchinario	157.691	131.864
3) attrezzature industriali e commerciali	295.861	292.583
4) altri beni	42.736	65.157
5) immobilizzazioni in corso e acconti	31.450	-
Totale immobilizzazioni materiali	536.301	499.842
Totale immobilizzazioni (B)	585.184	536.882
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	191.838	178.602
Totale rimanenze	191.838	178.602
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.039.539	3.255.125
Totale crediti verso clienti	3.039.539	3.255.125
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.365.036	4.336.933
esigibili oltre l'esercizio successivo	592.316	1.182.442
Totale crediti verso controllanti	3.957.352	5.519.375
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.172	6.324
Totale crediti tributari	21.172	6.324
5-ter) imposte anticipate	32.914	67.493
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.849	45.205
Totale crediti verso altri	32.849	45.205
Totale crediti	7.083.826	8.893.522
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	839.213	1.124.367
3) danaro e valori in cassa	772	1.336
Totale disponibilità liquide	839.985	1.125.703
Totale attivo circolante (C)	8.115.649	10.197.827
D) Ratei e risconti	15.951	6.379
Totale attivo	8.716.784	10.741.088
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	5.000	5.000

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.944.257	2.147.005
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	2.944.259	2.147.005
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	71.578	797.253
Totale patrimonio netto	3.045.837	2.974.258
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.000	160.000
Totale fondi per rischi ed oneri	10.000	160.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	474.225	526.770
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.747	577.766
esigibili oltre l'esercizio successivo	728.978	1.319.103
Totale debiti verso banche	1.829.725	1.896.869
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253	1.115
Totale acconti	253	1.115
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.982.302	2.121.409
Totale debiti verso fornitori	1.982.302	2.121.409
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.280	2.394.131
Totale debiti verso controllanti	859.280	2.394.131
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	116.991	226.423
Totale debiti tributari	116.991	226.423
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.005	113.826
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.005	113.826
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.250	302.401
Totale altri debiti	260.250	302.401
Totale debiti	5.169.435	7.057.803
E) Ratei e risconti	17.288	22.257
Totale passivo	8.716.784	10.741.088

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.176.608	9.394.923
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.407	127.884
altri	247.199	136.504
Totale altri ricavi e proventi	255.606	264.388
Totale valore della produzione	7.432.214	9.659.311
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	793.564	1.287.511
7) per servizi	3.359.631	3.609.276
8) per godimento di beni di terzi	683.707	886.173
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.714.395	1.794.232
b) oneri sociali	355.030	325.866
c) trattamento di fine rapporto	113.877	104.643
Totale costi per il personale	2.183.302	2.224.741
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.657	20.557
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.973	118.110
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.882	88.528
Totale ammortamenti e svalutazioni	182.512	227.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.236)	8.380
12) accantonamenti per rischi	-	160.000
14) oneri diversi di gestione	62.300	38.042
Totale costi della produzione	7.251.780	8.441.318
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	180.434	1.217.993
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.963	-
Totale proventi diversi dai precedenti	10.963	-
Totale altri proventi finanziari	10.963	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.886	81.693
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.886	81.693
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(55.923)	(81.693)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	124.511	1.136.300
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.354	143.369
imposte relative a esercizi precedenti	41.511	-
imposte differite e anticipate	(6.932)	195.678
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.933	339.047
21) Utile (perdita) dell'esercizio	71.578	797.253

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 71.578.

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 2024 è stato differito oltre i 120 ed entro i 180 giorni dalla chiusura, giusta delibera dell'Amministratore Unico n. 81 del 25/03/2025.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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 ARAP – 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 ARAP, 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 ARAP, 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 ARAP 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 ARAP 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 ARAP ubicati presso gli agglomerati industriali della U.T. Vastese (impianto di depurazione e trattamento rifiuti liquidi di C.da Padula in Montenero di Bisaccia, 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 e supporto alla gestione e manutenzione degli impianti idrici di competenza ed in gestione diretta di ARAP;
- si occupasse delle manutenzioni viarie (strade, verde, illuminazione pubblica, ecc.) sul territorio regionale di competenza ARAP

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 e supporto nella gestione e manutenzione degli impianti idrici e di depurazione in gestione diretta ARAP, 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, dai primi mesi successivi alla costituzione a tutt'oggi, ha acquisito e gestito le 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) e più in generale, a seguito della modifica statutaria intervenuta nell'assemblea straordinaria del 01/03/2023, potrà compiere qualsiasi attività istituzionale dell'ARAP che venga ad essa delegata da quest'ultima, nei limiti di cui all'art. 4, comma 2 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175.

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 a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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 i presupposti di cui all'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento, dall'esercizio 2024 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 di 5 anni.

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%;
- 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 31/12/2024 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.

Rimanenze magazzino

Alla data del 31/12/2024 si rilevano rimanenze di materie prime, sussidiarie o di consumo, la cui valutazione è stata effettuata in base al costo di acquisto.

Titoli, partecipazioni e azioni proprie

La società al 31/12/2024 non detiene titoli, partecipazioni né azioni proprie in portafoglio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

I fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Al 31/12/2024 sono iscritti fondi per rischi in relazione a passività potenziali il cui esito non è ancora noto alla data di redazione del presente bilancio.

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.

