

ARAP SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE (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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	749	1.123
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.400	133
7) altre	31.144	47.627
Totale immobilizzazioni immateriali	36.293	48.883
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.888	8.563
2) impianti e macchinario	197.498	157.691
3) attrezzature industriali e commerciali	284.407	295.861
4) altri beni	25.887	42.736
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	31.450
Totale immobilizzazioni materiali	514.680	536.301
Totale immobilizzazioni (B)	550.973	585.184
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	175.125	191.838
Totale rimanenze	175.125	191.838
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.053.880	3.039.539
Totale crediti verso clienti	3.053.880	3.039.539
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.316.833	3.365.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	592.316
Totale crediti verso controllanti	3.316.833	3.957.352
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	21.172
Totale crediti tributari	-	21.172
5-ter) imposte anticipate	34.531	32.914
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.722	32.849
Totale crediti verso altri	10.722	32.849
Totale crediti	6.415.966	7.083.826
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	391.378	839.213
3) danaro e valori in cassa	1.644	772
Totale disponibilità liquide	393.022	839.985
Totale attivo circolante (C)	6.984.113	8.115.649
D) Ratei e risconti	15.219	15.951
Totale attivo	7.550.305	8.716.784
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	25.000	25.000
IV - Riserva legale		
	5.000	5.000

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.015.835	2.944.257
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	3.015.835	2.944.259
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	232.705	71.578
Totale patrimonio netto	3.278.540	3.045.837
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	22.083	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	22.083	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	469.933	474.225
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.115	1.100.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.931	728.978
Totale debiti verso banche	714.046	1.829.725
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.031	253
Totale acconti	4.031	253
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.641.528	1.982.302
Totale debiti verso fornitori	1.641.528	1.982.302
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	873.351	859.280
Totale debiti verso controllanti	873.351	859.280
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	136.242	116.990
Totale debiti tributari	136.242	116.990
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.637	119.005
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.637	119.005
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.720	260.250
Totale altri debiti	245.720	260.250
Totale debiti	3.761.184	5.169.434
E) Ratei e risconti	18.565	17.288
Totale passivo	7.550.305	8.716.784

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.582.148	7.176.608
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.817	8.407
altri	86.885	247.199
Totale altri ricavi e proventi	91.702	255.606
Totale valore della produzione	7.673.850	7.432.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	725.396	793.564
7) per servizi	3.416.187	3.359.631
8) per godimento di beni di terzi	731.543	683.707
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.593.078	1.714.395
b) oneri sociali	447.431	355.030
c) trattamento di fine rapporto	115.402	113.877
Totale costi per il personale	2.155.911	2.183.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.190	28.657
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.713	124.973
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	54.469	28.882
Totale ammortamenti e svalutazioni	197.372	182.512
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.713	(13.236)
12) accantonamenti per rischi	22.083	-
14) oneri diversi di gestione	28.736	62.300
Totale costi della produzione	7.293.941	7.251.780
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	379.909	180.434
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	16.565	-
altri	-	10.963
Totale proventi diversi dai precedenti	16.565	10.963
Totale altri proventi finanziari	16.565	10.963
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.104	66.886
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.104	66.886
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(36.539)	(55.923)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	343.370	124.511
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	112.282	18.354
imposte relative a esercizi precedenti	-	41.511
imposte differite e anticipate	(1.617)	(6.932)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	110.665	52.933
21) Utile (perdita) dell'esercizio	232.705	71.578

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 232.705.

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. 71 del 27/03/2026.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 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 31/12/2025 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 al 01/01/2024, 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;
- 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 che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti cambiamenti di principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento, dall'esercizio 2025 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 31/12/2025 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 31/12/2025 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 31/12/2025 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 31/12/2025 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.

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 31/12/2025 sono iscritti fondi per rischi in relazione a passività potenziali il cui esito non è ancora noto alla data di redazione del presente bilancio.

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.

Operazioni in valuta

Nell'esercizio 2025 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 medesimo, i cui dettagli saranno descritti in seguito.

