

ABRUZZO ENGINEERING S.P.A.

Codice fiscale 01560580662 – Partita iva 01560580662
 PIAZZA SANTA MARIA PAGANICA 5 - 67100 L'AQUILA AQ
 Numero R.E.A 102948
 Registro Imprese di L'AQUILA n. 01560580662
 Capitale Sociale € 400.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte gia' richiamata | 0 | 0 |
| II) parte da richiamare | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. | 55 | 0 |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali | 6.912 | 15.045 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 6.967 | 15.045 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 1.913.102 | 1.973.199 |
| 2) Impianti e macchinario | 27.959 | 35.423 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 512 | 0 |
| 4) Altri beni | 44.113 | 44.384 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.985.686 | 2.053.006 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 1.992.653 | 2.068.051 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |
|) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| II) CREDITI VERSO: | | |
| 1) Clienti: | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 2.691.430 | 1.174.482 |
| 1 TOTALE Clienti: | 2.691.430 | 1.174.482 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 88.259 | 96.361 |
| 5-bis TOTALE Crediti tributari | 88.259 | 96.361 |
| 5-quater) verso altri | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 3.419.078 | 3.426.350 |
| 5-quater TOTALE verso altri | 3.419.078 | 3.426.350 |
| II TOTALE CREDITI VERSO: | 6.198.767 | 4.697.193 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 82.050 | 349.686 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 140 | 331 |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 82.190 | 350.017 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 6.280.957 | 5.047.210 |
| D) RATEI E RISCONTI | 12.717 | 18.886 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 8.286.327 | 7.134.147 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 400.000 | 400.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 15.056 | 15.056 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Altre riserve: | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 2.896.128 | 2.896.128 |
| <i>ad) Riserva da riduzione capitale sociale</i> | 26.107 | 26.107 |
| <i>u) Altre riserve di utili</i> | 2 - | 0 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| VI TOTALE Altre riserve: | 2.922.233 | 2.922.235 |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0 | 0 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 2.633.840 - | 2.637.942 - |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | 39.012 | 4.102 |
|) Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X) Riserva negativa per azioni in portafoglio | 0 | 0 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 742.461 | 703.451 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) per imposte, anche differite | 99.032 | 45.083 |
| 4) Altri fondi | 2.200.000 | 1.260.000 |
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.299.032 | 1.305.083 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 857.888 | 835.311 |
| D) DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 0 | 34.574 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 12.424 | 60.519 |
| 4 TOTALE Debiti verso banche | 12.424 | 95.093 |
| 6) Acconti | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 250.032 | 220.232 |
| 6 TOTALE Acconti | 250.032 | 220.232 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 866.136 | 635.308 |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori | 866.136 | 635.308 |
| 12) Debiti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 1.593.533 | 1.441.034 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 562.658 | 666.357 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | 2.156.191 | 2.107.391 |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 319.076 | 476.377 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 423.065 | 423.065 |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social | 742.141 | 899.442 |
| 14) Altri debiti | | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 360.022 | 332.836 |
| 14 TOTALE Altri debiti | 360.022 | 332.836 |
| D TOTALE DEBITI | 4.386.946 | 4.290.302 |
| E) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 8.286.327 | 7.134.147 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.328.048 | 7.703.619 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 1.809 | 785 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 1.809 | 785 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 9.329.857 | 7.704.404 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci | 16.251 | 17.172 |
| 7) per servizi | 2.248.220 | 1.205.325 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 11.372 | 11.161 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 4.241.870 | 4.266.946 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 1.141.628 | 1.254.820 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 316.629 | 321.041 |
| <i>d) trattamento di quiescenza e simili</i> | 6.374 | 6.636 |
| <i>e) altri costi</i> | 18.204 | 20.379 |
| 9 TOTALE per il personale: | 5.724.705 | 5.869.822 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 8.133 | 8.078 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 79.475 | 47.887 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 87.608 | 55.965 |
| 12) accantonamenti per rischi | 940.000 | 320.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 145.638 | 112.835 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 9.173.794 | 7.592.280 |

| | | |
|--|----------|----------|
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 156.063 | 112.124 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i> | | |
| <i>d5) da altri</i> | 13 | 0 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | 13 | 0 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanziari: | 13 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>e) debiti verso altri</i> | | |
| | 63.115 | 86.834 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 63.115 | 86.834 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 63.102 - | 86.834 - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE | | |
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 92.961 | 25.290 |
| 20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 53.949 | 21.188 |
| 20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat | 53.949 | 21.188 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 39.012 | 4.102 |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

ABRUZZO ENGINEERING S.p.A.**Codice fiscale 01560580662 – Partita iva 01560580662****Piazza Santa Maria Paganica 5, - 67100 L'AQUILA AQ****Numero R.E.A 102948****Registro Imprese di L'AQUILA n. 01560580662****Capitale Sociale € 400.000,00 i.v.****Nota Integrativa parte iniziale****Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di euro 39.012,30.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di 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 in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

| | 2020/0 | 2019/0 |
|---|-------------|-----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 39.012 | 4.102 |
| Imposte sul reddito | 53.949 | 21.188 |
| Interessi passivi/(attivi) | 63.102 | 86.834 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 156.063 | 112.124 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.263.003 | 647.677 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 87.608 | 55.965 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.350.611 | 703.642 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.506.674 | 815.766 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (1.516.948) | 468.146 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 230.828 | 108.243 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 6.169 | 6.189 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 67.558 | (150.597) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.212.393) | 431.981 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 294.281 | 1.247.747 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (63.102) | (86.834) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (53.949) | (21.188) |
| (Utilizzo dei fondi) | 47.575 | 6.422 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (294.052) | (326.439) |
| Totale altre rettifiche | (363.528) | (428.039) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (69.247) | 819.708 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (12.155) | (60.547) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (55) | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (12.210) | (60.547) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (34.574) | (433.360) |
| (Rimborso finanziamenti) | (151.794) | (20.396) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (2) | (1) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (186.370) | (453.757) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (267.827) | 305.404 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 349.686 | 44.607 |
| Danaro e valori in cassa | 331 | 6 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 350.017 | 44.613 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 82.050 | 349.686 |

| | | |
|---|--------|---------|
| Danaro e valori in cassa | 140 | 331 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 82.190 | 350.017 |

Dal rendiconto finanziario emerge un peggioramento della gestione finanziaria con una disponibilità liquida al 31.12.2020 di euro 82.190

Questo dato è peggiorato rispetto allo scorso esercizio, per un aumento dei tempi di pagamento da parte della Regione Abruzzo.

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

| | 2020/0 | 2019/0 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 7.812.909 | 8.172.550 |
| (Pagamenti al personale) | (5.559.003) | (5.553.200) |
| (Imposte pagate sul reddito) | (53.949) | (21.188) |
| Interessi incassati/(pagati) | (63.102) | (86.834) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.136.855 | 2.511.328 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (12.155) | (60.547) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (55) | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (12.210) | (60.547) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (34.574) | (433.360) |
| (Rimborso finanziamenti) | (151.794) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (2) | (1) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (186.370) | (433.361) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.938.275 | 2.017.420 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 349.686 | 44.607 |
| Danaro e valori in cassa | 331 | 6 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 350.017 | 44.613 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 82.050 | 349.686 |
| Danaro e valori in cassa | 140 | 331 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 82.190 | 350.017 |

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società, in quanto società "in house" della Regione Abruzzo, fornisce un supporto tecnico-amministrativo alla Regione stessa attraverso la realizzazione degli obiettivi regionali, operando secondo i principi di efficienza e trasparenza. Tutta le attività sono regolamentate dal contratto di servizio. Il nuovo Contratto di Servizio è stato sottoscritto in data 02.01.2019 dopo l'approvazione con Delibera di Giunta n. 1035 del 28.12.2018 a valere per il triennio 2019-2021.