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 2024 rileva essenzialmente ricavi derivanti da prestazioni di servizi.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

La società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Operazioni in valuta

Nell'esercizio 2024 non sono state rilevate operazioni in valuta estera.

Garanzie, impegni e rischi

Nel 2021 la società ha ricevuto n. 2 garanzie dal Mediocredito Centrale Spa (MCC), mandataria del RTI per la gestione del Fondo di Garanzia ex legge 662/96, a copertura dell'insolvenza riferibile a n. 2 finanziamenti chirografari a medio termine contratti con Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. nel 2021, i cui dettagli saranno descritti in seguito.

Non sono state prestate garanzie per debiti altrui.

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.

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. Maggiori dettagli saranno esposti nell'allegata Relazione sulla gestione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La società nel corso dell'esercizio 2024 ha acquisito beni strumentali materiali, nell'ambito di un normale programma di sostituzione degli assets adibiti all'esecuzione delle attività e, in particolare, con riferimento ad alcune implementazioni specifiche alle dotazioni dell'impianto di depurazione e trattamento rifiuti liquidi sito in C.da Padula in Montenero di Bisaccia (CB) e dell'impianto di trattamento acque di San Salvo (CH).
Si riportano di seguito dei prospetti di dettaglio delle immobilizzazioni iscritte al 31/12/2024.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
48.883	37.040	11.843

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale ecc.	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.280	15.230	197.631	220.141
Ammortamenti (Fondo amm.to)	5.782	14.963	162.355	183.100
Valore di bilancio	1.498	267	35.276	37.040
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			40.500	40.500
Decrementi per dismissioni				
Ammortamento dell'esercizio	375	134	28.148	28.657
Altre variazioni			0	0
Totale variazioni	-375	-134	12.351	11.842
Valore di fine esercizio				
Costo	7.280	15.230	238.130	260.640
Ammortamenti (Fondo amm.to)	6.157	15.097	190.503	211.757
Valore di bilancio	1.123	133	47.627	48.883

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
536.301	499.842	36.459

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Imm. Mat. in corso e acconti	Totale
Valore di inizio esercizio						
Costo	16.751	187.561	619.084	331.107	0	1.154.503

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Imm. Mat. in corso e acconti	Totale
Ammortamenti (Fondo amm.to)	6.513	55.697	326.501	265.950	0	654.661
Valore di bilancio	10.238	131.864	292.583	65.157	0	499.842
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		42.764	87.219		31.450	161.433
Decrementi per dismissioni						
Ammortamento dell'esercizio	1.675	16.937	83.941	22.420		124.973
Altre variazioni				-1		-1
Totale variazioni	-1.675	25.827	3.278	-22.421	31.450	36.459
Valore di fine esercizio						
Costo	16.751	230.325	706.303	331.106	31.450	1.315.935
Ammortamenti (Fondo amm.to)	8.188	72.634	410.442	288.370	0	779.634
Valore di bilancio	8.563	157.691	295.861	42.736	31.450	536.301

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data del 31/12/2024 la società non detiene immobilizzazioni finanziarie di alcun tipo.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
191.838	178.602	13.236

Alla data del 31/12/2024 si rilevano rimanenze finali di materie di consumo e ricambi vari, valutate al costo di acquisto per complessivi Euro 191.838, in aumento rispetto al dato rilevato al 31/12/2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	178.602	13.236	191.838
Totale rimanenze	178.602	13.236	191.838

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non detiene immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riportano di seguito alcuni schemi di dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2024, pari a complessivi Euro 7.083.826, in diminuzione rispetto agli importi rilevati alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 8.893.522 al 31/12/2023), principalmente per la riduzione dei crediti verso clienti e verso il Socio Unico.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

-

CREDITI	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio	Scadente entro 12 mesi	Scadente oltre 12 mesi
Verso clienti	3.255.125	-215.586	3.039.539	3.039.539	
Verso controllanti	5.519.375	-1.562.023	3.957.352	3.365.036	592.316
Tributari	6.324	14.848	21.172	21.172	
Imposte anticipate	67.493	-34.579	32.914	32.914	
Verso altri	45.205	-12.356	32.849	32.849	
Totale	8.893.522	-1.809.696	7.083.826	6.491.510	592.316

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'ammontare dei **Crediti verso clienti**, pari a complessivi Euro 3.039.539 è diminuito rispetto al dato rilevato alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 3.255.125).

Tutti i crediti verso clienti iscritti al 31/12/2024 sono esigibili entro il 2025 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 31/12/2024 pari a Euro 249.607.

I **Crediti verso il Socio Unico** ARAP, pari a complessivi Euro 3.957.352 (Euro 5.519.375 al 31/12/2023), si riferiscono a fatture emesse e da emettere per i servizi erogati e riaddebiti di costi inerenti fino all'esercizio 2024 e al finanziamento infragruppo upstream di scopo stipulato nel 2022 per l'importo complessivo di Euro 2.300.000, in corso di ammortamento, che alla chiusura dell'esercizio è stato erogato per l'importo parziale di Euro 1.000.000.

Rispetto all'esercizio precedente l'importo è diminuito per effetto di accordi di compensazione crediti-debiti ai sensi degli artt. 1241 e segg. del codice civile e per una restituzione parziale (Euro 300.000) del finanziamento infragruppo erogato.