Nel corso del 2025 uno dei due finanziamenti suddetti è stato rimborsato ed estinto anticipatamente.

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
36.293	48.883	(12.590)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La società nel corso dell'esercizio 2025 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 31/12/2025.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.280	15.230	238.130	260.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.157	15.097	190.503	211.757
Valore di bilancio	1.123	133	47.627	48.883
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.600	-	6.600
Ammortamento dell'esercizio	374	2.333	16.483	19.190
Totale variazioni	(374)	4.267	(16.483)	(12.590)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.280	21.830	238.130	267.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.531	17.430	206.986	230.947
Valore di bilancio	749	4.400	31.144	36.293

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
514.680	536.301	(21.621)

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	16.751	266.522	707.058	310.183	31.450	1.331.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.188	71.879	411.197	267.447	-	758.711
Valore di bilancio	8.563	157.691	295.861	42.736	31.450	536.301
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	23.713	72.878	-	-	96.591
Ammortamento dell'esercizio	1.675	20.856	84.332	16.850	-	123.713
Totale variazioni	(1.675)	2.855	(11.454)	(16.849)	(31.450)	(58.573)
Valore di fine esercizio						
Costo	16.751	290.234	779.936	310.184	-	1.397.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.863	92.736	495.529	284.297	-	882.425
Valore di bilancio	6.888	197.498	284.407	25.887	-	514.680

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data del 31/12/2025 la società non detiene immobilizzazioni finanziarie di alcun tipo.

Attivo circolante

Rimanenze

Alla data del 31/12/2025 si rilevano rimanenze finali di materie di consumo e ricambi vari, valutate al costo di acquisto per complessivi Euro 175.125, in diminuzione rispetto al dato rilevato al 31/12/2024.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
175.125	191.838	(16.713)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	191.838	(16.713)	175.125
Totale rimanenze	191.838	(16.713)	175.125

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non detiene immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.415.966	7.083.826	(667.860)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.039.539	14.341	3.053.880	3.053.880
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.957.352	(640.519)	3.316.833	3.316.833
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.172	(21.172)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.914	1.617	34.531	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.849	(22.127)	10.722	10.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.083.826	(667.860)	6.415.966	6.381.435

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti al 31/12/2025 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	3.053.880	3.053.880
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.316.833	3.316.833
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.531	34.531
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.722	10.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.415.966	6.415.966

CREDITI PER AREA GEOGRAFICA	ITALIA
Verso clienti	3.053.880
Verso controllanti	3.316.833
Tributari	0
Imposte anticipate	34.531
Verso altri	10.722
Totale	6.415.966

L'ammontare dei Crediti verso clienti, pari a complessivi Euro 3.053.880 è pressoché invariato rispetto al dato rilevato alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 3.039.539).

Tutti i crediti verso clienti iscritti al 31/12/2025 sono esigibili entro il 2026 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 31/12/2025 pari a Euro 294.383.

I Crediti verso il Socio Unico ARAP, pari a complessivi Euro 3.316.833 (Euro 3.957.352 al 31/12/2024), si riferiscono a fatture emesse e da emettere per i servizi erogati e riaddebiti di costi inerenti a tutto l'esercizio 2025 (Euro 2.717.870) e al debito residuo scaturente dal finanziamento infragruppo upstream di scopo stipulato nel 2022 e giuridicamente estinto in via anticipata nel corso del 2025 ma con un importo residuo ancora da rimborsare pari a Euro 598.963.

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.

Alla data del 31/12/2025 non si rilevano Crediti tributari. Le partite creditorie riferite a singole imposte per acconti versati sono state rilevate in compensazione con le rispettive posizioni di debito alla voce D 12) dello stato patrimoniale passivo.

I crediti per Imposte anticipate, pari a Euro 34.531, 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) e le spese di manutenzione indeducibili 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 10.722, sono iscritti crediti per contributi da incassare, crediti per conguagli Inail e crediti verso fornitori per cauzioni e 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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2025 ammontano a complessivi Euro 393.022 (Euro 839.213 al 31/12/2024), di cui Euro 391.378 per depositi bancari ed Euro 1.644 per cassa contanti.

I depositi bancari disponibili sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'estinzione anticipata di un finanziamento bancario di cui sarà data informativa nell'allegata Relazione sulla gestione.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
393.022	839.985	(446.963)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	839.213	(447.835)	391.378
Denaro e altri valori in cassa	772	872	1.644
Totale disponibilità liquide	839.985	(446.963)	393.022

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31/12/2025 risultano iscritti risconti attivi per complessivi Euro 15.219 riferibili a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio successivo e la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2025. Trattasi principalmente di tasse automobilistiche, spese telefoniche, canoni per noleggi, servizi telematici e premi di assicurazioni.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
15.219	15.951	(732)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.951	(732)	15.219
Totale ratei e risconti attivi	15.951	(732)	15.219

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 31/12/2025 ammonta a Euro 3.278.541 ed è costituito dal capitale sociale (Euro 25.000), dalla riserva legale (Euro 5.000), dalla riserva straordinaria di utili (Euro 3.015.836) e dall'utile d'esercizio (Euro 232.705).

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.278.540	3.045.835	232.703

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	2.944.257	71.578		3.015.835
Varie altre riserve	2	-		-
Totale altre riserve	2.944.259	71.578		3.015.835
Utile (perdita) dell'esercizio	71.578	(71.578)	232.705	232.705
Totale patrimonio netto	3.045.837	-	232.705	3.278.540

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	3.015.835	A,B,C,D
Totale altre riserve	3.015.835	
Totale	3.045.835	

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
22.083	10.000	12.083

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	-10.000	-10.000
Incrementi dell'esercizio	22.083	22.083
Totale variazioni	12.083	12.083
Valore di fine esercizio	12.083	12.083

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data del 31/12/2025 si rileva un Fondo TFR accantonato in azienda pari a complessivi Euro 469.933.

Nel corso dell'esercizio sono intervenute delle liquidazioni di TFR a seguito della cessazione di n. 3 rapporti di lavoro.

Nello schema seguente viene illustrato un dettaglio delle movimentazioni del Fondo TFR intervenute nel 2025.

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 2026, ferie, permessi e festività soppresse), 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).

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
469.933	474.225	(4.292)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	474.225
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamenti	115.402
Utilizzo nell'esercizio	117.554
Altre variazioni	-2.140
Totale variazioni	-4.292
Valore di fine esercizio	469.933

Debiti

I Debiti alla data del 31/12/2025 ammontano a complessivi Euro 3.761.183, in netta diminuzione rispetto al dato rilevato alla chiusura dell'esercizio precedente (Euro 5.169.435).

Di seguito si riportano delle tabelle di dettaglio.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.761.184	5.169.434	(1.408.250)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.829.725	(1.115.679)	714.046	665.115	48.931
Acconti	253	3.778	4.031	4.031	-
Debiti verso fornitori	1.982.302	(340.775)	1.641.528	1.641.528	-
Debiti verso controllanti	859.280	14.071	873.351	873.351	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	-	1.629	1.629	-
Debiti tributari	116.990	19.251	136.242	136.242	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.005	25.632	144.637	144.637	-
Altri debiti	260.250	(14.530)	245.720	245.720	-
Totale debiti	5.169.434	(1.408.262)	3.761.184	3.712.242	48.931

I Debiti verso banche, pari a Euro 714.406, tutti iscritti nei confronti della Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (unico istituto di credito con il quale al momento la società intrattiene rapporti), si compongono come segue:

- Euro 193.304 a valere su un finanziamento chirografario per “rinegoziazione del debito e nuova liquidità” stipulato nel 2021 (importo originario Euro 550.000) e scadente nel 2027, in parte garantito dal Fondo di Garanzia ex legge 662/96 gestito dal Mediocredito Centrale;
- Euro 300.000 a valere su un finanziamento “SOV Crescita” a 12 mesi stipulato a ottobre 2025;
- Euro 220.000 a valere sugli affidamenti ordinari a revoca utilizzati alla chiusura dell'esercizio (a fronte di un fido complessivo di Euro 550.000, di cui Euro 300.000 di cassa ed Euro 250.000 di autoliquidante in conto anticipi fatture e contratti);
- Euro 742 per interessi passivi liquidati nell'esercizio e addebitati nel 2026.

La consistente diminuzione registrata nel 2025 è dovuta essenzialmente all'estinzione anticipata di un ulteriore finanziamento chirografario per “capitale circolante e/o investimenti” stipulato nel 2021 (importo originario pari a Euro 1.750.000) unitamente all'altro finanziamento citato in precedenza nell'ambito di una più ampia operazione di riassetto finanziario della società e del Socio Unico che all'epoca autorizzò l'effettuazione di determinati investimenti presso l'impianto di depurazione di C.da Padula.

A fronte delle decisioni successivamente intraprese dal Socio Unico di avocare a sé la titolarità dell'investimento suddetto – la cui finanziabilità era garantita dai fondi bancari rinvenienti dai due finanziamenti bancari contratti per complessivi Euro 2.300.000 – 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.

Con delibera del Commissario Straordinario ARAP n. 196 del 30/06/2025, constatata l'incompatibilità tra i tempi di realizzazione dell'investimento ed i piani di rientro dei prestiti bancari sottostanti, è stato deciso di procedere con l'estinzione anticipata del finanziamento infragruppo e la restituzione, da parte del debitore ARAP, delle liquidità immediatamente disponibili, talché la società potesse procedere con l'estinzione anticipata del sottostante finanziamento bancario giuridicamente collegato all'investimento.

Il finanziamento “SOV Crescita” a 12 mesi erogato nel 2025 è stato richiesto per far fronte agli accresciuti fabbisogni finanziari registrati dalla società a partire dall'estate 2025, 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 4.031, 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 1.641.528, in diminuzione rispetto al dato del 31/12/2024 (Euro 1.982.302), 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 31/12/2025 pari a complessivi Euro 873.351, 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 2025.

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 136.242, si compongono come segue:

- Euro 34.078 per debiti verso l'Erario correlati all'impiego di personale dipendente, collaboratori e autonomi, relativi all'ultima mensilità 2025 e versati a gennaio 2026, al netto di crediti da sostituto d'imposta ancora da utilizzare;
- Euro 8.236 per il saldo IVA del mese di dicembre 2025, versato a gennaio 2026;
- Euro 83.662 per l'IRES di competenza dell'esercizio 2025 al netto degli acconti versati;
- Euro 10.266 per l'IRAP di competenza dell'esercizio 2025 al netto degli acconti versati.

Relativamente a tale ultima voce, si precisa che, qualora in sede di dichiarazione UNICO 2026 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 144.637, anch'essi correlati all'impiego di personale dipendente e collaboratori, sono iscritti:

- Euro 95.250 per debiti verso INPS, INAIL e altri istituti di previdenza complementare per versamenti dovuti sull'ultima mensilità 2025 e versati a gennaio 2026;
- Euro 49.387 per debiti figurativi maturati su ratei di quattordicesima mensilità 2026, ferie, permessi e festività sopresse.

Tra gli Altri debiti, pari a complessivi Euro 245.720, rilevano in particolare i ratei del personale per quattordicesima mensilità 2026, ferie, permessi e festività sopresse ed oneri di TFR connessi (Euro 216.127) ed i depositi cauzionali versati dai clienti del servizio idrico svolto presso gli agglomerati industriali della U.T. Vastese (Euro 26.534).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

DEBITI PER AREA GEOGRAFICA	ITALIA	TOTALE
Verso banche	714.046	714.046
Verso altri finanziatori	0	0
Acconti	4.031	4.031
Verso fornitori	1.641.528	1.641.528
Verso controllanti	873.351	873.351
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	1.629
Tributari	136.242	136.242
Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.637	144.637
Altri debiti	245.720	245.720
Totale	3.761.184	3.761.184

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	714.046	714.046
Acconti	4.031	4.031
Debiti verso fornitori	1.641.517	1.641.528
Debiti verso imprese controllanti	873.351	873.351
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	1.629
Debiti tributari	136.242	136.242
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.637	144.637

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	245.720	245.720
Debiti	3.761.184	3.761.184

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
Debiti verso banche	714.046	714.046
Acconti	4.031	4.031
Debiti verso fornitori	1.641.528	1.641.528
Debiti verso controllanti	873.351	873.351
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.629	1.629
Debiti tributari	136.242	136.242
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.637	144.637
Altri debiti	245.720	245.720
Totale debiti	3.761.184	3.761.184

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Al 31/12/2025 si rilevano ratei passivi per Euro 6.094, riferiti a oneri per bolli e assicurazioni pagati nel 2026 ma di competenza dell'esercizio precedente, e risconti passivi per Euro 12.471, 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).

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
18.565	17.288	1.277

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	6.093	6.093
Risconti passivi	17.288	(4.817)	12.471
Totale ratei e risconti passivi	17.288	1.277	18.565

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
7.673.850	7.432.214	241.636

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.582.148	7.176.608	405.540
Altri ricavi e proventi	91.702	255.606	(163.904)
Totale	7.673.850	7.432.214	241.636

Il Valore della produzione dell'esercizio 2025 si attesta a complessivi Euro 7.673.849, dato migliorativo rispetto all'esercizio precedente (Euro 7.433.536) ma distante dai valori assunti nel 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 7.582.148 (Euro 7.176.608 nel 2024), 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 2025 (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 2025 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 91.701 (Euro 255.606 nel 2024), sono invece iscritti gli altri proventi dell'esercizio 2025, tra i quali rilevano, essenzialmente:

- sopravvenienza attiva per la liberazione di un fondo rischi e oneri (Euro 10.000) e altre sopravvenienze attive e insussistenze del passivo (Euro 14.387);
- contributi in conto impianti per complessivi Euro 4.817 ex leggi 160/2019 e 178/2020 (acquisti di beni strumentali negli anni 2020, 2021 e 2022);
- proventi per il riaddebito ad ARAP delle spese di gestione della chiusura della discarica controllata di Bosco Motticce di San Salvo, pari a Euro 23.033, 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 2025 in relazione ai finanziamenti chirografari contratti con Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., pari a Euro 21.461, che, come pattuito nel contratto di finanziamento infragruppo di scopo sottoscritto con lo stesso Socio Unico nel 2022, emendato nel 2023 ed estinto anticipatamente nel 2025, quest'ultimo è tenuto a ristorare;
- proventi per il riaddebito al Socio Unico delle spese per incentivi funzioni tecniche ex art. 45 D.Lgs. 36/2023 dovute al personale della società che ha collaborato con ARAP alla realizzazione di determinati progetti finanziati da fondi pubblici e sottoposti a rendicontazione della spesa, Euro 477;
- rimborsi spese e indennizzi legali addebitati ai clienti morosi in seguito al recupero coattivo dei rispettivi crediti intervenuto nel 2025, pari a Euro 15.763;
- altri proventi Euro 1.763.

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

SUDDIVISIONE RICAVI	Importo
Trattamento rifiuti liquidi	3.869.023
Servizio idrico industrie	823.557
Depurazione-fognatura industrie	838.861
Depurazione Gestori S.I.I.	575.563
Servizio idrico Gestori S.I.I.	706.506
Manutenzioni varie c/ARAP	415.234
Servizi su impianti idrici c/ARAP	87.854
Altri servizi c/ARAP	265.150
Altri ricavi per vendita beni e servizi	400
Totale	7.582.148

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi dell'esercizio 2025 sono stati interamente realizzati nei confronti di soggetti italiani o con sede fiscale in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.582.148
Totale	7.582.148

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
7.293.941	7.251.780	42.161

I Costi della produzione dell'esercizio 2025 ammontano a complessivi Euro 7.293.941, in linea rispetto ai dati dell'esercizio precedente (Euro 7.251.780).

Tra i **Costi per materie e merci**, pari a complessivi Euro 725.396 (Euro 793.564 nel 2024), 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 563.643 (Euro 558.968 nel 2024);
- materiali di consumo correlati alla manutenzione dei suddetti impianti di proprietà ARAP, Euro 85.490 (Euro 119.537 nel 2024);
- carburanti e lubrificanti per processi produttivi e autotrazione, Euro 66.971 (Euro 111.826 nel 2024);
- altri acquisti (cancelleria, DPI, ecc.), Euro 9.292.

Tra i **Costi per servizi**, pari a complessivi Euro 3.416.817 (Euro 3.359.631 nel 2024), gli importi più rilevanti si riferiscono alle seguenti voci:

- forza motrice, Euro 1.666.601 (Euro 1.562.087 nel 2024);
- trasporto e smaltimento fanghi e residui da processi depurativi, Euro 869.856 (Euro 896.430 nel 2024);
- servizi corporate erogati da ARAP, Euro 192.000;
- manutenzioni su beni propri e di terzi, Euro 112.605;
- canoni per moduli acqua prelevata su reti di terzi, Euro 104.514;
- servizi esterni di laboratorio analisi, Euro 72.709;
- fidejussioni ed assicurazioni, Euro 66.335;
- compensi, oneri sociali e rimborsi dell'Organo Amministrativo, Euro 51.755.

I **Costi per il godimento di beni di terzi**, pari a complessivi Euro 731.543 (Euro 683.707 nel 2024), si compongono essenzialmente dei canoni di concessione d'uso riconosciuti ad ARAP quale proprietario degli impianti idrici-depurativi in gestione diretta (Euro 681.351, 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 2.155.911 (Euro 2.183.302 nel 2024), sono ricompresi anche i costi relativi a contratti di somministrazione lavoro (Euro 13.819, a fronte degli Euro 149.322 del 2024), nonché i costi per ratei di ferie, permessi, festività soppresse e quattordicesima mensilità 2026 del personale dipendente ed oneri previdenziali e di TFR connessi (Euro 44.409).

Tra gli **Oneri diversi di gestione**, pari a complessivi Euro 28.736 (Euro 62.300 nel 2024), 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 54.469 a titolo di copertura del rischio di insolvenza su alcuni crediti iscritti al 31/12/2025 analiticamente individuati.

Alla voce **Accantonamenti per rischi** è stata rilevato il rischio connesso alla definizione, tramite accertamento con adesione, di uno schema d'atto dell'Agenzia delle Entrate ricevuto nel 2025 in relazione a presunte irregolarità nella dichiarazione IVA 2020 (rif. anno d'imposta 2019). La società ha puntualmente riscontrato la richiesta e prodotto la documentazione probatoria occorrente per l'annullamento della pretesa, ma a tutt'oggi l'autorità non ha notificato aggiornamenti sullo stato della pratica.

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	725.396	793.564	(68.168)
Servizi	3.416.187	3.359.631	56.556
Godimento di beni di terzi	731.543	683.707	47.836
Salari e stipendi	1.593.078	1.714.395	(121.317)
Oneri sociali	447.431	355.030	92.401
Trattamento di fine rapporto	115.402	113.877	1.525
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.190	28.657	(9.467)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	123.713	124.973	(1.260)
Svalutazioni crediti attivo circolante	54.469	28.882	25.587
Variazione rimanenze materie prime	16.713	(13.236)	29.949
Accantonamento per rischi	22.083		22.083
Oneri diversi di gestione	28.736	62.300	(33.564)
Totale	7.293.941	7.251.780	42.161

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(36.539)	(55.923)	19.384

La gestione finanziaria rileva un saldo negativo di Euro 36.539 e si compone delle seguenti voci:

- interessi attivi verso clienti a seguito di recupero coattivo di crediti, Euro 16.565;
- interessi passivi per l'utilizzo degli affidamenti ordinari, Euro 8.314;
- interessi passivi su finanziamenti bancari a medio termine, Euro 25.424;
- commissioni su fidi e finanziamenti, Euro 18.195;
- interessi passivi su ravvedimenti e rateizzazioni di imposte, Euro 1.150;

- interessi passivi verso fornitori, Euro 21.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	51.933
Altri	1.170
Totale	53.104

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Totale
Interessi su crediti commerciali	16.565	16.565
Totale	16.565	16.565

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
110.665	52.933	57.732

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	112.282	18.354	93.928
IRES	86.709	3.047	83.662
IRAP	25.573	15.307	10.266
Imposte relative a esercizi precedenti		41.511	(41.511)
Imposte differite (anticipate)	(1.617)	(6.932)	5.315
IRES	(1.617)	(6.932)	5.315
Totale	110.665	52.933	57.732

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 teorico: {

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	343.370	
Onere fiscale teorico (%)	24%	
Variazioni in aumento		
Interessi passivi oggettivamente indeducibili	1.150	
Sopravvenienze passive	160	
Perdite su crediti	0	
Ammortamenti indeducibili	0	
Alberghi, somministrazione alimenti e bevande, spese rappr.za (100%)	3.973	

Descrizione	Valore	Imposte
Svalutaz. crediti e accantonamenti indeducibili	22.083	
Spese telefoniche indeducibili	4.637	
Sanzioni indeducibili	1.578	
Altre variazioni in aumento	13.707	
Totale variazioni in aumento	47.288	
Variazioni in diminuzione		
Quota svalutazioni indeducibili anni precedenti	0	
Alberghi, somministrazione alimenti e bevande, spese rappr.za (75%)	2.979	
Quota manutenzioni indeducibili anni precedenti	5.346	
10% IRAP pagata	1.531	
Deduzione teorica incidenza costo del lavoro	0	
Super ammortamento beni 2016-2017	119	
Super ammortamento beni 2018	233	
Super ammortamento beni 2019	4.345	
Sopravvenienze non tassate	10.000	
Contributi non tassati	4.817	
Totale variazioni in diminuzione	29.370	
Imponibile fiscale ante riporto perdite	361.288	
Riporto perdite fiscali anni precedenti	0	
Imponibile fiscale finale	361.288	
IRES		86.709

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.612.372	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	
Deduzioni costo del personale ex art. 11	2.163.216	
Variazioni in aumento		
Emolumenti amministratori e collaboratori co.co.co. e correlati contributi e rimborsi spese	65.224	
Altre variazioni in aumento	22.794	
Totale variazioni in aumento	88.018	
Variazioni in diminuzione		
Contributi non tassati	4.817	
Sopravvenienze non tassate	0	
Altre variazioni in diminuzione	1.790	
Totale variazioni in diminuzione	6.607	
Imponibile fiscale	530.567	
IRAP		25.573

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 2025, 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 nel 2020 e non dedotte perché eccedenti il plafond di deducibilità, stabilito dal TUIR pari al 5% del valore dei beni ammortizzabili risultanti all'inizio dell'esercizio;
- agli accantonamenti ed utilizzi del fondo per rischi ed oneri e del fondo svalutazione crediti dell'attivo circolante indeducibili 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 indeducibili 2020	5.346	1.283
Liberaz. fondo rischi e oneri ineduc. anni prec.	10.000	2.400
Accant. fondo rischi e crediti ineduc. 2025	-22.083	-5.300
Imponibile fiscale	-6.737	-1.617

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono di seguito informazioni relative alle operazioni effettuate con il Socio Unico ARAP nell'esercizio 2025.

-

Operazione	Importo	Descrizione
Prestazioni rese: manutenzioni varie	415.234	Manutenzioni varie presso agglomerati industriali di competenza ARAP (rif. convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016) – prot. 691 del 27/03/2026
Prestazioni rese: servizi resi presso altri impianti idrici ed altri servizi	87.854	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) – prot. 691 del 27/03/2026
Prestazioni rese: altri servizi tecnici e amministrativi	265.150	Altri servizi su attività di competenza ARAP (rif. Convenzione di affidamento del 30/03/2016 e appendice n. 1 del 28/09/2016) – prot. 691 del 27/03/2026
Prestazioni rese: riaddebito costi gestione discarica San Salvo	23.033	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) – prot. 691 del 27/03/2026
Prestazioni rese: riaddebito oneri e spese a valere sul finanziamento infragruppo	21.461	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, delibera commissario straordinario ARAP n. 196 del 30/06/2025) – prot. 691 del 27/03/2026
Prestazioni rese: riaddebito incentivi al personale per funzioni tecniche ex art. 113 DL 50/2016 e s.m.i. su progetti ARAP	477	Determina Direttore Generale ARAP n. 72 del 06/02/2025
Prestazioni ricevute: canoni concessione d'uso impianti idrici ARAP	681.351	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	192.000	Servizi corporate erogati da ARAP nell'anno 2025 (rif. convenzione ex delibera commissario straordinario ARAP n. 146 del 05/05/2026)

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 2025 sono intervenute n. 2 assunzioni a tempo indeterminato e n. 3 cessazioni di rapporti lavorativi.

Al 31/12/2025 non risultano risorse in somministrazione lavoro né tirocini extracurricolari attivi.

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 a tutto il 31/12/2025 è il FISE ASSOAMBIENTE per Dipendenti di Imprese e Società esercenti servizi ambientali, mentre con decorrenza giuridica dal 01/02/2026 la società ha adottato i CCNL FICEI per Consorzi ed Enti di Sviluppo Industriale, in analogia al Socio Unico ARAP.

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 dei Sindaci Unici con funzione di Revisione legale dei conti della società che si sono succeduti nel corso del 2025, sia per le attività di controllo che per quelle di revisione legale dei conti, e non comprende gli oneri previdenziali di legge a carico della committente.

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.

Prospetto del Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2025	31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	232.705	71.578
Imposte sul reddito	110.665	52.933
Interessi passivi/(attivi)	36.539	55.923
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	379.909	180.434
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	137.485	113.877
Ammortamenti delle immobilizzazioni	142.903	153.630
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	280.388	267.507
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	660.297	447.941
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-16.713	-13.236
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.341	215.586
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	336.997	-139.969
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-732	-9.572
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.277	-4.969
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del cap. circolante netto	-182.107	-198.638
Totale variazioni del capitale circolante netto	150.509	-150.798
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	810.806	297.143
Altre rettifiche		

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2025	31/12/2024
Interessi incassati/(pagati)	-36.539	-55.923
(Imposte sul reddito pagate)	-129.916	-55.316
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	127.554	-202.545
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-38.901	-313.784
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	771.905	-16.641
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-96.590	-40.500
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-6.600	-161.432
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-103.190	-201.932
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.121	210.618
Accensione finanziamenti	300.000	300.000
(Rimborso finanziamenti)	-1.425.799	-577.763
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.115.678	-67.145
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-446.963	-285.718
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	839.985	1.125.703
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	391.378	839.213
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1644	772
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	393.022	839.985

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ala data del 31/12/2025 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 31/12/2025 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	31/12/2024
B) Immobilizzazioni	48.334.075
C) Attivo circolante	46.572.822
D) Ratei e risconti	482.664
Totale attivo	95.389.561
A) Patrimonio netto	
Capitale	22.832.278
Riserve	3.661.323
Utili (perdite) portati a nuovo	-9.648.989
Utile (perdita) dell'esercizio	24.103
Totale patrimonio netto (A)	16.868.715
B) Fondi per rischi e oneri	8.156.675
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.639.522
D) Debiti	48.833.876
E) Ratei e risconti	18.890.771
Totale passivo	95.389.561

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

CONTO ECONOMICO	31/12/2024
A) Valore della produzione	16.165.120
B) Costi della produzione	15.397.838
C) Proventi e oneri finanziari	-565.878
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	42.295
Imposte sul reddito	219.596
Utile (perdita) dell'esercizio	24.103

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a Euro 232.705, 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 2025 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, 25 maggio 2026

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 della presente domanda /denuncia, ivi compresi i soggetti indicati nei modelli Intercalari P, se allegati alla presente, 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.