Durante l'esercizio in esame l'attività si è svolta regolarmente, i flussi finanziari, così come evidenziato dal rendiconto finanziario è peggiorata, e non è in grado di far rispettare gli obblighi di pagamento. Questa circostanza influisce negativamente sulla situazione economico-finanziaria, perché determina dei costi aggiuntivi, relativi in particolare all'applicazione delle sanzioni sui ritardati pagamenti erariali e previdenziali. Non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Qui di seguito una descrizione delle attività svolte nell'anno 2020

Attività di assistenza tecnica alla Ricostruzione post sisma 2009

| | |
|-----------------------|--|
| ENERGIA | Supporto tecnico-amministrativo alle attività connesse alla gestione ordinaria dei procedimenti: attuazione del regime autorizzatorio di cui al D.lgs. n. 152/06 (A.I.A.) e s.m.i., del DPR n. 59 del 13/03/2013 (A.U.A.) e del D.Lgs. 387/03 (A.U.). |
| RIFIUTI | La prestazione prevede, per tutte le funzioni assegnate al Servizio Gestione Rifiuti, un supporto tecnico/amministrativo per la cura dei procedimenti istruttori nonché un adeguato supporto tecnico/informatico alle attività di cui all'Osservatorio Regionale Rifiuti. Il fine è quello di offrire al SGR un sostegno in ordine alle complesse attività istruttorie derivanti, in particolare, dalle procedure di infrazione comunitarie in atto, in materia di mancato adeguamento alle norme di cui al D.lgs. n. 36/03 e s.m.i. per alcune di discariche comunali ed in materia di mancata bonifica/messa in sicurezza di ulteriori siti adibiti a discarica, nonché supporto alle attività connesse all'attuazione del regime autorizzatorio di cui al D.lgs. n. 152/06 e s.m.i. (Parte Seconda - AIA e Parte Quarta - art. 208 e seguenti). |
| DEMANIO IDRICO | Supporto tecnico-amministrativo per l'istruttoria delle pratiche di richiesta pagamento canoni per derivazioni, attraversamenti e aree demaniali, nella richiesta pareri ai Servizi Regionali del Genio Civile e recepimento degli stessi, nell'aggiornamento banche dati e sistemazione ed archiviazione dei fascicoli cartacei, nelle azioni di recupero coattivo, andando a individuare le utenze non in regola con i pagamenti negli anni precedenti, conseguente creazione schede sul portale dell'Agenzia delle Entrate/Riscossione da inviare telematicamente alla stessa e successivo riscontro e archiviazione dei pagamenti ricevuti. Nella verifica e revisione formale delle istruttorie esperite dai Servizi Procedenti sulle istanze di concessione di acque pubbliche per le grandi e piccole derivazione di acqua pubblica; nella verifica degli atti di concessione delle piccole derivazioni, transitate alla Regione a seguito del trasferimento delle competenze delle Province ai sensi della L.R. 32/2015; nella predisposizione dei pareri preliminari sulla compatibilità delle istanze di concessione; nelle attività connesse con i procedimenti di concessione, quali rinnovo, cambio titolarità, varianti decadenza, revoca, rinuncia delle utilizzazioni; nella codifica e inserimento dati nei programmi informatici delle utenze di derivazione di acqua; nella verifica e nell'istruttoria dei procedimenti sanzionatori sulle acque e sugli scarichi (ex Art. 133 del D. Lgs N. 152/2006), pervenuti a seguito del rientro alla Regione Abruzzo delle competenze trasferite dalle Province con L.R. 32/2015: classificare i verbali da trattare, dividendoli per ambiti territoriali e per tipologia di violazione contestata; curare l'istruttoria per adottare le relative ordinanze di ingiunzioni o archiviazione ai sensi dell'art. 18 L.689/1981; espletare le eventuali procedure conseguenti alle contestazioni delle violazioni, attraverso eventuali audizioni dei soggetti sanzionati ed attraverso la predisposizione di necessarie memorie difensive ai sensi dell'art.22 della già citata normativa vigente; istruire, al termine della valutazione effettuata, le ordinanze di pagamento o di archiviazione, seguendone gli esiti; gestire l'eventuale contenzioso prodotto dalle azioni già |

| | |
|------------------------------|--|
| | descritte. |
| QUALITA' DELLE ACQUE | <p>Supporto tecnico-amministrativo nelle attività di verifica e controllo dello stato di attuazione degli interventi previsti nelle attività di Programmazione (APQ e FSC); nelle attività inerente il monitoraggio bimestrale degli interventi sul Sistema Gestione Progetti (SGP), nel monitoraggio delle attività con solleciti e richieste ai soggetti concessionari dello stato di attuazione; nel rilascio dei pareri di competenza; nell'adozione dei provvedimenti inerenti la gestione contabile dei fondi ovvero: verifica della consistenza di Economie Vincolate e Residui Passivi ed Attivi - procedura di reinscrizione di fondi, variazioni di bilancio, impegni, erogazioni, registrazioni contabili; nella creazione e sviluppo di banche dati, su base Excel/Access. Nell'evasione degli obblighi informativi di cui all'art. 75 del Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n. 152 (SINTAI: WISE/ WFD Reporting, Questionario UWWTD, Reporting POM e EQSD, Inventario emissioni, ecc.): coordinamento dei soggetti che detengono i dati, verifica della completezza e della coerenza dei dati forniti, caricamento dei dati forniti secondo le codifiche previste nelle linee guida europee; nell'istruttoria preliminare delle pratiche invasi pervenute, Conferenze dei Servizi, predisposizione determine di approvazione; nella Valutazione Ambientale Strategica; negli Osservatori Permanenti sugli Utilizzi Idrici dei Distretti Idrografici dell'Appennino Centrale e dell'Appennino Meridionale; nelle attività connesse con l'aggiornamento periodico delle informazioni relative alle Procedure di Infrazione avviate dalla Commissione Europea nelle materie di competenza; nell'attività di attuazione dei Programmi pluriennali di Interventi infrastrutturali per il settore Idrico, Fognario, Depurativo, capaci di incidere positivamente sul servizio idrico integrato e, complessivamente, sul processo di sviluppo economico-sociale, in un contesto di programmazione integrata delle risorse. Nelle attività di aggiornamento gestione del Piano di Tutela delle Acque Regionale, nell'analisi ed elaborazione dei dati di qualità dei corpi idrici regionali, nell'attività di sperimentazione del Deflusso Minimo Vitale, nell'attuazione, per quanto di competenza regionale, della parte terza del Dlgs 152/06 in materia di tutela delle acque dall'inquinamento. Nel supporto nell'ambito dell'attività istruttoria e procedimentale relativa all'attività di rilascio e controllo amministrativo: delle autorizzazioni ex art. 124 D.L.gs. 152/06 (scarichi di acque reflue, con particolare riferimento alle acque reflue urbane), delle autorizzazioni ex D.P.R. 59/2013 (Autorizzazione Unica Ambientale).</p> |
| DPC | Supporto tecnico-amministrativo nelle materie economiche, giuridiche e amministrative del Dipartimento Territorio – Ambiente |
| GENI CIVILI - DEMANIO | Supporto tecnico/amministrativo alle attività di istruttoria per le autorizzazioni ai sensi del R.D. 523/1904 (autorizzazioni di attraversamenti, attività di polizia idraulica ecc.), alle attività operative per il calcolo e la verifica dei canoni relativi alla produzione di energia idroelettrica, alle attività per le istruttorie relative agli atti per la |