Poiché la società ha anche debiti nei confronti del Socio Unico, si ritiene di poter procedere, come consuetudine e salvo pregiudizievoli, con ulteriori accordi di compensazione per l'estinzione parziale dei crediti sopra indicati.

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 21.172 si riferiscono, quanto a Euro 19.050 a crediti per acconti IRAP versati per l'anno 2024 al netto dell'imposta dovuta, quanto a Euro 2.122 a crediti d'imposta residui ex legge 178/2020 relativi all'acquisto di beni strumentali effettuato nel 2022, utilizzati nel 2025.

I crediti per **Imposte anticipate**, pari a Euro 32.914, si riferiscono alle differenze temporanee deducibili per gli accantonamenti e le svalutazioni indeducibili ai sensi dell'art. 106 del TUIR (accantonamenti e utilizzi nell'esercizio), l'utilizzo della perdita fiscale IRES 2022 e le spese di manutenzione sostenute negli esercizi precedenti (quota annua).

Le imposte anticipate sono rilevate 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.

Nei **Crediti verso altri**, pari a Euro 32.849, sono iscritti crediti per contributi da incassare e crediti verso fornitori per pagamenti anticipati.

Nella suddetta voce sono classificati anche i crediti a valere nei confronti della società di recupero crediti incaricata dalla società nel corso del 2022 (valore nominale Euro 75.861), per somme recuperate dai clienti e non liquidate alla società. Nonostante le azioni giudiziali in corso volte al recupero di tali crediti, essi sono stati interamente svalutati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

CREDITI PER AREA GEOGRAFICA	ITALIA
Verso clienti	3.039.539
Verso controllanti	3.957.352
Tributari	21.172
Imposte anticipate	32.914
Verso altri	32.849
Totale	7.083.826

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2024 ammontano a complessivi Euro 839.213 (Euro 1.125.702 al 31/12/2023), di cui Euro 839.985 per depositi bancari ed Euro 772 per cassa contanti.

I depositi bancari disponibili sono connessi a finanziamenti ed operazioni di investimento gestite dal Socio Unico attraverso apposito contratto infragruppo, di cui sarà data informativa nell'allegata Relazione sulla gestione.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
839.985	1.125.703	(285.718)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.124.367	(285.154)	839.213
Denaro e altri valori in cassa	1.336	(564)	772
Totale disponibilità liquide	1.125.703	(285.718)	839.985

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31/12/2024 risultano iscritti risconti attivi per complessivi Euro 15.951 riferibili a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio successivo e la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2024. Trattasi principalmente di tasse automobilistiche, spese telefoniche, canoni per noleggi e servizi telematici e premi di assicurazioni.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Risconti attivi	6.379	9.572	15.951
Totale	6.379	9.572	15.951

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 31/12/2024 ammonta a Euro 3.045.836 ed è costituito dal capitale sociale (Euro 25.000), dalla riserva legale (Euro 5.000), dalla riserva straordinaria di utili (Euro 2.944.258) e dall'utile d'esercizio (Euro 71.578).

PATRIMONIO NETTO	Inizio esercizio	Destinazione risultato esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Fine esercizio
			Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000					25.000
Riserva legale	5.000					5.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.147.005	797.253		-1		2.944.257
Riserva arrotondamento	0		2	1		2
Totale altre riserve	2.147.005	797.253	2	0	0	2.944.259
Utile (perdita) d'esercizio	797.253	-797.253			71.578	71.578
Totale	2.974.258	0	0	0	71.578	3.045.837

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riporta di seguito uno schema riepilogativo delle voci di patrimonio netto per origine/natura, possibilità di utilizzo e distribuibilità.

UTILIZZI PATRIMONIO NETTO	Importo	Origine / Natura	Possibilità di utilizzo
Capitale	25.000	COSTITUZIONE	B
Riserva legale	5.000	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.944.258	UTILI	A, B, C
Totale altre riserve	2.944.258		
Totale	2.974.258		

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.000	160.000	(150.000)

Il Fondo per rischi ed oneri appostato in esercizi precedenti, è stato liberato per euro 150.000 in relazione al venir meno del rischio sul contenzioso per il quale era stato alimentato, concluso nel 2024 con sentenza favorevole non opposta e passata in giudicato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data del 31/12/2024 si rileva un Fondo TFR accantonato in azienda pari a complessivi Euro 474.225.

Nel corso dell'esercizio sono intervenute delle liquidazioni di TFR a seguito della cessazione di n. 5 rapporti di lavoro, nonché n. 2 liquidazioni intervenute a titolo di anticipazione.

Nello schema seguente viene illustrato un dettaglio delle movimentazioni del Fondo TFR intervenute nel 2024.

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).

Si precisa che nell'importo degli accantonamenti di TFR iscritti alla voce B 9.c) del Conto Economico sono ricomprese anche le quote figurative maturate sui ratei del personale (per quattordicesima 2025, ferie, permessi e festività non godute), che non alimentano il fondo TFR aziendale ma specifiche voci iscritte tra gli Altri debiti (ai fini del computo nel prospetto seguente, tali importi sono stati inclusi tra gli Accantonamenti e contestualmente stornati tra le Altre variazioni).