| | |
|------------------------------|---|
| | concessione di pertinenze idrauliche su aree demaniali ed alle attività connesse per le occupazioni abusive dello stesso e nello specifico: istruttoria delle istanze di attraversamenti e/o verifica di quelle scadute e/o da rinnovare; istruttorie delle istanze relative a concessioni demaniali con particolare riferimento alle azioni di contrasto all'abusivismo dovuto all'occupazione di aree demaniali procedendo inizialmente con l'individuazione, censimento e catalogazione anche su base cartografica per poi proseguire secondo quanto previsto dalla normativa; istruttoria delle derivazioni idroelettriche, potabili, industriali, irrigue ed altri usi con rilascio dei relativi provvedimenti di concessione e di rinnovo |
| DIGHE | Supporto tecnico-amministrativo per aggiornamento documento di protezione civile di interesse nazionale, predisposizione piano emergenza dighe, verifica del rischio degli invasi minori di competenza regionale |
| GENI CIVILI - SISMICA | Supporto tecnico-amministrativo per la verifica e il controllo dei progetti depositati presso gli uffici del Genio Civile al fine del rilascio dell'"autorizzazione sismica" |
| RISCHIO SISMICO | Supporto tecnico- amministrativo nell'attuazione del programma nazionale di prevenzione del rischio sismico, finanziato attraverso il Fondo istituito con l'art. 11, DL 39/2009 (di seguito Fondo): studi di Microzonazione Sismica [MZS] ed analisi della Condizione Limite dell'Emergenza [CLE]; Interventi di miglioramento/adequamento sismico su edifici pubblici a carattere "strategico" o "rilevante" (solo scuole). |
| DIFESA DEL SUOLO | Supporto tecnico-amministrativo alla gestione e controllo delle programmazioni di difesa del suolo finanziate con fondi comunitari, statali e regionali; rapporti con enti locali e verifiche documentazione contabile trasmessa; sistema Rendis. |
| AUTORITA' DI BACINO | Supporto tecnico -amministrativo al rilascio pareri di competenza (PAI, PSDA, VIA e VAS); aggiornamento cartografie; sopralluoghi e verifiche in loco |
| RENDICONTAZIONE | Supporto tecnico-amministrativo alle operazioni di controllo, verifica e rendicontazione delle spese sostenute dai beneficiari delle somme assegnate tramite appositi avvisi pubblici, nonché in operazioni di controllo di 1° livello sulla regolarità delle operazioni effettuate. |
| GARANZIA GIOVANI | Assistenza tecnica per l'attuazione del PAR Nuova Garanzia Giovani Abruzzo con particolare riferimento alle attività di programmazione, gestione, vigilanza e controllo, finalizzate all'avanzamento delle attività e alla corretta rendicontazione delle risorse a valere su PON IOG nel rispetto dei target di spesa fissati dall'Autorità di Gestione, nonché alle attività relative alla implementazione di specifiche applicazioni informatiche |
| OPERE MARITTIME | Supporto tecnico/amministrativo alle attività di gestione della costa abruzzese sia negli ambiti di intervento legati alla opere di difesa che nelle tematiche ambientali, balneazione ed ecosistema, legate alle acque marine. |
| PROTEZIONE CIVILE | Supporto all'ufficio Idrografico e Mareografico di Pescara nella validazione e analisi dei dati nell'ambito del tempo reale e differito e supporto in relazione al popolamento su sistema informativo del |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | Servizio di Protezione Civile attraverso l'inserimento di schede cartacee predisposte per le attività di volontariato. |
| AGRICOLTURA | Supporto tecnico/amministrativo alle attività di istruttoria riguardanti il PSR e in genere per tutte le attività concernenti le competenze del Dipartimento come specificate nella DGR. N. 271 del 14/05/2020. |
| FARE CENTRO | Supporto alle attività previste nell'ambito del bando pubblico per la concessione di aiuti alle imprese "Fare Centro - Il rientro delle attività produttive nei centri storici" (Delibera CIPE n°49/2016). |
| RICOSTRUZIONE | Supporto tecnico- amministrativo alle attività relative alla ricostruzione post-sisma 2009 |
| SISMA 2009 (FONDI CIPE) | La prestazione consiste nel supporto tecnico-amministrativo per le attività relative alla ricostruzione post-sisma. Nello specifico la Società opera presso i seguenti Enti: Comune dell'Aquila, Ufficio Speciale per la Ricostruzione della Città dell'Aquila, Comune di Sulmona, Genio Civile AQ |
| FARE CENTRO (FONDI CIPE) | Supporto tecnico alle attività previste nell'ambito del bando pubblico per la concessione di aiuti alle imprese "Fare Centro - Il rientro delle attività produttive nei centri storici" (Delibera CIPE n°49/2016). |

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio in corso

Covid - 19

Con Delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 veniva dichiarato lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili –Covid 2019.

Con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'8 marzo 2020 - Ulteriori misure per il contenimento e il contrasto del diffondersi del virus Covid-19, sull'intero territorio nazionale, le misure di restrizione venivano estese su tutto il territorio nazionale.

A.E in seguito alla dichiarazione dello stato di emergenza per la pandemia dovuta al diffondersi del virus cosiddetto Covid 19, in particolare a partire dal 11.3.2020 ha messo in modalità smart working, secondo i decreti citati, tutti i dipendenti , esclusi i dipendenti degli uffici contabilità e paghe e per tutta la durata della situazione di emergenza.

Tuttavia, A.E., nonostante la situazione di emergenza, ha sempre continuato a svolgere senza interruzioni e senza alcuna riduzione, i servizio assegnati, sia per le convenzioni direttamente gestite dalla Regione Abruzzo, sia per la convenzione cd. "Ricostruzione".

Nota Integrativa Attivo

Sez.2 – MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immaterialiMovimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | 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 | 102.721 | 1.743.631 | 2.763.997 | 4.610.349 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 102.721 | 1.743.631 | 2.745.277 | 4.584.223 |
| Valore di bilancio | - | 0 | 15.044 | 15.044 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 55 | - | 55 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 55 | 8.077 | 8.132 |
| Totale variazioni | - | (55) | (8.077) | (8.132) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 102.721 | 1.743.686 | 2.763.997 | 4.610.404 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 102.721 | 1.743.686 | 2.755.192 | 4.592.410 |
| Valore di bilancio | - | 0 | 6.967 | 6.967 |

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.003.248 | 127.929 | 34.944 | 384.549 | 2.550.670 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.049 | 92.507 | 34.944 | 340.164 | 508.913 |
| Valore di bilancio | 1.973.199 | 35.422 | 0 | 44.385 | 2.041.757 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 569 | 11.586 | 12.155 |
| Ammortamento dell'esercizio | 60.097 | 7.463 | 57 | 11.857 | 79.474 |
| Totale variazioni | (60.097) | (7.463) | 512 | (271) | (67.319) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.003.248 | 127.929 | 35.513 | 396.135 | 2.562.825 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 90.146 | 99.970 | 35.001 | 352.022 | 588.389 |
| Valore di bilancio | 1.913.102 | 27.959 | 512 | 44.114 | 1.974.438 |

Non ci sono sostanziali differenze rispetto all'anno precedente.