TFR	Importo
Valore inizio esercizio	526.770
Variazioni	
Accantonamenti	113.877
Utilizzi	160.184
Altre variazioni	-6.238
Totale variazioni	-52.545
Valore di fine esercizio	474.225

Debiti

I debiti alla data del 31/12/2024 ammontano a complessivi Euro 5.169.435, in netta diminuzione rispetto al dato rilevato alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 7.057.803).

Variazioni e scadenza dei debiti

DEBITI	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio	Scadente entro 12 mesi	Scadente oltre 12 mesi
Verso banche	1.896.869	-67.144	1.829.725	1.100.747	728.978
Verso altri finanziatori	0	0	0	0	
Acconti	1.115	-862	253	253	
Verso fornitori	2.121.409	-139.107	1.982.302	1.982.302	
Verso controllanti	2.394.131	-1.534.851	859.280	859.280	
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	0	1.629	1.629	
Tributari	226.423	-109.432	116.991	116.991	
Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.826	5.179	119.005	119.005	
Altri debiti	302.401	-42.151	260.250	260.250	

DEBITI	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio	Scadente entro 12 mesi	Scadente oltre 12 mesi
Totale	7.057.803	-1.888.368	5.169.435	4.440.457	728.978

I **Debiti verso banche**, pari a Euro 1.829.725, si riferiscono ai finanziamenti chirografari stipulati con Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. nel 2021 per l'importo originario complessivo di Euro 2.300.000, in parte garantiti dal Fondo di Garanzia ex legge 662/96 gestito dal Mediocredito Centrale (al 31/12/2024 pari a Euro 1.319.103) al finanziamento chirografario "SOV Crescita" contratto a ottobre 2024 (Euro 300.000), ed agli affidamenti correnti, alla chiusura dell'esercizio utilizzati per complessivi Euro 210.622.

I finanziamenti acquisiti nel 2021 fanno riferimento ad una operazione di riassetto finanziario della società che, oltre ad aver acquisito le risorse finanziarie necessarie per l'implementazione di impianti e attrezzature presso le infrastrutture in gestione, nell'anno 2021 ha estinto anticipatamente un finanziamento a medio termine preesistente e ha rinegoziato gli affidamenti ordinari in essere, che alla data del 31/12/2024 si compongono di un fido di cassa di Euro 300.000 e di una linea autoliquidante in conto anticipi di Euro 250.000, entrambi a revoca.

A fronte delle decisioni intraprese dal Socio Unico di avocare a sé la titolarità degli interventi da effettuare presso le infrastrutture in gestione della società – la cui finanziabilità era garantita dai fondi bancari rinvenienti dai due finanziamenti bancari suddetti – nel corso del 2022 i due Enti hanno sottoscritto un contratto di finanziamento infragruppo upstream di scopo approvato con Delibera del C.d.A. di ARAP n. 249 del 06/10/2022 e successivamente emendato con Delibera del C.d.A. di ARAP n. 202 del 28/06/2023.

Il finanziamento "SOV Crescita" erogato nel 2024 ha una durata di 12 mesi ed è stato richiesto per far fronte agli accresciuti fabbisogni finanziari registrati dalla società a partire dall'estate 2024, conseguenti alla sospensione del servizio di trattamento dei rifiuti liquidi svolto presso l'impianto di depurazione di Montenero di Bisaccia C.da Padula disposto dalla Regione Molise, di cui sarà data informativa nell'allegata Relazione sulla gestione.

I debiti per **Acconti**, pari a Euro 253, si riferiscono a pagamenti anticipati ricevuti da taluni clienti, successivamente estinti con l'erogazione e la fatturazione dei servizi.

Tra i **Debiti verso fornitori**, pari a Euro 1.982.302, in diminuzione rispetto al dato del 31/12/2023 (Euro 2.121.409), rilevano in particolare le posizioni aperte nei confronti dei diversi fornitori del servizio di smaltimento fanghi, dell'acqua all'ingrosso, dell'energia elettrica, dei prodotti chimici e reagenti e dei carburanti per uso produzione e autotrazione.

I **Debiti verso la società controllante ARAP**, al 31/12/2024 pari a complessivi Euro 859.280, ridotti a seguito dell'estinzione in compensazione dei debiti risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 2.394.131), si riferiscono a debiti per fatture da ricevere inerenti al canone di concessione d'uso degli impianti in gestione ed ai servizi corporate di competenza dell'esercizio 2024.

Si rammenta che nei confronti del Socio Unico ARAP 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 ARAP), 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 116.991, si compongono come segue:

- Euro 42.228 per debiti verso l'Erario correlati all'impiego di personale dipendente, collaboratori e autonomi, relativi all'ultima mensilità 2024 e versati a gennaio 2025;
- Euro 33.716 per il saldo IVA del mese di dicembre 2024, versato a gennaio 2025;
- Euro 38.000 per il saldo IRES dell'esercizio 2023, oggetto di futuro versamento mediante ravvedimento operoso;
- Euro 3.047 per l'IRES di competenza dell'esercizio 2024.

Relativamente a tale ultima voce, si precisa che, qualora in sede di dichiarazione UNICO 2025 il Socio Unico e la società eserciteranno l'opzione per il Consolidato Nazionale Mondiale per il triennio 2024-2026 sottoscrivendo apposito contratto di consolidamento, il suddetto debito sarà trasferito alla titolarità del Socio Unico.