Sez.3 – COMPOSIZIONE COSTI DI IMPIANTO

I costi di impianto sono completamente ammortizzati

Sez.3 bis – Non sono state apportate riduzioni di valore alle immobilizzazioni

Sez.4 – VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO

Attivo circolante

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|---|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.174.482 | 96.361 | 3.426.350 | 4.697.193 |
| Variazione nell'esercizio | 1.516.948 | (8.102) | (7.272) | 1.501.574 |
| Valore di fine esercizio | 2.691.430 | 88.259 | 3.419.078 | 6.198.767 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 2.691.430 | 88.259 | 3.419.078 | 6.198.767 |

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 349.686 | 331 | 350.017 |
| Variazione nell'esercizio | (267.636) | (191) | (267.827) |
| Valore di fine esercizio | 82.050 | 140 | 82.190 |

RATEI, RISCONTI ATTIVI

L'importo totale dei risconti attivi è pari a € 12.717. l'importo più rilevante pari a € 11.231 si riferisce ai costi di una servitù prediale costituita nell'anno 2008 a valore quindicinale. Le restanti voci si riferiscono ad assicurazioni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Passivo e Patrimonio Netto

| VOCE | Valore esercizio 31.12.2019 | Destinazione risultato | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore fine esercizio 31.12.19 |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
| | | Possibilità di utilizzazioni | altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassificaz. | | |
| Capitale sociale | 400.000 | | | | | | | 400.000 |
| Riserva Legale | 15.056 | B | | | | | | 15.056 |
| Riserva copertura perdite | 0 | A,B, | | | | | | 0 |
| Fondo di Liquidazione | 2.896.128 | A,B, | | | | | | 2.896.128 |
| Altre riserve | 26.107 | | | | | | | 26.107 |
| Residui Utile es. prec. | 19.759 | A,B, | | | | | | 19.759 |
| Perdite esercizi prec. | -2.657.701 | | | | 4.102 | | | -2.653.599 |
| UTILE (-PERDITA) | 4.102 | | | | | | 39.012 | 39.012 |
| TOTALE P.N. | 703.451 | | | | | | 39.012 | 742.463 |

A = Aumento di capitale B = copertura perdite

Il Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto con l'atto del 14 febbraio 2017 è stato modificato sostanzialmente, il conferimento dell'immobile è stato fondamentale per l'uscita della società dalla liquidazione e per la ricostituzione del patrimonio.

La riserva generata nel corso del 2015, con la rinuncia del credito da parte del Socio Selex, è stata utilizzata a copertura parziale delle perdite precedenti.

Attualmente il Patrimonio Netto è pari a € 742.462,86 incluso il risultato di esercizio di € **39.012,30**.

Il Fondo di liquidazione è stato deliberato dall'assemblea dei soci in data 25 luglio 2011 e quantificato annualmente sulla base degli effettivi "costi" rendicontati. Il Fondo non si è più alimentato dall'anno 2015. Alla data del 31.12.2020 è pari a € 2.896.128 e non ha subito variazione rispetto all'anno precedente.

Origine, Disponibilità e Distribuibilità delle Riserve.

- Riserve di Capitale:

| | | |
|------------------------------------|-------------|--|
| Fondo di liquidazione (A,B) | € 2.896.128 | Coperture perdite Aumento di capitale |
| Riserve riduz. Capitale soc. (A,B) | €26.106 | Coperture perdite Aumento di capitale |
| | | |

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-------------|------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 45.083 | 1.260.000 | 1.305.083 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 53.949 | 940.000 | 993.949 |
| Totale variazioni | 53.949 | 940.000 | 993.949 |
| Valore di fine esercizio | 99.032 | 2.200.000 | 2.299.032 |

Il fondo rischi e oneri è stato costituito per € 500.000 alla chiusura del Bilancio 2016. E' stato portato a perdite su crediti e conseguentemente accantonato al fondo un credito nei confronti della Regione Abruzzo relativo ad un contributo che era previsto dalla L.R. n. 59 del 30.12.2013. A tale Legge Regionale non si è mai dato seguito e per questo è stato prudenzialmente svalutato.

Nel bilancio al 31.12.2018 è stata accantonata una somma pari a € 440.000,00 al fondo rischi fiscali essendo in corso una transazione fiscale, che è stato necessario instaurare a causa dell'esito negativo di sentenze di Cassazione per ricorsi tributari relativi agli anni precedenti, che non avevano una appostazione in Bilancio. Nel bilancio al 31.12.2019 il Fondo per rischi fiscali è stato ulteriormente alimentato per € 320.000.

Nel Bilancio al 31.12.2020 il Fondo rischi è stato ulteriormente alimentato con un accantonamento pari a € 940.000.

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 835.311 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 336.480 |
| Utilizzo nell'esercizio | 313.903 |
| Totale variazioni | 22.577 |
| Valore di fine esercizio | 857.888 |

Il fondo TFR è aumentato per l'accantonamento dell'esercizio 2020 e diminuito per le utilizzazioni

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

| | Debiti verso banche | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|---------------------|---------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 95.093 | 220.232 | 635.308 | 2.107.391 | 899.442 | 332.836 | 4.290.302 |
| Variazione nell'esercizio | (82.669) | 29.800 | 230.828 | 48.800 | (157.301) | 27.186 | 96.644 |
| Valore di fine esercizio | 12.424 | 250.032 | 866.136 | 2.156.191 | 742.141 | 360.022 | 4.386.946 |
| Quota scadente entro l'esercizio | - | 250.032 | 866.136 | 1.593.533 | 319.076 | 360.022 | 3.388.799 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 12.424 | - | - | 562.658 | 423.065 | - | 998.147 |

SEZ. 8 AMMONTARE ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO,
Niente da rilevare.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

| RIPARTIZIONE DEI RICAVI | IMPORTO |
|--------------------------------|------------------|
| RICAVI RICOSTRUZIONE | 3.726.135 |
| RICAVI PROG. REGIONE ABRUZZO | 3.977.483 |
| TOTALE | 7.703.618 |

I "ricavi" sono relativi a quelli maturati nel corso dell'esercizio in relazione alla Convenzione cd "Ricostruzione." e quelli relativi alle convenzioni sottoscritte con la Regione Abruzzo.

Sez.11 – AMMONTARE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

niente da rilevare;

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Proventi e oneri finanziari

INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Oneri finanziari Mutuo BCC Roma | 2.037 |
| Debiti verso banche | 42.099 |
| Altri debiti | 13.230 |
| TOTALE | 63.114 |

Si tratta degli "interessi bancari" maturati sul mutuo passivo per € 2.037 e sul c/c per € 42.099 per interessi su l'anticipo bancario. Gli altri interessi si riferiscono a interessi passivi nei confronti di fornitori e interessi passivi su rateizzazioni fiscali e per ravvedimenti operosi.

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

| | |
|------------------------|------------------|
| Sopravvenienze passive | 57.591,35 |
| TOTALE | 57.591,35 |

L'importo delle sopravvenienze passive è così composto.

- € 18.873.36 si riferisce al contratto di affitto con la Regione Abruzzo per il periodo 2018-2019 non registrato negli esercizi di competenza..

- € 1.583 è relativo all'annullamento di un credito Irap riferito a periodi precedenti, che non ho mai ritrovato riscontro nè nelle dichiarazioni dei redditi e neanche in F24 .
- € 21.000 si riferisce ad uno stralcio di un credito ultradecennale con l'Amministrazione Provinciale dell'Aquila
- € 16.135,00 si riferisce ad uno stralcio di un credito ultradecennale con il Commissario Goio Asta Fluviale.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Nel corso del 2020 si sono dimessi 3 dipendenti. L'organico aziendale è composto mediamente come segue:

| Personale dipendente Al 31.12.2020 | Dirigenti e Quadri | Impiegati | Operai e intermedi | Totale |
|--|-------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|
| Inizio esercizio | 16 | 137 | 4 | 157 |
| Assunzioni/passaggi di qualifica | 0 | 0 | | 0 |
| Uscite/passaggi di qualifica | | 1 | 2 | 3 |
| Fine esercizio | 16 | 136 | 2 | 154 |
| Numero medio | 16 | 136 | 3 | 155 |
| Di cui Numero medio dip. In Cassa integrazione | 0 | 0 | 0 | 0 |

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

| | 2020 | 2019 | Differenze |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| Amministratore Unico | 43957 | 44858 | |
| di cui Costi di Previdenza + Spese Generali | 1.600 | 1600 | 0 |
| di cui Indennità | 0 | 0 | |
| di cui Rimborsi Spese | 2357 | 3258 | |
| Collegio Sindacale (n. 3) | 20386 | 23371 | |
| Revisore dei Conti (n.1) | 8320 | 8320 | |

IMPEGNI, GARANZIA E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.

Non sono presenti in azienda .

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI DELLA SOCIETA'

Non ci sono finanziamenti effettuati dai Soci della Società

AZIONI DELLA SOCIETA'

Il capitale sociale, pari ad Euro 400.000 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 400.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 100 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

Si segnala che la società è soggetta alla direzione ed al coordinamento della Regione Abruzzo. Alla data di approvazione del Bilancio la Regione Abruzzo detiene il 100% del Capitale Sociale.

L'Amministratore Unico
Avv. Franco Di Teodoro

Il sottoscritto Franco di Teodoro nato a Ascoli Piceno il 15/08/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014."

ABRUZZO ENGINEERING S.p.A.

Codice fiscale 01560580662 – Partita iva 01560580662
Piazza Santa Maria Paganica 5, - 67100 L'AQUILA AQ

Numero R.E.A 102948

Registro Imprese di L'AQUILA n. 01560580662

Capitale Sociale € 400.000 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2020

Signori Soci,

nel fornire all'Assemblea considerazioni e valutazioni in ordine alla gestione relativa all'esercizio chiuso al 31.12.2020, si ribadiscono molte delle riflessioni nelle relazioni precedenti

Anche nel corso dell'anno 2020 si è ritenuto necessario (conformemente alle indicazioni della compagine sociale) perseguire una politica di controllo dei costi aziendali e di abbattimento dei debiti. Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020, che sottoponiamo alla vostra approvazione, rileva un utile pari a € 39.012 al netto delle imposte.

Andamento della gestione

L'anno 2020 è il quarto anno di gestione cosiddetta ordinaria, la revoca dello stato di liquidazione è formalmente da individuare il 26 Maggio 2017, questo perché l'atto di revoca produce i suoi effetti dopo 90 giorni dalla presentazione dell'Atto notarile in Camera di Commercio presso il Registro delle Imprese. Anche in questo anno la gestione caratteristica è positiva, l'ulteriore accantonamento al Fondo rischi fiscali di € 940.000, portando il fondo a €1.700.000, riduce il reddito civilistico, ma è neutrale rispetto al reddito fiscale.

Relazione sintetica delle principali attività svolte dall'Area Produzione nel 2020

Le convenzioni sottoscritte con la Regione Abruzzo si riferiscono ai seguenti progetti:

Attività di assistenza tecnica alla Ricostruzione post sisma 2009

| | |
|----------------|---|
| ENERGIA | Supporto tecnico-amministrativo alle attività connesse alla gestione ordinaria dei procedimenti: attuazione del regime autorizzatorio di cui al D.lgs. n. 152/06 (A.I.A.) e s.m.i., del DPR n. 59 del 13/03/2013 (A.U.A.) e del D.Lgs. 387/03 (A.U.). |
| RIFIUTI | La prestazione prevede, per tutte le funzioni assegnate al Servizio Gestione Rifiuti, un supporto tecnico/amministrativo per la cura dei procedimenti istruttori nonché un adeguato supporto tecnico/informatico alle attività di cui all'Osservatorio Regionale Rifiuti. Il fine è quello di offrire al SGR un sostegno in ordine alle complesse attività istruttorie derivanti, in particolare, dalle procedure di infrazione comunitarie in atto, in materia di mancato adeguamento alle norme di cui al D.lgs. n. 36/03 e s.m.i. per alcune di discariche comunali ed in materia di mancata bonifica/messa in sicurezza di ulteriori siti adibiti a discarica, nonché supporto alle attività connesse all'attuazione del regime autorizzatorio di cui al D.lgs. n. 152/06 e s.m.i. (Parte Seconda - AIA e Parte Quarta - art. 208 e seguenti). |
| DEMANIO IDRICO | Supporto tecnico-amministrativo per l'istruttoria delle pratiche di richiesta pagamento canoni per derivazioni, attraversamenti e aree demaniali, nella richiesta pareri ai Servizi Regionali del Genio Civile e recepimento degli stessi, nell'aggiornamento banche dati e sistemazione ed archiviazione dei fascicoli cartacei, nelle azioni di recupero coattivo, andando a individuare le utenze non in regola con i pagamenti negli anni precedenti, conseguente creazione schede sul portale dell'Agenzia delle Entrate/Riscossione da inviare telematicamente alla stessa e successivo riscontro e archiviazione dei pagamenti ricevuti. Nella verifica e revisione formale delle istruttorie esperite dai Servizi Procedenti sulle istanze di concessione di acque pubbliche per le grandi e piccole derivazione di acqua pubblica; nella verifica degli atti di concessione delle piccole derivazioni, transitate alla Regione a seguito del trasferimento delle competenze delle Province ai sensi della L.R. 32/2015; nella predisposizione dei pareri preliminari sulla compatibilità delle istanze di concessione; nelle attività connesse con i procedimenti di concessione, quali rinnovo, cambio titolarità, varianti decadenza, revoca, rinuncia delle utilizzazioni; nella codifica e inserimento dati nei programmi informatici delle utenze di derivazione di acqua; nella verifica e nell'istruttoria dei procedimenti sanzionatori sulle acque e sugli scarichi (ex Art. 133 del D. Lgs N. 152/2006), pervenuti a seguito del rientro alla Regione Abruzzo delle competenze trasferite dalle Province con L.R. 32/2015: classificare i verbali da trattare, dividendoli per ambiti territoriali e per tipologia di violazione contestata; curare l'istruttoria per adottare le relative ordinanze di ingiunzioni o archiviazione ai sensi dell'art. 18 L.689/1981; espletare le eventuali procedure conseguenti alle contestazioni delle violazioni, attraverso eventuali audizioni dei soggetti sanzionati ed attraverso la predisposizione di necessarie memorie difensive ai sensi dell'art.22 della già citata normativa vigente; istruire, al termine della valutazione effettuata, le ordinanze di pagamento o di archiviazione, seguendone gli esiti; gestire l'eventuale contenzioso prodotto dalle azioni già descritte. |