Tra i **Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali**, pari a Euro 119.005, anch'essi correlati all'impiego di personale dipendente e collaboratori, sono iscritti:

- Euro 70.318 per debiti verso INPS, INAIL e altri istituti di previdenza complementare per versamenti dovuti sull'ultima mensilità 2024 e versati a gennaio 2025;

- Euro 48.687 per debiti figurativi maturati su ratei di quattordicesima mensilità 2025, ferie, permessi e festività non godute.

Tra gli **Altri debiti**, pari a complessivi Euro 260.250, rilevano in particolare i ratei del personale per quattordicesima mensilità 2025, ferie, permessi e festività non godute ed oneri di TFR connessi (Euro 227.863) ed i depositi cauzionali versati dai clienti del servizio idrico svolto presso gli agglomerati industriali della U.T. Vastese (Euro 29.889).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente :

DEBITI PER AREA GEOGRAFICA	ITALIA	TOTALE
Verso banche	1.829.725	1.829.725
Verso altri finanziatori	0	0
Acconti	253	253
Verso fornitori	1.982.302	1.982.302
Verso controllanti	859.280	859.280
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	1.629
Tributari	116.991	116.991
Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.005	119.005
Altri debiti	260.250	260.250
Totale	5.169.435	5.169.435

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 ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI	CON GARANZIE REALI	SENZA GARANZIE REALI	TOTALE
Verso banche		1.829.725	1.829.725
Verso altri finanziatori		0	0
Acconti		253	253
Verso fornitori		1.982.302	1.982.302
Verso controllanti		859.280	859.280
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		1.629	1.629
Tributari		116.991	116.991
Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		119.005	119.005
Altri debiti		260.250	260.250
Totale	0	5.169.435	5.169.435

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Al 31/12/2024 si rilevano risconti passivi per Euro 17.288 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 alle leggi 160/2019 (art. 1, comma 185 e segg.) e 178/2020 (art. 1, commi da 1051 a 1063).

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Inizio esercizio	Variazione	Fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	22.257	-4.969	17.288
Totale	22.257	-4.969	17.288

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Il Valore della produzione dell'esercizio 2024 si attesta a complessivi Euro 7.433.536, significativamente inferiore rispetto al dato del triennio precedente (Euro 9.659.311 nel 2023, Euro 8.918.912 nel 2022 ed Euro 8.787.985 nel 2021).

Il fatturato tipico di cui alla voce A 1) del conto economico, pari a Euro 7.176.608 (Euro 9.394.923 nel 2023), deriva dalle prestazioni di servizi erogate nell'ambito della gestione dei servizi idrici-depurativi e di trattamento rifiuti liquidi svolti presso gli impianti ARAP della U.T. Vastese, nonché dalle prestazioni di servizi erogate direttamente nei confronti del Socio Unico ARAP per servizi su altri impianti idrici, manutenzioni viarie e altri servizi.

Si fa presente che la società nel 2024 (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 C.da Padula in Montenero di Bisaccia (CB). Poiché per il sessennio 2024-2029 (così come per il quadriennio 2020-2023) l'ERSI non ha deliberato un aggiornamento tariffario, al pari degli anni precedenti, anche nel 2024 sono stati imputati ricavi per corrispettivi Common Carriage in misura equivalente a quelli stabiliti da ERSI per il 2019 (Euro 575.563).

Alla voce A 5) del conto economico, pari a Euro 255.606 (Euro 264.388 nel 2023), sono invece iscritti gli altri proventi dell'esercizio 2024, tra i quali rilevano, essenzialmente:

- sopravvenienza attiva per la liberazione di un fondo rischi e oneri dell'importo di Euro 150.000. Trattasi di un fondo costituito nel 2023 in ragione di un contenzioso con un ex-dipendente che è stato liberato a seguito del passaggio in giudicato della sentenza, favorevole alla società, emessa nel 2024 dal Giudice competente;
- contributi in conto impianti per complessivi Euro 4.969 ex leggi 160/2019 e 178/2020 (acquisti di beni strumentali negli anni 2020, 2021 e 2022) ed Euro 3.438 per contributi Fondimpresa a valere su un progetto di formazione del personale completato nel 2024;
- proventi per il riaddebito ad ARAP delle spese di gestione della chiusura della discarica controllata di Bosco Motticce di San Salvo, pari a Euro 27.535, rilevati al costo, ai sensi di quanto stabilito nella convenzione di affidamento del 30/03/2016 e successiva appendice n. 1 del 28/09/2016;
- proventi per il riaddebito al Socio Unico delle spese per interessi e oneri finanziari sostenute nel 2024 in relazione ai finanziamenti chirografari contratti con Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., pari a Euro 34.813, che, come pattuito nel contratto di finanziamento infragruppo di scopo sottoscritto con lo stesso Socio Unico nel 2022 ed emendato nel 2023, quest'ultimo si è impegnato a ristorare;
- rimborsi spese e indennizzi legali addebitati ai clienti morosi in seguito al recupero coattivo dei rispettivi crediti intervenuto nel 2024, pari a Euro 14.563;
- insussistenze del passivo a seguito di rettifiche di debiti commerciali, pari a Euro 19.132;
- altri proventi Euro 1.156.