| | |
|-----------------------|--|
| QUALITA' DELLE ACQUE | Supporto tecnico-amministrativo nelle attività di verifica e controllo dello stato di attuazione degli interventi previsti nelle attività di Programmazione (APQ e FSC); nelle attività inerenti il monitoraggio bimestrale degli interventi sul Sistema Gestione Progetti (SGP), nel monitoraggio delle attività con solleciti e richieste ai soggetti concessionari dello stato di attuazione; nel rilascio dei pareri di competenza; nell'adozione dei provvedimenti inerenti la gestione contabile dei fondi ovvero: verifica della consistenza di Economie Vincolate e Residui Passivi ed Attivi - procedura di reiscrizione di fondi, variazioni di bilancio, impegni, erogazioni, registrazioni contabili; nella creazione e sviluppo di banche dati, su base Excel/Access. Nell'evasione degli obblighi informativi di cui all'art. 75 del Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n. 152 (SINTAI: WISE/ WFD Reporting, Questionario UWWTD, Reporting POM e EQSD, Inventario emissioni, ecc.): coordinamento dei soggetti che detengono i dati, verifica della completezza e della coerenza dei dati forniti, caricamento dei dati forniti secondo le codifiche previste nelle linee guida europee; nell'istruttoria preliminare delle pratiche invasi pervenute, Conferenze dei Servizi, predisposizione determine di approvazione; nella Valutazione Ambientale Strategica; negli Osservatori Permanenti sugli Utilizzi Idrici dei Distretti Idrografici dell'Appennino Centrale e dell'Appennino Meridionale; nelle attività connesse con l'aggiornamento periodico delle informazioni relative alle Procedure di Infrazione avviate dalla Commissione Europea nelle materie di competenza; nell'attività di attuazione dei Programmi pluriennali di Interventi infrastrutturali per il settore Idrico, Fognario, Depurativo, capaci di incidere positivamente sul servizio idrico integrato e, complessivamente, sul processo di sviluppo economico-sociale, in un contesto di programmazione integrata delle risorse. Nelle attività di aggiornamento gestione del Piano di Tutela delle Acque Regionale, nell'analisi ed elaborazione dei dati di qualità dei corpi idrici regionali, nell'attività di sperimentazione del Deflusso Minimo Vitale, nell'attuazione, per quanto di competenza regionale, della parte terza del Dlgs 152/06 in materia di tutela delle acque dall'inquinamento. Nel supporto nell'ambito dell'attività istruttoria e procedimentale relativa all'attività di rilascio e controllo amministrativo: delle autorizzazioni ex art. 124 D.L.gs. 152/06 (scarichi di acque reflue, con particolare riferimento alle acque reflue urbane), delle autorizzazioni ex D.P.R. 59/2013 (Autorizzazione Unica Ambientale). |
| DPC | Supporto tecnico-amministrativo nelle materie economiche, giuridiche e amministrative del Dipartimento Territorio – Ambiente |
| GENI CIVILI - DEMANIO | Supporto tecnico/amministrativo alle attività di istruttoria per le autorizzazioni ai sensi del R.D. 523/1904 (autorizzazioni di attraversamenti, attività di polizia idraulica ecc.), alle attività operative per il calcolo e la verifica dei canoni relativi alla produzione di energia idroelettrica, alle attività per le istruttorie relative agli atti per la concessione di pertinenze idrauliche su aree demaniali ed alle attività connesse per le occupazioni abusive dello stesso e nello specifico: istruttoria delle istanze di attraversamenti e/o verifica di quelle scadute e/o da rinnovare; istruttorie delle istanze relative a concessioni demaniali con particolare riferimento alle azioni di contrasto all'abusivismo dovuto all'occupazione di aree demaniali procedendo inizialmente con l'individuazione, censimento e catalogazione anche su base cartografica per poi proseguire secondo quanto previsto dalla normativa; istruttoria delle derivazioni idroelettriche, potabili, industriali, irrigue ed altri usi con rilascio dei relativi provvedimenti di concessione e di rinnovo |
| DIGHE | Supporto tecnico-amministrativo per aggiornamento documento di protezione civile di interesse nazionale, predisposizione piano emergenza dighe, verifica del rischio degli invasi minori di competenza regionale |
| GENI CIVILI - SISMICA | Supporto tecnico-amministrativo per la verifica e il controllo dei progetti depositati presso gli uffici del Genio Civile al fine del rilascio dell'"autorizzazione sismica" |
| RISCHIO SISMICO | Supporto tecnico- amministrativo nell'attuazione del programma nazionale di prevenzione del rischio sismico, finanziato attraverso il Fondo istituito con l'art. 11, DL 39/2009 (di seguito Fondo): studi di Microzonazione Sismica [MZS] ed analisi della Condizione Limite dell'Emergenza [CLE]; Interventi di miglioramento/adequamento sismico su edifici pubblici a carattere "strategico" o "rilevante" (solo scuole). |
| DIFESA DEL SUOLO | Supporto tecnico-amministrativo alla gestione e controllo delle programmazioni di difesa del suolo finanziate con fondi comunitari, statali e regionali; rapporti con enti locali e verifiche documentazione contabile trasmessa; sistema Rendis. |
| AUTORITA' DI BACINO | Supporto tecnico -amministrativo al rilascio pareri di competenza (PAI, PSDA, VIA e VAS); aggiornamento cartografie; sopralluoghi e verifiche in loco |
| RENDICONTAZIONE | Supporto tecnico-amministrativo alle operazioni di controllo, verifica e rendicontazione delle spese sostenute dai beneficiari delle somme assegnate tramite appositi avvisi pubblici, nonché in operazioni di controllo di 1° livello sulla regolarità delle operazioni effettuate. |
| GARANZIA GIOVANI | Assistenza tecnica per l'attuazione del PAR Nuova Garanzia Giovani Abruzzo con particolare riferimento alle attività di programmazione, gestione, vigilanza e controllo, finalizzate all'avanzamento delle attività e alla corretta rendicontazione delle risorse a valere su PON IOG nel rispetto dei target di spesa fissati dall'Autorità di Gestione, nonché alle attività relative alla implementazione di specifiche applicazioni informatiche |
| OPERE MARITTIME | Supporto tecnico/amministrativo alle attività di gestione della costa abruzzese sia negli ambiti di intervento legati alle opere di difesa che nelle tematiche ambientali, balneazione ed ecosistema, legate alle acque marine. |

| | |
|-------------------|--|
| PROTEZIONE CIVILE | Supporto all'ufficio Idrografico e Mareografico di Pescara nella validazione e analisi dei dati nell'ambito del tempo reale e differito e supporto in relazione al popolamento su sistema informativo del Servizio di Protezione Civile attraverso l'inserimento di schede cartacee predisposte per le attività di volontariato. |
| AGRICOLTURA | Supporto tecnico/amministrativo alle attività di istruttoria riguardanti il PSR e in genere per tutte le attività concernenti le competenze del Dipartimento come specificate nella DGR. N. 271 del 14/05/2020. |
| FARE CENTRO | Supporto alle attività previste nell'ambito del bando pubblico per la concessione di aiuti alle imprese "Fare Centro - Il rientro delle attività produttive nei centri storici" (Delibera CIPE n°49/2016). |
| RICOSTRUZIONE | Supporto tecnico- amministrativo alle attività relative alla ricostruzione post-sisma 2009 |

Dettaglio personale impiegato:

| <u>Progetto</u> | <u>Periodo</u> | <u>n.risorse</u> |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <u>Convenzione Regione</u> | <u>1 genn.-31 dic</u> | <u>146</u> |
| <u>Direzione</u> | | <u>6</u> |
| | | |
| <u>Totale</u> | | <u>152</u> |

Andamento economico generale clima sociale, politico e sindacale

La società, da marzo dell'anno in esame non ha fatto più ricorso al sistema bancario con strumenti come l' anticipo fatture o lo scoperto di conto, ma ha comunque, nel corso del 2020, adempiuto sempre nei termini contrattuali al pagamento degli stipendi. Questo però ha determinato un ritardo nel pagamento delle imposte. Si è mantenuto un continuativo e corretto rapporto con le Organizzazioni Sindacali. Il clima aziendale è sostanzialmente positivo, salvo i problemi fisiologici normali in una società di 152 dipendenti.

La Società, nell'esercizio 2020 e nei due precedenti ha riportato si seguenti risultati:

| Anno | Valore della produzione | Reddito operativo (rogc) | Risultato ante imposte | Risultato d'esercizio |
|-------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 2020 | 9.329.856 | 156.063 | 92.961 | 39.012 |
| 2019 | 7.704.403 | 112.124 | 25.290 | 4.102 |
| 2018 | 7.263.321 | 123.364 | 36.413 | 5.998 |

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO
CONTENENTE
PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE
(EX ART. 6, CO. 2 E 4, D.LGS. 175/2016)**

Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC (documento del 31.12.2019)

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

“Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4”.