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

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

SUDDIVISIONE RICAVI	Importo
Trattamento rifiuti liquidi	3.338.882
Servizio idrico industrie	898.364
Depurazione-fognatura industrie	898.403
Depurazione Gestori S.I.I.	575.563
Servizio idrico Gestori S.I.I.	701.591

SUDDIVISIONE RICAVI	Importo
Manutenzioni varie c/ARAP	414.930
Servizi su impianti idrici c/ARAP	97.620
Altri servizi c/ARAP	249.570
Altri ricavi per vendita beni e servizi	1.685
Totale	7.176.608

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi dell'esercizio 2024 sono stati interamente realizzati nei confronti di soggetti italiani o con sede fiscale in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.176.608
Totale	7.176.608

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.251.780	8.441.318	(1.189.538)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	793.564	1.287.511	(493.947)
Servizi	3.359.631	3.609.276	(249.645)
Godimento di beni di terzi	683.707	886.173	(202.466)
Salari e stipendi	1.714.395	1.794.232	(79.837)
Oneri sociali	355.030	325.866	29.164
Trattamento di fine rapporto	113.877	104.643	9.234
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.657	20.557	8.100
Ammortamento immobilizzazioni materiali	124.973	118.110	6.863
Svalutazioni crediti attivo circolante	28.882	88.528	(59.646)
Variazione rimanenze materie prime	(13.236)	8.380	(21.616)
Accantonamento per rischi		160.000	(160.000)
Oneri diversi di gestione	62.300	38.042	24.258
Totale	7.251.780	8.441.318	(1.189.538)

I Costi della produzione dell'esercizio 2024 ammontano a complessivi Euro 7.253.102, in diminuzione rispetto ai dati dell'esercizio precedente (Euro 8.441.318).

Tra i **Costi per materie e merci**, pari a complessivi Euro 793.564 (Euro 1.287.511 nel 2023), si rilevano, in particolare:

- prodotti chimici e reagenti utilizzati nei processi chimici svolti presso gli impianti di depurazione e trattamento acque gestiti dalla società, Euro 558.968 (Euro 853.301 nel 2023);
- materiali di consumo correlati alla manutenzione dei suddetti impianti di proprietà ARAP, Euro 119.537 (Euro 261.556 nel 2023, di cui circa Euro 120.000 per interventi straordinari di ripristino dei cablaggi presso l'impianto di depurazione di C.da Padula);
- carburanti e lubrificanti per processi produttivi e autotrazione, Euro 111.826 (Euro 157.747 nel 2023).

Tra i **Costi per servizi**, pari a complessivi Euro 3.359.631 (Euro 3.609.276 nel 2023), gli importi più rilevanti si riferiscono alle seguenti voci:

- forza motrice, Euro 1.562.087 (Euro 1.379.619 nel 2023);
- trasporto e smaltimento fanghi e residui da processi depurativi, Euro 896.430 (Euro 1.281.501 nel 2023);
- servizi corporate erogati da ARAP, Euro 218.000;
- manutenzioni su beni propri e di terzi, Euro 67.151;
- canoni per moduli acqua prelevata su reti di terzi, Euro 104.514;
- fidejussioni ed assicurazioni, Euro 60.680;
- compensi, oneri sociali e rimborsi dell'Organo Amministrativo, Euro 56.832.

I **Costi per il godimento di beni di terzi**, pari a complessivi Euro 683.707 (Euro 886.173 nel 2023), si compongono essenzialmente dei canoni di concessione d'uso riconosciuti ad ARAP quale proprietario degli impianti idrici-depurativi in gestione diretta (Euro 641.280, 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.), a canoni d'uso di licenze software e al noleggio di autovetture e macchine d'ufficio (stampanti).

Nei **Costi del personale**, pari a complessivi Euro 2.183.302 (Euro 2.224.741 nel 2023), sono ricompresi anche i costi relativi a contratti di somministrazione lavoro (Euro 149.322, a fronte degli Euro 365.039 del 2023, nonché i costi per ratei di ferie, permessi, festività non godute e quattordicesima mensilità 2025 del personale dipendente ed oneri previdenziali e di TFR connessi (Euro 28.651).

Tra gli **Oneri diversi di gestione**, pari a complessivi Euro 62.300, sono iscritte imposte e tasse, sopravvenienze passive, sanzioni, multe e ammende e altri oneri diversi.

Alla voce **Ammortamenti e Svalutazioni** è stata iscritta una svalutazione di crediti dell'attivo circolante per l'importo di Euro 28.882 a titolo di copertura del rischio di insolvenza su alcuni crediti iscritti al 31/12/2024 analiticamente individuati.

Nell'esercizio 2024 non sono stati effettuati **Accantonamenti per rischi**.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria rileva un saldo negativo di Euro 55.923 e si compone delle seguenti voci:

- interessi attivi verso clienti a seguito di recupero coattivo di crediti, Euro 10.963;
- interessi passivi per l'utilizzo degli affidamenti ordinari, Euro 11.250;
- interessi passivi su finanziamenti bancari a medio termine, Euro 37.374;
- commissioni su fidi e finanziamenti, Euro 10.932;
- interessi passivi su ravvedimenti e rateizzazioni di imposte, Euro 7.043;
- interessi passivi verso fornitori, Euro 287.