Ai sensi del successivo art. 14:

“Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: “la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come “probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che “si

manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni”.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l’azienda – pur economicamente sana – risente di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie.
- crisi economica, allorché l’azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

A.E. Spa opera in regime di affidamento in house al momento non appaiono ad oggi segnali che possano far prefigurare sostanziali crisi aziendali . Il Contratto di Servizio riguardante AE è stato approvato con DGR 1035 del 28.12.2018 per il triennio 2019/2021 e la sua scadenza è prevista per il 31.12.2021;

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L’analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l’analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l’analisi ha ad oggetto la capacità dell’azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l’analisi verifica la capacità dell’azienda di generare un reddito capace di coprire l’insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

2.2. Indicatori prospettici

La Società ha individuato il seguente indicatore per l’analisi prospettica:

Anno 2020

Indicatore di sostenibilità del debito

DSCR (Debt Service Coverage ratio)

3. MONITORAGGIO PERIODICO

L’organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza semestrale un’apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma. Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147- quater del TUEL, a mente del quale, tra l’altro:

“L’ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell’ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]

Per l’attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l’amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all’articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l’ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]

Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l’ente locale effettua il monitoraggio periodico sull’andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi

assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]

I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].

Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]”

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di 25 risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

Al momento, nonostante l'attuale condizione di emergenza dettata dalla diffusione del virus, cosiddetto Covid 19, non esistono segnali che possano determinare eventuali crisi aziendali.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo con deliberazione in data 25.5.2020, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

A.E. (Abruzzo Engineering spa)

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2020 è il seguente: la totalità del capitale è detenuto dalla Regione Abruzzo.

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da un amministratore unico, nominato per il secondo mandato con delibera assembleare in data 10.09.2020.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale, rinnovato con delibera assembleare in data 04.11.2021 e rimarrà in carica sino per tre esercizi e comunque fino alla nomina dei nuovi organi
E' composto da:

- Presidente collegio dott.ssa AnnaMaria Bonanni
- Componente collegio dott.Ettore Perrotti
- Componente collegio dott. Tiziano Capannolo

La revisione è affidata al Dott. Lodovico Presutti

5. IL PERSONALE

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2020 è la seguente:

| Composizione | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altre Categorie |
|---------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------------|
| Uomini n. | | 9 | 82 | 2 | |
| Donne n. | | 7 | 52 | 0 | |
| Età media | | 55.20 | 52.34 | 61 | |
| Anzianità lavorativa | | 14.2 | 15.63 | 15.8 | |
| Contratto a tempo indet. | | 16 | 134 | 2 | |
| Contratto a tempo deter. | | 0 | 0 | 0 | |
| Altre tipologie | | | | | |
| Titolo di studio: laurea | | 12 | 53 | | |
| Titolo di studio: diploma | | 4 | 79 | 0 | |
| Titolo di studio: licenza media | | | 2 | 2 | |

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti).

Si riportano i seguenti indici di Bilancio con i quali può essere sintetizzata un'analisi quantitativa, qualitativa e andamentale delle attività intraprese dalla A.E. spa e del suo stato di "salute" dal punto di vista economico/ patrimoniale.

Commento ed analisi degli indicatori di risultato,

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto.

Analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione. I metodi di riclassificazione sono molteplici. Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto. Risulta evidente che per la particolare situazione finanziaria in cui si trova la società, nonché per le perdite pregresse, tali risultati sono poco indicativi e non rientrano nei parametri standard previsti.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro):

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Differenze 2019-2018 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 9.329.856 | 7.704.403 | 7.634.964 | 7.079.387 | 69.439 |
| Costi per materie prime | 16.251 | 17.171 | 6.320 | 6.262 | 10.851 |
| Costi per servizi | 2.248.220 | 1.205.325 | 768.104 | 610.128 | 437.221 |
| Costi godimento beni di terzi | 11.372 | 11.160 | 11.498 | 12.864 | - 338 |
| Costi per il personale | 5.724.705 | 5.869.822 | 5.996.225 | 6.054.715 | - 126.403 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 87.607 | 55.964 | 21.084 | 19.253 | 34.880 |
| Variazione rimanenze | 0 | 0 | - | - | - |
| Accantonamenti | 940.000 | 320.000 | 440.000 | - | - 120.000 |
| Altri costi | 145.637 | 112.834 | 268.368 | 302.732 | - 155.534 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 9.173.793 | 7.592.279 | 7.511.599 | 7.005.954 | 80.680 |
| DIFF. VALORE E COSTI DI PROD. | 156.063 | 112.124 | 123.365 | 73.433 | - 11.241 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 63114 | -86834 | - 86.951 | - 60.874 | 117 |
| RIVALUTAZIONI/SVALUTAZIONI | | | - | - | - |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | 92.961 | 25.290 | 36.413 | 12.557 | - 11.123 |
| Imposte | 53.949 | 21.188 | 30.415 | 6.520 | - 9.227 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 39.012 | 4.102 | 5.998 | 6.037 | - 1.896 |

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

| STATO PATRIMONIALE | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Differenze 2019-2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | | |
| CREDITI VERSO SOCI P/VERS. | | | - | - | - |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 6.967 | 15.045 | 23.122 | 31.200 | -8.077 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.913.101 | 2.053.006 | 2.040.347 | 2.019.660 | 12.659 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ. | 0 | 0 | - | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | | 2.063.469 | 2.050.860 | -2.063.469 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | - |
| RIMANENZE | 0 | 0 | - | - | - |
| CREDITI (Att. circ.) | 6.198.766 | 4.697.193 | 5.117.409 | 4.788.919 | -420.216 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 82.190 | 350.016 | 44.614 | 310.356 | 305.402 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 6.280.957 | 5.047.208 | 5.162.023 | 5.099.275 | -114.815 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 12.717 | 18.886 | 25.074 | 25.131 | -6.188 |
| TOTALE S.P. ATTIVO | 8.286.237 | 7.134.146 | 7.250.566 | 7.175.266 | -116.421 |
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | | | | | |
| PATRIMONIO NETTO | 742.462 | 703.450 | 699.348 | 693.350 | 4.102 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.299.032 | 1.305.083 | 972.025 | 510.423 | 333.058 |
| TFR | 838.887 | 835.310 | 840.709 | 858.014 | -5.399 |
| DEBITI | 4.386.944 | 4.290.301 | 4.738.484 | 5.113.478 | -448.183 |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0 | 0 | - | - | 0 |
| TOTALE S. P. PASSIVO | 8.286.327 | 7.134.146 | 7.250.566 | 7.175.265 | -116.420 |
| | | | | | |

Principali indicatori

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

Indicatori economici

| Gli indici di redditività netta | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| ROE-Return on equity: (RN/N) = Risultato netto d'esercizio/capitale netto | 5,3% | 0,6% | 0,9% |
| ROI-Return on investment: (ROGA/K) Risultato op. globale/Capitale investito | 1,9% | 1,6% | 1,7% |
| Grado di indebitamento: (K/N) | 11,2% | 10,1% | 10,3% |
| ROD-Return on debts (Oneri fin./Debiti) | 1,4% | 2,0% | 1,8% |
| Spread: ROI-ROD | 0,5% | -0,5% | -0,1% |
| Coefficiente moltiplicativo: (Debiti/N) | 5,9% | 6,1% | 6,8% |

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

| Gli indici di redditività operativa | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| ROS-Return on sales Redditività delle vendite: (ROGC/RICAVI) Reddito operativo/Ricavi di vendita | 1,7% | 1,5% | 1,6% |
| ROA (Reddito operativo+reddito extra operativo+proventi finanziari)/ Capitale investito ROGA/K | 1,9% | 1,6% | 1,7% |

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Indicatori patrimoniali

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

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

Risultato

| Anno 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
|------------------|------------------|------------------|
| 0.37 | 0,34 | 0.34 |

Mezzi propri / Capitale investito

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo (N/K).

Permette di valutare l'incidenza di come il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

Risultato

| Anno 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 0.09 | 0.10 | 0.10 |

L'indicatore viene considerato un indice di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore.

| Gli indici di solidità patrimoniale | Anno 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Grado di autonomia finanziaria: N/Debiti | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Grado di autonomia finanziaria: N/K | 0,09 | 0,10 | 0,10 |
| Incidenza oneri finanziari sul fatturato: Of/Ricavi | 1% | 1,1% | 1,1% |

Indicatori di liquidità

Margine di Liquidità Secondario o Margine di Tesoreria

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze).

Permette di valutare se le liquidità immediate e quelle differite sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

| Anno 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1.43 | 1.18 | 1.09 |

Capitale Circolante Netto (CCN)

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante.

Rappresenta il vero baluardo di giudizio dell'equilibrio finanziario. Significativa, in tal senso, la sua coincidenza con il valore del Margine di Struttura Secondario.

| Anno 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1.43 | 1.18 | 1.09 |

Indicatori sul personale

Come risulta dalle seguenti tabelle:

Costo del Lavoro su Ricavi

| Anno 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 0.61 | 0.76 | 0.79 |

Ricavi per dipendente

| Anno 2019 | Anno 2018 | Anno 2017 |
|-----------|-----------|-----------|
| 44.284 | 40.755 | 36.970 |

Rischi aziendali:

Dall'analisi degli indici di solidità patrimoniale e di redditività aziendale in precedenza esposti non emergono rischi particolari circa eventuali specifiche crisi di impresa o carenze strutturali di liquidità. Tuttavia appare incerto l'impatto della crisi economica e finanziaria di portata mondiale generatasi a seguito della diffusione del virus cosiddetto covid2019 che ha imposto la chiusura di ogni attività produttiva.

Vengono evidenziati alcuni fattori di potenziali rischi di impresa.

Rischio Imposte.

Il Ritardo dei pagamenti comporta un notevole ritardo nel pagamento delle imposte..

Rischio di credito

L'impresa opera esclusivamente con la Regione Abruzzo..

Rischio di liquidità

La liquidità di A.E è stata nel corso dell'esercizio con flussi non sempre costanti, ma comunque la società è riuscita a pagare tempestivamente gli stipendi, ma non sempre gli oneri tributari. Si ricorda che A.E. non usufruisce di anticipazioni bancarie, o scoperti di conto corrente.

La liquidità aziendale dipende totalmente dalla liquidazione delle fatture emesse.

Da ricordare che rappresentano scadenze regolari ed improcrastinabili per l'erogazione del servizio le seguenti poste:

- il pagamento dei contributi e degli stipendi,;
- le rate mensili per le rateizzazioni tributarie.
- La maggior parte delle fatture vengono pagate a 60 giorni.

Questa situazione comporta un'attenzione particolare sulla liquidità necessaria a far fronte a tutte le scadenze.

La seguente tabella evidenzia l'indicatore per l'analisi prospettica:

Anno 2020

Indicatore di sostenibilità del debito

DSCR (Debt Service Coverage ratio)

| | | | | |
|----------------------------|---------|--------------|---|--|
| Calcolo indice DSCR | 1183672 | NUMERATORE | (Ricavi - costi della produzione +ammortamenti+accantonamenti+ Giacenza di cassa) | |
| | 1149722 | DENOMINATORE | imposte rateizzate | |
| Indice DSCR | 1.030 | | | |

Quando il DSCR è > 1 vi è l'assenza di una ragionevole presunzione dello stato di crisi, in quanto il cash flow operativo eccede gli impegni finanziari e quindi la situazione è positiva.

Valutazione dei risultati.

Due sono gli indicatori fondamentali che fanno ragionevolmente presumere la sussistenza di uno stato di crisi aziendale:

1. Il valore del Patrimonio netto negativo (Il Patrimonio di A.E. è pari a € 742.463 euro);
2. Il valore del DSCR inferiore all'unità, (ha riportato un valore pari a 1,030).

Quindi per A.E. non ci sono fattori che possono far presumere uno stato di crisi

CONCLUSIONI.

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea”.

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4”.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si forniscono le seguenti informazioni: la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non sono presenti azioni proprie o quote di società.

Informazioni sui principali rischi e incertezze

Si fa presente che attualmente pende la controversia promossa da Monte dei Paschi di Siena Leasing e Factoring Banca per i servizi finanziari alle imprese S.p.A. contro Selex Service Management S.p.a. in liquidazione e nei confronti della Regione Abruzzo nonché di A.E.(quest'ultima in realtà chiamata in causa).

La eventuale sentenza, sfavorevole non è eseguibile nei confronti di A.E. e, comunque, il debitore esposto sarebbe la Regione Abruzzo e non, appunto, A.E, peraltro la sentenza è stata immediatamente appellata e attualmente si è in attesa della prima udienza dinanzi alla Corte di Appello di Firenze. Per tali ragioni si ritiene doverosa l'informazione, ma superflua ogni correzione al bilancio, insensibile alla vicenda giudiziaria sopra descritta.

Come è già noto, pende altresì la proposta di transazione fiscale con l'Agenzia delle entrate. Parallelamente alla transazione Fiscale è stata presentata istanza all'agenzia delle Entrate per la riduzione al 40% delle cartelle esattoriali oggetto anche della transazione ai sensi dei DPCM relativi all'abbattimento delle cartelle per il sisma 2009 . L'istanza è stata inviata alla Agenzia delle Entrate Regionale. Ad oggi a causa dell'emergenza Covid, essendosi fermate tutte le attività di accertamento non abbiamo ancora una risposta in merito. Si confida nell'accoglimento di una delle proposte, ma ad ogni modo, prudenzialmente, è stato accantonato complessivamente l'importo di € 1.700.000 ritenuto congruo.

Obblighi relativi alla prevenzione della corruzione, trasparenza e pubblicità

A.E. ha nominato un Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza individuato nella persona della Dott.ssa Irene Barbi, ed ha adottato il piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, ha nel proprio sito la pagina "Società Trasparente" costantemente aggiornata.

Come previsto dal Piano Programma della Società, è stato predisposto uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, per monitorare costantemente il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario, in modo che eventuali risultati economici negativi o crisi di liquidità possano essere gestiti attraverso un idoneo piano di risanamento. Sono stati individuati indicatori di tipo strutturale, finanziario ed economico, sulla base dei dati contenuti nel bilancio della società; si è proceduto nel corso della gestione al loro aggiornamento periodico e, infine, il definitivo conteggio in sede di bilancio d'esercizio. In questo modo, AE avrà sempre un set di indicatori aggiornato, dal quale potranno essere ottenute adeguate informazioni sullo stato della gestione e, soprattutto, sulla sua possibile evoluzione futura, che consentiranno all'organo amministrativo di prevedere con sufficiente anticipo l'eventuale formazione di situazioni di crisi e, di conseguenza, di adottare in tempo adeguate scelte correttive.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis), c.c. non sono stati utilizzati strumenti finanziari.

Sedi secondarie.

La Società non ha sedi secondarie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come evidente la gestione caratteristica della società è in attivo, il contratto di servizio garantisce una continuità operativa. Il contratto di servizio è stato sottoscritto in data 02.01.2019 a valere per il triennio

2019-2021. Sono in corso con la Regione Abruzzo gli incontri propedeutici alla redazione e sottoscrizione del nuovo contratto di servizio a valere sul triennio 2022-2024.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di portare l'utile d'esercizio a copertura delle perdite a nuovo. Vi ringraziamo per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

*“il documento
è conforme ai corrispondenti documenti originali
depositati presso la società”;*

*Il sottoscritto Franco di Teodoro dichiara che il presente documento informatico
è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di
L'AQUILA autorizzazione N. 15443 DEL 10/04/2002.*

*Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi dell'art. 21, comma 1,
dell'art. 38, comma 2, dell'art. 47, comma 3 e dell'art. 76 del D.P.R. n. 445/2000 e
successive modificazioni ed integrazioni*

L'Amministratore Unico

Avvocato Franco Di Teodoro