Ripartizione dei Altri proventi finanziari: diversi dai precedenti

ALTRI PROVENTI FINANZIARI: DIVERSI DAI PRECEDENTI	Importo
Verso clienti	10.963
Totale	10.963

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	Importo
Debiti verso banche	59.556
Altri	7.330
Totale	66.886

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

IMPOSTE	Saldo al 31/12/2024	Variazione	Saldo al 31/12/2023
Imposte correnti			
IRES	3.047	-54.429	57.476
IRAP	15.307	-70.586	85.893
Imposte differite (anticipate)			
IRES	34.579	-161.099	195.678
Totale	52.933	-286.114	339.047

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	124.511	
Onere fiscale teorico (%)	24%	
Variazioni in aumento		
Interessi passivi oggettivamente indeducibili	7.043	
Sopravvenienze passive	11.407	
Ammortamenti indeducibili	39	
Alberghi, somministrazione alimenti e bevande, spese rappr.za (100%)	1.250	
Svalutaz. crediti e accantonamenti indeducibili	28.882	
Spese telefoniche indeducibili	3.351	
Altri costi indeducibili fiscalmente	12.547	
Altre variazioni in aumento	36.291	
Totale variazioni in aumento	100.810	
Variazioni in diminuzione		
Quota svalutazioni indeducibili anni precedenti	285	
Alberghi, somministrazione alimenti e bevande, spese rappr.za (75%)	938	
Quota manutenzioni indeducibili anni precedenti	14.628	
Deduzione forfettaria del 10% Irap	7.657	
Deduzione teorica incidenza costo del lavoro	17.744	

Descrizione	Valore	Imposte
Super ammortamento beni 2016-2017	119	
Super ammortamento beni 2018	3.717	
Super ammortamento beni 2019	4.518	
Sopravvenienze non tassate	150.000	
Contributi non tassati	4.969	
Totale variazioni in diminuzione	204.575	
Imponibile fiscale ante riporto perdite	20.746	
Riporto perdita fiscale 2022	-8.050	
Imponibile fiscale finale	12.696	
IRES		3.047

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.392.618	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	
Deduzioni costo del personale ex art. 11	2.053.771	
Variazioni in aumento		
Emolumenti amministratori co.co.co. e correlati contributi e rimborsi spese	68.243	
Altre variazioni in aumento	66.277	
Totale variazioni in aumento	134.520	
Variazioni in diminuzione		
Sopravvenienze non tassate	150.000	
Altre variazioni in diminuzione	5.790	
Totale variazioni in diminuzione	155.790	
Imponibile fiscale	317.577	
IRAP		15.307

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 tanto negli esercizi precedenti quanto nell'esercizio 2024, poiché sussiste la ragionevole certezza che negli esercizi futuri in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte tali imposte anticipate, sarà realizzato 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:

- allo storno della quota-parte annuale delle spese per manutenzioni sostenute negli anni 2019 e 2020 e non dedotte nell'esercizio di sostenimento perché eccedenti il plafond di deducibilità, stabilito dal TUIR pari al 5% del valore dei beni ammortizzabili risultanti all'inizio dell'esercizio;
- allo storno della perdita fiscale IRES 2022 residua;
- agli accantonamenti ed utilizzi del fondo per rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti dell'attivo circolante in deducibili ai fini IRES ai sensi dell'articolo 106 del TUIR.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Descrizione	Differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Quota spese manutenzioni in deducibili 2019	9.281	2.227

Descrizione	Differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Quota spese manutenzioni indeducibili 2020	5.347	1.283
Utilizzo Perdita fiscale esercizio 2022 (residuo)	8.050	1.932
Utilizzo f.do svalutazione crediti indeducibili	285	68
Liberazione fondo rischi e oneri indeducibile 2023	150.000	36.000
Acc. Fondo Svalutazione crediti indeducibile 2024	-28.882	-6.932
Imponibile fiscale	144.081	34.579

Nota integrativa, altre informazioni

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

I compensi erogati agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto.

COMPENSI ORGANI SOCIETARI	Amministratori	Sindaci
Importo	40.000	24.885

Si precisa che l'importo del compenso indicato per i Sindaci si riferisce all'onorario deliberato in favore del Sindaco Unico con funzione di Revisione legale dei conti della società, sia per le attività di controllo che per quelle di revisione legale dei conti, e non comprende 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	0	0
Quadri	1	2
Impiegati	14	16
Operai	29	25
Totale	44	43

Si precisa che parte dell'organico aziendale proviene dall'ex gestore dei servizi idrici del Vastese, CON.I.V. Servizi ed Ecologia S.p.A., ed è transitato alle dipendenze della società con decorrenza dal 31/03/2016 anche in forza di specifici accordi sindacali.

Nel corso dell'esercizio 2024 sono intervenute n. 4 assunzioni, di cui n. 3 a tempo indeterminato e n. 1 a tempo determinato, e n. 5 cessazioni di rapporti lavorativi (di cui n. 2 per ingresso in quiescenza e n. 3 per scadenza di contratto a tempo determinato).

Al 31/12/2024 risultano in organico ulteriori n. 2 risorse in somministrazione lavoro (n. 1 impiegato in staff leasing, n. 1 impiegato a tempo determinato) e n. 1 tirocinio extracurricolare attivo.

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 2024.

-

Operazione	Importo	Descrizione
Prestazioni rese: manutenzioni viarie	414.930	Manutenzioni viarie presso agglomerati industriali di competenza ARAP (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	97.620	Servizi di supervisione nella gestione e manutenzione di altri impianti idrici in gestione diretta ARAP (rif. Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: altri servizi tecnici e amministrativi	249.570	Altri servizi su attività di competenza ARAP (rif. Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016)
Prestazioni rese: riaddebito costi gestione discarica San Salvo	27.535	Riaddebito costi di gestione della discarica controllata di proprietà ARAP 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 oneri e spese a valere sul finanziamento infragruppo	34.813	Rimborso oneri e spese connessi alla gestione dei finanziamenti bancari a medio termine (rif. contratto di finanziamento infragruppo di scopo ex delibera C.d.A. ARAP n. 249 del 06/10/2022 e n. 202 del 28/06/2023)
Prestazioni rese: riaddebito incentivi al personale per funzioni tecniche ex art. 113 DL 50 /2016 e s.m.i. su progetti ARAP	1.114	Determina Dipartimento DL Lavori e Manutenzioni ARAP n. 32 del 13/09/2024
Prestazioni ricevute: canoni concessione d'uso impianti idrici ARAP	641.280	Canoni di concessione d'uso impianti idrici ARAP 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	218.000	Servizi corporate erogati da ARAP nell'anno 2023 (rif. convenzione ex delibera C.d.A. ARAP n. 90 del 25/03/2024)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31/12/2024 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.

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 31/12/2024 dal Socio Unico ARAP, ultimo approvato.
I dati relativi al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 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	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	52.341.417	52.480.328
C) Attivo circolante	46.069.624	43.993.751
D) Ratei e risconti	330.013	399.985
Totale attivo	98.741.054	96.874.064

STATO PATRIMONIALE	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
Capitale	22.832.278	22.832.278
Riserve	3.661.323	3.661.328
Utili (perdite) portati a nuovo	-9.670.762	-8.134.158
Utile (perdita) dell'esercizio	21.773	-558.033
Totale patrimonio netto (A)	16.844.612	17.801.415
B) Fondi per rischi e oneri	8.157.807	8.487.444
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.887.566	2.762.291
D) Debiti	50.984.689	47.000.897
E) Ratei e risconti	19.866.380	20.822.017
Totale passivo	98.741.054	96.874.064

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	16.794.819	16.517.674
B) Costi della produzione	15.780.164	16.245.534
C) Proventi e oneri finanziari	-517.737	-383.625
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	243.400	-160.012
Imposte sul reddito	718.545	286.536
Utile (perdita) dell'esercizio	21.773	-558.033

Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2024	31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	71.578	797.253
Imposte sul reddito	52.933	339.047
Interessi passivi/(attivi)	55.923	81.693
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	180.434	1.217.993
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	113.877	264.643
Ammortamenti delle immobilizzazioni	153.630	138.667
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	267.507	403.310
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	447.941	1.621.303
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-13.236	8.380
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	215.586	-826.637
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-139.969	-1.011.714
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-9.572	28.316
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-4.969	-4.584

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2024	31/12/2023
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del cap. circolante netto	-198.638	492.692
Totale variazioni del capitale circolante netto	-150.798	-1.313.547
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	297.143	307.756
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-55.923	-81.693
(Imposte sul reddito pagate)	-55.316	-291.476
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-202.545	-78.849
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-313.784	-452.018
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-16.641	-144.262
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-40.500	-85.244
Disinvestimenti	0	738
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-161.432	-14.022
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-201.932	-98.528
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	210.618	-2.897
Accensione finanziamenti	300.000	0
(Rimborso finanziamenti)	-577.763	-406.031
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-67.145	-408.928
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-285.718	-651.718
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.124.367	1.774.893
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.336	2.528
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.125.703	1.777.421
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	839.213	1.124.367
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	772	1.336
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	839.985	1.125.703

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a Euro 71.578, lo statuto vigente prevede gli utili d'esercizio siano ripartiti come segue:

- il 5% al fondo di riserva, nei limiti di cui all'articolo 2430 c.c. (già raggiunto);
- il 95% al socio unico, salvo diversa deliberazione dell'Assemblea.

Al fine di incrementare la solidità patrimoniale della società, l'Amministratore Unico propone che l'utile dell'esercizio 2024 sia accantonato a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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 la situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al presente bilancio.

Cepagatti, 22 maggio 2025

L'amministratore unico
Avv. Carla Zinni

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 Vincenzo Di Majo nato a Pescara il giorno 23.03.1968 c.f. DMJVCN68C23G482O consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, ai sensi degli artt. 46 e 47 D.P.R. n. 445/2000, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge n. 340/2000:

- 1) di essere iscritto alla sezione A dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili della Provincia di Pescara al n. A 420 e di non aver procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale;
- 2) di essere stato incaricato da tutti i soggetti obbligati per legge alla presentazione del presente Bilancio, allo scopo di assolvere a tutti gli adempimenti pubblicitari in essa contenuti, così come previsto dalle corrispondenti disposizioni normative di riferimento";
- 3) che il presente documento è stato prodotto mediante copia informatica del documento in origine informatico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale", consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto.