

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 26/04/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.



GDMQ99

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	L'AQUILA (AQ) VIA ETTORE MOSCHINO 23 B CAP 67100
Domicilio digitale/PEC	gsacqua@legalmail.it
Numero REA	AQ - 83953
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	00083520668
Forma giuridica	societa' per azioni

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA PDF OTTENUTA IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 7 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953
Stato patrimoniale PRO FORMA 2020

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020 PRO FORMA	31/12/2020	DIFFERENZA
ATTIVO			
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali			
1 Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
2 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	178.673	178.673	-
5 Avviamento	-	-	-
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
7 Altre	12.612.289	12.612.289	-
Totale immobilizzazioni immateriali	12.790.961	12.790.961	-
II Immobilizzazioni materiali			
1 Terreni e fabbricati			
Terreni	6.987.375	6.987.375	-
Fabbricati destinati all'industria	4.497.744	4.497.744	-
Fondo Amm.to fabbricati	1.653.269	1.653.269	-
Costruzioni leggere	121.856	121.856	-
Fondo Amm.to costruzioni leggere	42.171	42.171	-
sub totale	9.911.534	9.911.534	-
2 Impianti e macchinario			
Impianti e macchinario	553.168	553.168	-
Fondo amm.to impianti e macchinario	508.812	508.812	-
Serbatoi	183.269	5.043.655	4.850.366
F.do Amm.to serbatoi	12.928	4.046.442	4.033.514
Condutture acquedotto	491.374	70.882.618	70.391.244
F.do Amm.to condutture acquedotto	127.421	59.349.066	59.221.645
Impianti di sollevamento	1.671.722	2.228.486	556.764
F.do Amm.to imp.sollevamento	1.658.915	2.228.486	569.571
Apparecchi misuratori	1.919.544	1.919.544	-
F.do Amm.to apparecchi misuratori	945.298	945.298	-
Opere idrauliche fisse	184.205	37.298.503	37.109.939
F.do Amm.to opere idrauliche fisse	159.857	18.018.717	17.958.860
Impianti di filtrazione	5.276	5.276	-
F.do Amm.to impianti di filtrazione	4.284	4.284	-
Impianti depurativi	-	-	-
Fondo amm.to impianti depurativi	-	-	-
sub totale	1.705.423	32.830.146	31.124.723
3 Attrezzature industriali e commerciali			
Beni strum. < 1 milione	15.264	15.264	-
Fondo amm.to beni strum. < 1 milione	15.264	15.264	-
Beni < 516,46 c.c.	6.084	6.084	-
F.do Amm.to Beni < 516,46 c.c.	6.084	6.084	-
Attrezzatura varia e minuta	289.451	289.451	-
Fondo amm.to attrezz. varia e minuta	278.396	278.396	-
Attrezzatura varia c.c.	114.594	114.594	-
F.do Amm.to attrezzatura varia c.c.	85.902	85.902	-
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	94.180	94.180	-
Fondo amm.to mobili e macchine ord. di ufficio	88.644	88.644	-
Mobili e macchine ordinarie di ufficio i.d.	38.486	38.486	-
Fondo amm.to mobili e macchine ord. di ufficio i.d.	31.847	31.847	-
Mobili e macchine ordinarie di ufficio fogna	388	388	-
Fondo amm.to mobili e macchine ord. di ufficio fogna	225	225	-
Mobili e macchine ordinarie di ufficio c.c.	273.772	273.772	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Gran Sasso Acqua S.p.a. L'Aquila Via Ettore Moschino 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953
Stato patrimoniale PRO FORMA 2020

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020 PRO FORMA	31/12/2020	DIFFERENZA
Fondo amm.to mobili e macchine ord. di ufficio c.c.	- 208.787	- 208.787	-
Macchine di ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	1.352.124	1.352.124	-
F.do amm.to macchine elettromeccaniche ed elettroniche	- 1.057.529	- 1.057.529	-
Macchine elettriche ed elettroniche i.d.	697.987	697.987	-
F.do Amm.to macchine elettriche ed elettroniche i.d.	- 480.758	- 480.758	-
Macchine elettriche ed elettroniche Fogna	70.652	70.652	-
F.do Amm.to macchine elettriche ed elettroniche Fogna	- 26.085	- 26.085	-
Macchine elettriche ed elettroniche c.c.	697.836	697.836	-
F.do Amm.to macchine elettriche ed elettroniche c.c.	- 585.322	- 585.322	-
Automezzi	433.838	433.838	-
Fondo amm.to automezzi	- 307.751	- 307.751	-
Automezzi i.d.	67.356	67.356	-
Fondo amm.to automezzi i.d.	- 67.356	- 67.356	-
Automezzi fogna	12.328	12.328	-
Fondo amm.to automezzi fogna	- 8.471	- 8.471	-
Automezzi c.c.	736.501	736.501	-
Fondo amm.to automezzi c.c.	- 629.888	- 629.888	-
Beni strumentali < 516,46 impianti depurativi	1.181	1.181	-
Fondo amm.to beni strum. < 516,46 impianti depurativi	- 1.181	- 1.181	-
Attrezzatura varia impianti depurativi	93.935	93.935	-
Fondo amm.to attrezz. Varia i.d.	- 59.598	- 59.598	-
sub totale	1.056.869	1.056.869	-
4 Altri beni			
Beni gratuitamente reversibili (voce aggregata 1995)	-	-	-
F.do amm.to beni gratuit. Reversibili (voce aggregata 1995)	-	-	-
Fognature di terzi	24.612.179	24.612.179	-
F.do Amm.to Fognature di terzi	- 4.200.490	- 4.200.490	-
Serbatoi di terzi	59.734	59.734	-
Fondo amm.to serbatoi di terzi	- 25.786	- 25.786	-
Condutture di terzi	48.527.027	48.527.027	-
Fondo amm.to condutture di terzi	- 22.485.682	- 22.485.682	-
Impianti di sollevamento di terzi	-	-	-
Fondo amm.to impianti di sollevamento di terzi	-	-	-
Depuratori di terzi	4.991.946	4.991.946	-
F.do Amm.to depuratori di terzi	- 4.215.808	- 4.215.808	-
Apparecchi misuratori di terzi	-	-	-
Fondo amm.to apparecchi misuratori di terzi	-	-	-
Opere idrauliche fisse ed altri beni vari di terzi	-	-	-
Fondo amm.to opere idrauliche fisse di terzi	-	-	-
Beni trasferiti da enti pubblici	-	-	-
sub totale	47.263.120	47.263.120	-
5 Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.779.721	16.779.721	-
Totale immobilizzazioni materiali	76.716.668	107.841.391	- 31.124.723
III Immobilizzazioni finanziarie			
1 Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	-	-	-
b) imprese collegate	-	-	-
c) altre imprese	5.000	5.000	-
sub totale	5.000	5.000	-
2 Crediti:			
a) verso imprese controllate			
di cui esigibili entro l'esercizio successivo			
b) verso imprese collegate			
di cui esigibili entro l'esercizio successivo			
c) verso controllanti			
di cui esigibili entro l'esercizio successivo			
d) verso altri			
1 Stato			
di cui esigibili entro l'esercizio successivo			

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953

Stato patrimoniale PRO FORMA 2020

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020 PRO FORMA	31/12/2020	DIFFERENZA
2 Regione	3.946.064	3.946.064	
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	3.946.064	3.946.064	
3 Altri Enti territoriali	95.465	95.465	-
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	14.013	14.013	-
4 altri Enti del settore pubblico allargato	655.469	655.469	-
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	655.469	655.469	-
5 diversi	-	-	-
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-	-
sub totale	4.696.998	4.696.998	-
3 Altri titoli			
4 Azioni proprie	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.701.998	4.701.998	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	94.209.627	125.334.350	- 31.124.723
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			
1 Materie prime sussidiarie e di consumo	211.476	211.475,72	-
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-
3 Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4 Prodotti finiti e merci	-	-	-
5 Acconti	194.068	194.067,80	-
Totale rimanenze	405.544	405.544	-
II Crediti			
1 Verso utenti e clienti	16.328.103	16.328.102,71	-
<i>Di cui per fatture emesse</i>	15.939.194	15.939.194,46	-
<i>Di cui per fatture da emettere</i>	388.908	388.908,25	-
<i>Di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	5.772.031	-	-
2 Verso imprese controllate	-	-	-
3 Verso imprese collegate	-	-	-
4 Verso controllanti	-	-	-
4 bis Crediti tributari	39.047	39.046,84	-
4 ter imposte anticipate	-	-	-
5 Verso altri	-	-	-
a) Stato	-	-	-
b) Regione	-	-	-
c) Altri Enti territoriali	6.000	6.000,00	-
d) Altri Enti del settore pubblico allargato	-	-	-
e) Diversi	375.967	375.967,07	-
sub totale	381.967	381.967,07	-
Totale crediti	16.749.117	16.749.116,62	-
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1 Partecipazione in imprese controllate	-	-	-
2 Partecipazione in imprese collegate	-	-	-
3 Altre partecipazioni	-	-	-
4 azioni proprie	-	-	-
5 altri titoli	1.198.145	1.198.144,73	-
Totale attività finanziarie non immobilizzate	1.198.145	1.198.144,73	-
IV Disponibilità liquide			
1 Depositi bancari e postali presso:			
a) Cassiere			
b) Cassa Direzionale			

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953
Stato patrimoniale PRO FORMA 2020

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020 PRO FORMA	31/12/2020	DIFFERENZA
b) Banche	11.342.285	11.342.285,27	-
c) Poste	4.832.858	4.832.858,03	-
sub totale	16.175.143	16.175.143	-
2 Assegni			
3 Denaro e valori in cassa	6.981	6.980,96	-
Totale disponibilità liquide	16.182.124	16.182.124	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	34.534.929	34.534.929	-
D RATEI E RISCONTI			
1 Disaggio su prestiti			
2 Altri ratei e risconti	75.500	75.499,59	-
TOTALE RATEI E RISCONTI	75.500	75.500	-
TOTALE ATTIVO	128.820.055	159.944.779	- 31.124.723
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale	20.122.425,00	20.122.425,00	-
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-
III Riserve di rivalutazione	30.301.942	63.977.533,69	- 33.675.592
IV Riserva legale	173.420,22	173.420,22	-
V Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
VI Riserve statutarie e regolamentari	-	-	-
a) Fondo rinnovo e miglioramento impianti	-	-	-
b) Fondo finanziamento sviluppo investimenti	-	-	-
c) Fondo rinnovo impianti depurativi	-	-	-
d) Altre	-	-	-
sub totale	-	-	-
VII Altre riserve			
a) Fondo contributi su beni gratuitamente reversibili	-	-	-
b) Riserva indisponibile beni trasferiti da enti pubblici	-	-	-
c) Altre	-	-	-
sub totale	-	-	-
VIII Utili (perdite) di esercizi precedenti			
IX Utile (perdita) di esercizio	811.140	1.297.528,26	2.108.669
TOTALE PATRIMONIO NETTO	51.408.928	82.975.851	- 31.566.923
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1 Per trattamento di quiescenza			
2 Per imposte, anche differite			
3 Altri	-	-	-
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO			
Per erogazioni previste entro i dodici mesi	227.038,04	227.038,04	-
Per erogazioni previste oltre i dodici mesi	559.662	559.662,23	-
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	786.700	786.700,27	-
D) DEBITI			
1 Debiti obbligazionari			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
2 Obbligazioni convertibili			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
3 Debiti verso soci per finanziamenti			
4 Debiti verso banche			

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
 Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953

Stato patrimoniale PRO FORMA 2020

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020 PRO FORMA	31/12/2020	DIFFERENZA
a) Cassiere			
b) Banche			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	10.645.188	10.645.188,26	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	9.724.534	9.724.533,52	-
sub totale	10.645.188	10.645.188	-
5 Debiti verso altri finanziatori		920.654,74	
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
6 Acconti			
7 Debiti verso fornitori			
<i>Per fatture pervenute</i>	4.656.004	4.656.003,80	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.566.861	1.566.861,38	-
<i>Per fatture da pervenire</i>	2.179.791	2.179.790,81	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-
sub totale	6.835.795	6.835.794,61	-
8 Debiti rappresentati da titoli di credito			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
9 Debiti verso imprese controllate			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
10 Debiti verso imprese collegate			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
11 Debiti verso controllanti			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
12 Debiti tributari	765.615	323.414,99	442.200
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-
13 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	150.883	150.883,19	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-
14 Altri debiti	1.797.725	1.797.724,71	-
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-
TOTALE DEBITI	20.195.206	19.753.006	442.200
E) RATEI E RISCONTI			
1 Aggio sui prestiti			
2 Altri ratei e risconti	56.429.222	56.429.221,94	-
TOTALE RATEI E RISCONTI	56.429.222	56.429.222	-
TOTALE PASSIVO	128.820.055	159.944.778,62	- 31.124.723

L'Aquila 31 maggio 2021

IL PRESIDENTE
 (Avv. Alessandro Ficcini)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953
Conto economico aggregato PRO FORMA al 2020

CONTO ECONOMICO Aggregato settore idrico e depurativo-fognario	31/12/20 PRO FORMA	31/12/2020	Differenza
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.462.933	15.462.933	-
<i>Di cui da copertura di costi sociali</i>	-	0	-
2 Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione....	-	0	-
3 Variazione lavori in corso su ordinazione	-	0	-
4 Incrementi immob. per lavori interni	309.784	309.784	-
5 Altri ricavi e proventi	1.324.923	1.324.923	-
<i>di cui contributi in c/esercizio e quota annua contributi in c/capitale</i>	1.203.888	1.203.888	-
Totale	17.097.639	17.097.639	-
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime sussidiarie	646.208	646.208	-
7 Per servizi	7.226.996	7.226.996	-
8 Per godimento di beni di terzi	170.130	170.130	-
9 Per il personale	3.626.745	3.626.745	-
<i>a) Salari e stipendi</i>	3.257.510	3.257.510	-
<i>b) Oneri sociali</i>	130.357	130.357	-
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	219.818	219.818	-
<i>d) Trattamento di quiescenza</i>	-	0	-
<i>e) altri costi</i>	19.060	19.060	-
10 Ammortamenti e svalutazioni	3.499.195	6.050.063	- 2.550.869
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	609.953	609.953	-
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	2.468.877	5.019.745	2.550.868,51
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	0	-
<i>d) Svalutazione crediti</i>	420.365	420.365	-
11 variazioni delle rimanenze di materie..	100.634	100.634	-
12 Accantonamenti per rischi	-	0	-
13 Altri accantonamenti	-	0	-
14 Oneri diversi di gestione	532.602	532.602	-
Totale	15.802.511	18.353.379	2.550.869
Diff. tra valore e costi produz.(A-B)	1.295.129	-1.255.740	2.550.869
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni			
<i>a) in imprese controllate</i>	-	0	-
<i>b) in imprese collegate</i>	-	0	-
<i>c) in altre imprese</i>	-	0	-
16 Altri proventi finanziari	306.972	306.972	-
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
<i>1 verso imprese controllate</i>	-	0	-
<i>2 verso imprese collegate</i>	-	0	-
<i>3 verso enti pubblici di riferimento</i>	-	0	-
<i>4 verso altri</i>	-	0	-
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni	-	0	-
c) Da titoli dell'attivo circolante non costituenti partecipazioni	71.590	71.590	-
d) Proventi diversi dai precedenti	235.382	235.382	-
<i>1 da imprese controllate</i>	-	-	-
<i>2 da imprese collegate</i>	-	-	-
<i>3 da enti pubblici di riferimento</i>	-	-	-
<i>4 da altri</i>	235.382	235.382	-
17 Interessi ed altri oneri finanziari	348.760	348.760	-
<i>1 da imprese controllate</i>	-	-	-
<i>2 da imprese collegate</i>	-	-	-
<i>3 da enti pubblici di riferimento</i>	-	-	-
<i>4 da altri</i>	348.760	348.760	-
Totale (15+16-17)	41.788	-41.788	-
D RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZ.			
18 Rivalutazioni	-	0	-
<i>a) di partecipazioni</i>	-	0	-
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni</i>	-	0	-
<i>c) di titoli attivo circolante non partecipazioni</i>	-	0	-
<i>d) altre</i>	-	0	-
19 svalutazioni	-	0	-
<i>a) di partecipazioni</i>	-	0	-
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni</i>	-	0	-
<i>c) di titoli attivo circolante non partecipazioni</i>	-	0	-
<i>d) altre</i>	-	0	-
Totale (18-19)	-	0	-
E PROVENTI ED ONERI STRAORD.			
20 Proventi	-	-	-
<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>	-	-	-
<i>b) sopravvenienze attive/insussistenze del passivo</i>	-	-	-
<i>c) quota annua di contributi in conto capitale</i>	-	-	-
<i>d) altri</i>	-	-	-
21 Oneri	-	0	-
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	-	0	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23/B C.F. P.I. e Registro Imprese 00083520668 REA 83953
Conto economico aggregato PRO FORMA al 2020

CONTO ECONOMICO Aggregato settore idrico e depurativo-fognario	31/12/20 PRO FORMA	31/12/2020	Differenza
<i>b) sopravvenienze passive/insussistenze dell'attivo</i>	-	0	-
<i>d) altri</i>	-	0	-
Totale (20-21)	-	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.253.340	-1.297.528	2.550.869
22 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite ed anticipate	442.200	0	442.200
23 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	811.140	-1.297.528	2.108.669

L'Aquila 31 maggio 2021

IL PRESIDENTE
(Avv. Alessandro Piccinini)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il sottoscritto Raffaele Giannone, nato a L'Aquila il 9 giugno 1966 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.

L'Aquila 16 luglio 2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Raffaele Giannone)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

v.2.11.3

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

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

Dati anagrafici	
Sede in	L'AQUILA VIA ETTORE MOSCHINO 23B
Codice Fiscale	00083520668
Numero Rea	AQ 83953
P.I.	00083520668
Capitale Sociale Euro	20.122.425
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO al 31-12-2019 EX ART. 2427 DEL CODICE CIVILE

La presente nota integrativa viene redatta in conformità delle norme dettate dall'art. 2427 del Codice Civile e fa parte integrante del bilancio di esercizio al 31/12/2019. In essa vengono fornite indicazioni ed informazioni descrittive utili a fornire una illustrazione chiara e veritiera della situazione economico - patrimoniale dell'azienda. Con la nota integrativa viene fornita la chiave di lettura delle cifre dello stato patrimoniale e del conto economico che, da sole e senza ulteriori spiegazioni, risulterebbero oscure e non servirebbero allo scopo per cui sono state predisposte. Si rimanda inoltre alla relazione del Consiglio di Amministrazione per una più puntuale illustrazione della situazione aziendale e del contenuto delle poste di bilancio.

Criteri di valutazione delle voci di bilancio

I criteri di valutazione applicati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile, ai principi contabili nazionali deliberati dall'Organismo Italiano di Contabilità e non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. Si è naturalmente tenuto conto delle novità introdotte nell'ordinamento dal Dlgs 139/2015 che ha attuato la direttiva 2013/34/UE. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 ed all'art. 2423 bis comma 2, così come non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci né nello stato patrimoniale né nel conto economico. Il bilancio viene naturalmente presentato secondo le cogenti declaratorie in XBRL di cui al DPCM 10 dicembre 2008 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 31 dicembre 2008. Nel precedenti esercizi fino al 2015 compreso, nell'esposizione dell'informativa di bilancio veniva pubblicato, in aggiunta allo schema di cui al precedente capoverso, il tradizionale schema di bilancio della Gran Sasso Acqua S.p.A. in cui, ai sensi dell'art. 2423 ter comma 2, nello stato patrimoniale, le voci precedute da numeri arabi erano state ulteriormente suddivise, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente. Si era fatto ciò al fine di tenere conto della suddivisione delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato in relazione ai segmenti di cui quest'ultimo era composto (Idrico, Fognario e depurativo). Il conto economico, ai sensi della normativa di settore, era stato inoltre suddiviso in tre parti, una per ogni segmento dell'attività gestita dalla società (Acquedotto, Fognatura e Depurazione) mantenendo in ogni caso un prospetto aggregato di tutti i settori. A seguito dell'emanazione della Deliberazione 24 marzo 2016 n. 137 da parte dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico, che ha stabilito i criteri del cosiddetto Unbundling contabile da inviare alla medesima autorità entro 90 giorni dall'approvazione del bilancio di esercizio, i segmenti del Servizio Idrico Integrato sono totalmente stravolti rispetto al passato e non vi è pertanto alcuna ragione per la redazione in sede di approvazione del bilancio di esercizio di schemi di bilancio ulteriori rispetto a quello canonico in XBRL. I criteri di valutazione applicati alle varie voci di bilancio sono riportati nel commento delle medesime.

Principi di redazione

Ai fini di una più facile intelligibilità del bilancio si precisa che nella voce B4 sono contenuti principalmente i valori delle infrastrutture realizzate con disponibilità della Gran Sasso Acqua S.p.A. reversibili in favore del soggetto subentrante alla fine della concessione per la gestione del Servizio Idrico Integrato assegnata mediante affidamento diretto cosiddetto "in house providing" alla Gran Sasso Acqua S.p.A. fino al 31 dicembre 2031 dall'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI) con deliberazione del Commissario Unico n. 12 del 23 dicembre 2013 ai sensi del Dlgs 152/2006 della Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 2/1997 e della Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 9/2011. Sulla base della normativa di settore, come peraltro meglio precisato successivamente nel commento ai criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la reversibilità delle infrastrutture non sarà gratuita ma soggetta al pagamento della parte non ammortizzata degli investimenti sulla base delle aliquote fissate dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Servizio Idrico con le deliberazioni 585/2012, 643/2013 e 664/2014.

Cambiamenti di principi contabili

Nel bilancio in chiusura non ci sono valori per questa posta di bilancio e di conseguenza non è necessario alcun commento.

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio in chiusura non si rilevano correzioni di errori rilevanti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

v.2.11.3

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono state rilevate problematiche di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione applicati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile, ai principi contabili nazionali deliberati dall'Organismo Italiano di Contabilità e non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. Si è naturalmente tenuto conto delle novità introdotte nell'ordinamento dal Dlgs 139 /2015 che ha attuato la direttiva 2013/34/UE. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 ed all'art. 2423 bis comma 2, così come non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci né nello stato patrimoniale né nel conto economico.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono versamenti dovuti da parte dei soci

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

In bilancio non sono iscritti crediti per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al netto del fondo di ammortamento, sono state valutate secondo il criterio del costo storico e comprendono le spese accessorie di acquisto. In particolare si fa presente che le manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono state ammortizzate con la stessa aliquota del bene cui afferiscono. Si è operata questa scelta (rispetto a quella alternativa del periodo residuo fino alla scadenza della convenzione di gestione delle medesime) tenendo conto del fatto che, ai sensi del Decreto legislativo 152/2006 e della Convenzione Tipo di cui alla Deliberazione n. 656 del 23 dicembre 2015 dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (ora ARERA Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente), alla scadenza della attuale convenzione (31/12/2031) i sensi della delibera del Commissario Unico Straordinario dell'Ente D'Ambito Aquilano n. 12 del 23 dicembre 2013) l'eventuale soggetto che dovesse subentrare alla Gran Sasso Acqua S.p.A. nella gestione del Servizio Idrico Integrato nell'ATO n. 1 Aquilano sarebbe tenuto a rimborsare a quest'ultima, tra le altre cose, il costo degli investimenti e delle manutenzioni straordinarie ancora non ammortizzati. In realtà, non esistendo un principio contabile specifico per i beni in concessione e dovendosi pertanto individuare la corretta contabilizzazione di queste poste contabili dai principi generali, ai sensi dell'art. DXIII del Principio contabile n. 16, si desume che "I postulati del bilancio d'esercizio concorrono a stabilire che i costi possono essere sospesi e registrati tra le attività se si può ragionevolmente prevedere, sulla base degli elementi disponibili, che tali costi verranno recuperati tramite l'uso o la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono; in altri termini, deve esservi l'aspettativa che l'impresa riceverà utilità o benefici futuri da tali costi." Nel caso di specie non vi è dubbio che i costi di ammortamento saranno recuperati in vigenza della concessione per mezzo dei ricavi da tariffa così come calcolati ai sensi del Metodo Tariffario approvato da ARERA ai sensi delle delibere 585/2012, 643/2013, 664/2014, 918/2017 e 580/2019. La medesima autorità, peraltro, nel DCO 290/2012, al punto 3.60, "ribadisce la necessità che, a regime, in caso di subentro nella gestione, il gestore subentrante riconosca al gestore uscente il valore residuo dei beni realizzati e non ancora ammortizzati e che, fino ad avvenuta liquidazione delle somme spettanti, il gestore uscente continua a svolgere il servizio, comprensivo degli investimenti pianificati, ed ad usufruire dei relativi ricavi". detto concetto è stato inoltre ancor più puntualmente ribadito all'art. 13 della deliberazione 656/2015. Ne deriva con chiarezza che, durante il corso della gestione, il gestore uscente deve continuare a calcolare gli ammortamenti, indipendentemente dal periodo residuo di vigenza della concessione, secondo le aliquote di ammortamento stabilite da AEEGSI sulla base delle quali viene remunerato il suo servizio. Ove invece provvedesse ad ammortizzare le immobilizzazioni sulla base del periodo residuo di vigenza della concessione verrebbe a mancare la correlazione tra costi e ricavi perché l'importo della svalutazione dell'immobilizzazione calcolato sarebbe in questo caso maggiore o minore rispetto al ricavo riconosciuto. Verrebbe pertanto meno il postulato di bilancio della "competenza" che prevede che i costi devono essere correlati ai ricavi. Se infatti i ricavi attribuibili ad una immobilizzazione dalle formule di calcolo sono correlati alla vita utile di quel bene, sarà obbligatorio calcolare tra i costi di esercizio il valore dell'ammortamento stabilito da AEEGSI (ora ARERA) indipendentemente dal termine vigente della concessione del servizio. L'inesistenza di principi contabili O.I.C. applicabili ai beni in concessione è tra l'altro testimoniata dal libro "Un Principio contabile per i beni in concessione" di Michele Pisani (Edizioni Franco Angeli pagine 179 Euro 17,50) nella cui copertina di chiusura si legge testualmente: "La definizione delle corrette modalità di partecipazione alla formazione del reddito e del capitale di funzionamento dei beni di proprietà gratuitamente devolvibili ha, da sempre, incontrato notevoli difficoltà, in teoria e in pratica. Problemi analoghi si presentano per i beni non di proprietà che l'impresa concessionaria ha il diritto di utilizzare nell'attività in concessione. Tranne qualche riferimento marginale, i principi contabili nazionali e internazionali non affrontano in modo sistematico il problema del trattamento contabile dei costi derivanti dal rispetto delle condizioni che impongono la devoluzione dei beni in concessione. Il presente lavoro, dopo aver illustrato le soluzioni prospettate dalla dottrina,

propone una modalità di rilevazione che cerca di coniugare le indicazioni già formulate da alcuni studiosi e dalla giurisprudenza con norme contabili recentemente emanate dalla prassi nordamericana e dalla Commissione Europea. Vaghiata la correttezza e l'applicabilità nel nostro ordinamento di tale proposta si definisce un possibile principio contabile" che, quindi, nell'attualità, non esiste. Facendo seguito al precedente commento in relazione ai criteri di valutazione delle immobilizzazioni immateriali si precisa che le manutenzioni straordinarie su beni non di proprietà della Gran Sasso Acqua S.p.A. sono riportate nella voce B7 Altre. Le aliquote di ammortamento dei beni immateriali sono state calcolate sulla base del contributo garantito ai ricavi futuri e del residuo valore dei beni. A questo proposito si segnala che le stesse non sono state variate rispetto all'esercizio precedente e sono aderenti a quanto stabilito dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico all'art. 23 comma 23.2 Titolo 6 della deliberazione 585/2012 in merito al metodo di calcolo delle tariffe che tiene conto delle percentuali di ammortamento tipiche delle aziende esercenti il Servizio Idrico Integrato. Detti criteri sono stati riconfermati con delibera AEEGSI 643/2013, 664/2015 e 918/2017 ma sono state variate nella delibera 580/2019.

Si è reputato che, vista l'autorevolezza dell'organo da cui promanano, le stesse siano garanzia di congruità ai fini della valutazione civilistica di bilancio. Le nuove aliquote di ammortamento previste nella delibera 580/2019 sono state applicate ai beni entrati in esercizio a partire dal 2020 mentre i beni già in funzione hanno mantenuto le aliquote di cui alla delibera 585/2012.

Questi i valori per il 2020:

i. 1/5 del costo di acquisto per le licenze delle procedure software;

ii. 5% (fino al 2019 8,33%), pari all'aliquota di ammortamento dei beni cui si riferiscono, le migliori e gli investimenti nei depuratori gestiti in virtù della convenzione con cui l'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI) ha affidato a questa società la gestione del Servizio Idrico Integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 Aquilano. Si precisa che ove alla scadenza della convenzione (31 dicembre 2031) la Gran Sasso Acqua S.p.A. perda la gestione del servizio, il nuovo gestore dovrà indennizzare la parte non ammortizzata degli investimenti realizzati dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. sulle infrastrutture affidategli.

Non appare quindi corretto ammortizzare questa tipologia di spese in base alla residua durata della convenzione tenuto conto della norma contrattuale sopra ricordata e della analoga previsione, rammentata all'inizio di questa nota integrativa, del Dlgs 152/2006 e della Convenzione tipo approvata da AEEGSI con Deliberazione 656/2015. Si rimanda allo scopo alle considerazioni diffuse riportate in premessa.

iii. 2% (fino al 2019 2,5%) per le manutenzioni straordinarie incrementative relative alle condutture fognarie ed alle reti idriche di adduzione. Per l'ammortamento vale il discorso fatto nel punto precedente.

iv. 2,5% per le manutenzioni straordinarie incrementative delle reti idriche di distribuzione e di adduzione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	60.686	40.000	712.904	-	-	-	16.616.904	17.430.494
Rivalutazioni	0	0	0	-	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.686	40.000	621.546	-	-	-	5.075.699	5.797.931
Svalutazioni	0	0	0	-	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	91.358	0	0	0	11.541.205	11.632.563
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	24.697	-	-	-	1.633.446	1.658.143
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	110.208	-	-	-	0	110.208
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	-	-	-	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	-	-	-	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	0	0	47.590	-	-	-	562.362	609.952
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	-	-	-	0	0
Altre variazioni	0	0	0	-	-	-	0	0
Totale variazioni	0	0	87.315	-	-	-	1.071.084	1.158.399
Valore di fine esercizio								
Costo	60.686	40.000	847.809	-	-	-	18.250.350	19.198.845
Rivalutazioni	0	0	0	-	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.686	40.000	669.136	-	-	-	5.638.061	6.407.883
Svalutazioni	0	0	0	-	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	178.673	0	0	0	12.612.289	12.790.962

Nel prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali la voce riclassifiche, quando presente, si riferisce normalmente allo storno del valore dei beni in costruzione in favore del correlativo bene finito entrato in funzione nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Fino all'esercizio 2015 le immobilizzazioni materiali, ai fini dell'esplicitazione delle infrastrutture appartenenti ai vari segmenti del Servizio Idrico Integrato (Idrico, Fognario e depurativo), venivano riportate in un prospetto di bilancio aggiuntivo allegato al bilancio XBRL, iscritte ognuna con due voci separate, una relativa al costo storico, comprensivo delle spese accessorie di acquisto ed una relativa al fondo di ammortamento. Come già riportato in premessa, tenuto conto di quanto disposto dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema idrico (ora ARERA) nella deliberazione 137/2016 sull'Unbundling contabile, che prevede la redazione di una serie di prospetti di contabilità analitica molto dettagliati da inviare alla autorità medesima entro i 90 giorni successivi all'approvazione del bilancio, non ha più senso pubblicare i vecchi prospetti aggiuntivi che non sono conformi a quanto richiesto da ARERA. Si ricorda infine che il criterio di valutazione adottato per le immobilizzazioni materiali è il costo storico.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La voce riclassifiche del prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni materiali si riferisce normalmente al valore dei beni in costruzione stornati in favore del correlativo bene al momento dell'entrata in funzione dello stesso nel corso dell'esercizio. Si forniscono qui di seguito i valori delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, pari a quelle determinate dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (A.R.E.R.A.), che sono repute congrue ai fini civilistici vista l'autorevolezza e la competenza in materia dell'Ente che le ha determinate. Dette aliquote, come già riportato in precedenza, previste inizialmente dalla delibera 585-2012 sono state per alcuni cespiti modificate con la delibera 580/2019. Si è scelto pertanto di applicare le nuove aliquote ai cespiti entrati in funzione nel 2020.

Fabbricati destinati all'industria 2,50%

Costruzioni leggere 2,50%

Serbatoi 2,5% (2% fino al 2019)

Condutture idriche di adduzione 2,50%

Condutture idriche di distribuzione 2,50%

Condutture di fognatura 2% (2,5% fino al 2019)

Impianti e macchinario 12,50%

Impianti di sollevamento 12,50%

Impianti di filtrazione 12,50%

Opere idrauliche fisse 2,50%

Attrezzatura varia e minuta – Apparecchi di misura e controllo 6,67%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio 14,29%

Macchine elettromeccaniche ed elettroniche 14,29%

Autoveicoli da trasporto 20%
Autovetture motoveicoli e simili 20%
Beni strumentali inferiori 516 Euro 100%
Attrezzatura varia Impianti depurativi 6,67%
Impianti trattamento fanghi 5% (8,33% fino al 2019)
Impianti specifici impianti depurativi 5% (8,33% fino al 2019)

	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	11.592.177	117.861.186	4.497.463	72.967.482	15.509.059	222.427.367
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.581.015	82.415.680	3.648.830	28.999.015	0	116.644.540
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.011.162	35.445.506	848.633	43.968.467	15.509.059	105.782.827
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	29.500	70.063	498.494	492.135	6.112.137	7.202.329
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	4.731.267	(4.841.475)	(110.208)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	14.703	0	0	0	0	14.703
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	114.425	2.685.423	290.258	1.928.749	0	5.018.855
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(99.628)	(2.615.360)	208.236	3.294.653	1.270.662	2.058.563
Valore di fine esercizio						
Costo	11.606.974	117.931.249	4.995.957	78.190.884	16.779.721	229.504.785
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.695.440	85.101.103	3.939.088	30.927.764	0	121.663.395
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.911.534	32.830.146	1.056.869	47.263.120	16.779.721	107.841.390

Operazioni di locazione finanziaria

La Gran Sasso Acqua S.p.A. nel bilancio in chiusura non ha in corso contratti di leasing.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	0

Immobilizzazioni finanziarie

Ai fini dell'esplicitazione dei criteri di valutazione si precisa che le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo storico.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	5.000	5.000	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0	0	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0	0	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	5.000	5.000	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	0	0	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0

Si precisa che il valore delle partecipazioni si riferisce alla somma versata al comitato promotore per la costituzione della Banca dell'Aquila, banca di credito cooperativo. Il comitato promotore della Banca Dell'Aquila ha successivamente deciso di creare insieme alla Banca del Vomano la Banca del Gran Sasso. La società ha deliberato la dismissione ma al momento non è stato trovato un compratore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati si riferiscono per Euro 95,465 a crediti nei confronti del comune di Scoppito (comune socio) per il rimborso delle rate di un mutuo intestato a Gran Sasso Acqua S.p.A. ma con ammortamento a carico del comune e per la rimanente parte al credito nei confronti dell'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI) e della Regione Abruzzo per contributi in c/impianti relativi al finanziamento della costruzione di infrastrutture del Servizio Idrico Integrato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	3.843.514	853.484	4.696.998	4.615.545	81.453	81.453
Totale crediti immobilizzati	3.843.514	853.484	4.696.998	4.615.545	81.453	81.453

La quota superiore a cinque anni si riferisce al credito nei confronti del comune di Scoppito.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Gran Sasso Acqua S.p.A. nell'esercizio in chiusura non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La Gran Sasso Acqua S.p.A. nell'esercizio in chiusura non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La Gran Sasso Acqua S.p.A. opera su un area omogenea costituita dall'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 Aquilano così come delimitato dalla Legge Regionale n. 2/1997 che è costituito dal comune di L'Aquila e dai comuni limitrofi e dell'hinterland prossimo. La totalità dei crediti proviene da questa zona geografica. Non si ritiene significativa ai fini del bilancio una loro ulteriore suddivisione.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2020 non ci sono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Oltre ai crediti già commentati le uniche immobilizzazioni finanziarie si riferiscono all'acquisto di una quota di partecipazione del comitato promotore della Banca dell'Aquila confluito insieme alla Banca del Vomano nella Banca del Gran Sasso per l'importo di Euro 5.000,00. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la cessione di detta partecipazione ma ad oggi non è stato ancora trovato un compratore.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	5.000	5.000
Crediti verso altri	4.696.998	4.696.998

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Comune di Caporciano	3.174	-
ERSI	312.176	-
USRC FOSSA	340.119	-
Comune Scoppito	95.465	-
Regione Abruzzo	3.946.064	-
Totale	4.696.998	4.696.998

I crediti riportati nelle immobilizzazioni finanziarie sono quasi interamente inerenti contributi in c/impianti da erogare dagli enti pubblici competenti indicati nel prospetto qui in commento a fronte di somme effettivamente già spese da parte della Gran Sasso Acqua S.p.A..

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sono state valutate secondo il metodo del costo medio ponderato, criterio riconosciuto sia dai principi contabili nazionali O.I.C. che dai principi internazionali IAS-IFRS.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	286.279	(74.803)	211.476
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	25.831	(25.831)	0
Acconti	179.147	14.921	194.068
Totale rimanenze	491.257	(85.713)	405.544

Le rimanenze di fine esercizio sono rappresentate principalmente dai materiali necessari per le manutenzioni ordinarie delle infrastrutture del servizio idrico integrato. Come è evidente il loro livello è molto limitato.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nel bilancio in chiusura non sono presenti immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante rettifica indiretta di un fondo svalutazione crediti. La svalutazione dei crediti nei confronti degli utenti del Servizio Idrico Integrato, costituita da un numero molto grande di posizioni di valore singolarmente non elevato, viene eseguita per masse mediante svalutazione del 50% dei crediti scaduti e del 100% di quelli relativi ad aziende soggette a procedure concorsuali. I crediti nei confronti di enti pubblici sono valutati al valore nominale in quanto si stima che, nonostante i ritardi nei pagamenti, i crediti verranno interamente onorati.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.552.641	(1.224.538)	16.328.103	16.328.103	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.196	7.851	39.047	39.047	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.207.559	(2.825.592)	381.967	381.967	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.791.396	(4.042.279)	16.749.117	16.749.117	0	0

Il valore dei crediti iscritti nell'attivo circolate diminuisce notevolmente rispetto al precedente esercizio soprattutto per il rimborso da parte di CSEA del credito per le agevolazioni concesse agli utenti colpiti dal sisma del 2016 e del 2017 ai sensi della Delibera ARERA n. 252/2017 sia per la diminuzione dei crediti verso clienti dovuta soprattutto al pagamento del proprio debito da parte del comune di L'Aquila. Occorre naturalmente rilevare che anche nel corso dell'esercizio in chiusura è stato operato un consistente accantonamento a fondo svalutazione crediti per l'importo di Euro 420.365 benchè quai dimezzato rispetto al precedente esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La Gran Sasso Acqua S.p.A. opera su un area omogenea costituita dall'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 Aquilano così come delimitato dalla Legge Regionale n. 2/1997 che è costituito dal comune di L'Aquila e dai comuni limitrofi e dell'hinterland prossimo. La quasi totalità dei crediti proviene da questa zona geografica. Non si ritiene significativa ai fini del bilancio una loro suddivisione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio al 31/12/2020 crediti iscritti nell'attivo circolante con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al valore presunto di realizzazione. Si riferiscono interamente ad un Buono Fruttifero Postale acquistato per Euro 500.000 nel 2002.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	-	0
Altri titoli non immobilizzati	1.132.997	65.148	1.198.145
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.132.997	65.148	1.198.145

Il valore delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni si riferisce interamente a buoni postali ordinari del valore iniziale di Euro 500.000,00 al 22 dicembre 2002 (al 31 dicembre 2020 Euro 1.198,345), immediatamente rimborsabili, con rendimento attuale del 5,75% su base annua.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La Gran Sasso Acqua S.p.A. non possiede partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Al 31/12/2020 non sono iscritte in bilancio partecipazioni in imprese collegate.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.241.833	933.310	16.175.143
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	2.761	4.220	6.981
Totale disponibilità liquide	15.244.594	937.530	16.182.124

La liquidità esposta in bilancio al 31.12.2020 è aumentata di quasi un milione di Euro grazie soprattutto all'incasso di una quota notevole dei crediti (oltre quattro milioni di Euro) che insieme al cash flow della gestione ordinaria ha controbilanciato la sempre notevole politica degli investimenti.

Vale sostanzialmente quanto riferito in relazione alle disponibilità liquide. Il quasi completo azzeramento dei crediti vs il comune di L'Aquila e l'incasso del credito nei confronti di CSEA per le agevolazioni ai terremotati del 2016 e 2017 (Delibera ARERA 252/2017), parzialmente controbilanciato dall'aumento delle disponibilità liquide, ha comportato una diminuzione del Capitale Circolante di oltre tre milioni di Euro. Detta diminuzione ha rappresentato una notevole fonte di finanziamento per la politica degli investimenti e per il rimborso dei debiti aziendali.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	42.574	32.925	75.499
Totale ratei e risconti attivi	42.574	32.925	75.499

I Risconti attivi aumentano rispetto al precedente esercizio all'interno di una normale dinamica contabile.

Oneri finanziari capitalizzati

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

v.2.11.3

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

La Gran Sasso Acqua S.p.A., nell'esercizio in chiusura non ha provveduto a capitalizzare oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni nelle voci del patrimonio netto sono state determinate dalla copertura della perdita di esercizio del bilancio 2019.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.122.425	0	0	0	0	0		20.122.425
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	64.253.363	0	0	0	275.829	0		63.977.534
Riserva legale	173.420	0	0	0	0	0		173.420
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(275.829)	0	0	(1.021.699)	0	0	(1.297.528)	(1.297.528)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	84.273.379	0	0	(1.021.699)	275.829	0	(1.297.528)	82.975.851

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	20.122.425	Capitale Art.115 Dlgs 267/2000	Senza limiti	20.122.425	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	63.977.534	Capitale Art.115 Dlgs 267/2000	Senza limiti	63.977.534	816.386
Riserva legale	173.420	Accantonamento utili	Senza limiti	173.420	-
Riserve statutarie	0		Senza limiti	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0			-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	0			-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-

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

Il capitale sociale e le riserve di rivalutazione si sono generate in sede di trasformazione del Consorzio per la Gestione delle Risorse Idriche in società per azioni ai sensi dell'Art. 115 del Dlgs 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali). Sia il capitale che le riserve sono liberamente utilizzabili e disponibili. Il Consorzio per la Gestione delle Risorse Idriche è stato a suo tempo trasformato in Azienda Speciale ai sensi degli articoli 25 e 60 della Legge 8 giugno 1990 n. 142 (vedi adesso rispettivamente nell'articolo 31 comma 1 e comma 2 (art.25) e articolo 273 comma 4 (art.60) Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267).

L'articolo 35 comma 8 della legge 28 dicembre 2001 n. 448 ha stabilito l'obbligatoria trasformazione in società per azioni delle aziende speciali e dei consorzi di cui all'articolo 31 comma 8 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267. Il termine per la trasformazione dei consorzi in Società per azioni, originariamente stabilito nel 31 dicembre 2002 dall'articolo 35 comma 8 della legge 28 dicembre 2001 n. 448 è stato successivamente prorogato al 30 giugno 2003 dall'articolo 1 comma 7 ter del Decreto Legge 8 luglio 2002 n. 138 convertito in legge con modificazioni dall'articolo 1 legge 8 agosto 2002 n. 178.

La trasformazione deve avvenire secondo le modalità stabilite dall'articolo 115 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267. Ai sensi del comma primo dell'articolo 115 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 "La deliberazione di trasformazione tiene luogo di tutti gli adempimenti in materia di costituzione delle società previsti dalla normativa vigente, ferma l'applicazione delle disposizioni degli articoli 2330, commi terzo e quarto, e 2330-bis del codice civile". Ai sensi del comma 7 bis dell'articolo 115 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 "Le disposizioni di cui ai commi precedenti si applicano anche alla trasformazione dei consorzi, intendendosi sostituita dal consiglio comunale l'assemblea consortile. In questo caso le deliberazioni sono adottate a maggioranza dei componenti; gli enti locali che non intendono partecipare alla società hanno diritto alla liquidazione sulla base del valore nominale iscritto a bilancio della relativa quota di capitale". Il capitale sociale della società, ai sensi dell'articolo 115 comma primo del Decreto

Legislativo 18 agosto 2000 n.267, è determinato provvisoriamente dalla deliberazione di trasformazione in misura non inferiore al capitale di dotazione del consorzio risultante dall'ultimo bilancio di esercizio approvato e comunque in misura non inferiore all'importo minimo richiesto per la costituzione delle società per azioni. L'eventuale residuo del patrimonio netto conferito è imputato a riserve e fondi, mantenendo ove possibile le denominazioni e le destinazioni previste nel bilancio delle aziende originarie. La società conserva tutti i diritti e gli obblighi anteriori alla trasformazione e subentra pertanto in tutti i rapporti attivi e passivi del consorzio originario. Successivamente, ai sensi dell'articolo 115 comma terzo del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 " Ai fini della definitiva determinazione dei valori patrimoniali conferiti, entro tre mesi dalla costituzione delle società, gli amministratori devono richiedere a un esperto designato dal presidente del tribunale una relazione giurata ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2343, primo comma, del codice civile. Entro sei mesi dal ricevimento di tale relazione gli amministratori e i sindaci determinano i valori definitivi di conferimento dopo avere controllato le valutazioni contenute nella relazione stessa e, se sussistono fondati motivi, aver proceduto alla revisione della stima. Fino a quando i valori di conferimento non sono stati determinati in via definitiva le azioni delle società sono inalienabili".

Ai sensi dell'articolo 115 comma sesto del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267, il conferimento e l'assegnazione dei beni degli enti locali e delle aziende speciali alle società di cui al comma 1 sono esenti da imposizioni fiscali, dirette e indirette, statali e regionali.

La Gran Sasso Acqua S.p.A. si è trasformata in società per azioni in data 23 aprile 2003 secondo la procedura sopra descritta.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nel bilancio in chiusura non è presente questa tipologia di riserva.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano rispettivamente:

- (a) quote di costi probabili ma non certi accantonati per fronteggiare la situazione che si potrebbe creare se i costi divenissero reali;
- (b) quote di costi che si verificheranno certamente in futuro ma che sono parzialmente di competenza dell'esercizio in chiusura. Nel corso del 2019 la Gran Sasso Acqua S.p.A. è stata fatta oggetto di un decreto ingiuntivo presentato da Connettitalia Srls per fatture relative al servizio di recuperi crediti. Detto decreto, provvisoriamente esecutivo, è stato opposto dalla gran Sasso Acqua S.p.A. che è fiduciosa di poter dimostrare le proprie ragioni in sede di merito. A questo proposito la società ha provveduto a presentare presso la procura del Tribunale di L'Aquila un esposto nei confronti dei rappresentanti della società Connettitalia Srls per tentata estorsione (artt. 56 e 629 c.p.) ovvero truffa aggravata dal danno patrimoniale di ingente entità (artt. 56 e 640 comma 3 c.p.) nonchè quello di false fatturazioni trattandosi di operazioni inesistenti. La procedura sottesa al decreto ingiuntivo è stata sospesa in sede di esecuzione da ultimo con provvedimento del Tribunale di L'Aquila del 20 marzo 2020 a seguito di emanazione di delibera di impignorabilità delle somme es art. 159 del Dlgs 267/2000 emessa da parte del C.d.A. della Gran Sasso Acqua S.p.A. Nel frattempo Connettitalia Srl è stata dichiarata fallita, la procedura di decreto ingiuntivo si è interrotta ed è stata riassunta dal Curatore Fallimentare. Vista la relazione del C.T.U., largamente favorevole alla Gran Sasso Acqua S.p.A., la società, alla luce del principio contabile n. 31 dell'Organismo Italiano di Contabilità, ha deciso di non provvedere a creare un fondo rischi per questa vicenda in quanto, sulla scorta del parere del legale che segue la vertenza e su parere del Direttore Amministrativo con delega al bilancio, il rischio di soccombenza non è probabile bensì possibile o remoto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per il trattamento di fine rapporto rappresenta la quota di retribuzione spettante ai dipendenti accantonata dall'azienda in ossequio all'art. 2120 del codice civile. Viene rivalutato in accordo ai dettami previsti nell'articolo richiamato ed utilizzato per prelevare le disponibilità finanziarie occorrenti per il pagamento delle indennità di liquidazione dei dipendenti. Ai sensi del disposto dell'articolo 1 comma 755 e seguenti della Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Finanziaria 2007) la Gran Sasso Acqua S.p.A., avendo una media di dipendenti superiore a 50, provvede a versare in favore dell'INPS le quote di trattamento di fine rapporto che i dipendenti hanno deciso, a seguito di specifica opzione, di lasciare in azienda e di non versare a favore di forme di previdenza complementare. Di conseguenza, rimangono nelle casse aziendali solo i trattamenti di fine rapporto già giacenti precedentemente alla riforma di cui sopra maggiorati della rivalutazione e diminuiti degli smobilizzi.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	847.263
Variazioni nell'esercizio	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
 Codice fiscale: 00083520668

v.2.11.3

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	12.321
Utilizzo nell'esercizio	70.754
Altre variazioni	(2.130)
Totale variazioni	(60.563)
Valore di fine esercizio	786.700

Visto quanto riportato nell'introduzione alla presente tabella si precisa che tra gli utilizzi del fondo T.F.R. non sono comprese le somme riversate presso l'INPS ed i fondi pensione, negoziali e/o aperti, sulla base di quanto disposto dall'articolo 1 comma 755 e seguenti della Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Finanziaria 2007). Gli utilizzi sono pertanto relativi ad erogazioni in favore dei lavoratori.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	11.530.524	(885.335)	10.645.189	920.655	9.724.534	9.123.365
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	7.647.209	(811.415)	6.835.794	5.268.933	1.566.861	1.566.861
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	788.871	(465.456)	323.415	323.415	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.155.865	(1.004.982)	150.883	150.883	0	0
Altri debiti	2.021.159	(223.434)	1.797.725	1.797.725	0	0
Totale debiti	23.143.628	(3.390.622)	19.753.006	8.461.611	11.291.395	10.690.226

Si precisa che i debiti verso le banche indicati in bilancio come esigibili entro l'esercizio successivo rappresentano le quote di ammortamento dei mutui con scadenza nel corso del 2020 e non costituiscono forme di credito a breve termine. Per quanto riguarda la notevole diminuzione dei debiti previdenziali si precisa che essa deriva per la maggior parte dal termine della procedura attivata dal commissario straordinario per il recupero degli aiuti di Stato dichiarati illegali con la decisione della Commissione europea C(2015) 5549 final del 14 agosto 2015 relativi alle agevolazioni godute dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. in occasione del sisma del 6 aprile 2009. Detta si è conclusa nel secondo semestre del 2020 con la dichiarazione di legittimità delle nominate agevolazioni. Di conseguenza nel bilancio in chiusura è stata rilevata una notevole sopravvenienza attiva relativa anche ai debiti tributari per un valore totale di Euro 946.944,79 di cui Euro 910.957,99 per debiti previdenziali ed Euro 35.986,80 per debiti fiscali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La Gran Sasso Acqua S.p.A. opera su un'area omogenea costituita dall'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 Aquilano così come delimitato dalla Legge Regionale n. 2/1997 che è costituito dal comune di L'Aquila e dai comuni limitrofi e

dell'interland prossimo. La quasi totalità dei debiti si origina da questa zona geografica. Non si ritiene significativa ai fini del bilancio una loro suddivisione.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Gran Sasso Acqua S.p.A. non ha debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali. Tutti i debiti, anche quelli per mutui nei confronti delle banche, sono di natura chirografaria.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Gran Sasso Acqua S.p.A. nell'esercizio in chiusura non presenta debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel bilancio in chiusura non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi rappresentano quote di ricavi manifestatisi finanziariamente nell'esercizio in chiusura ma di competenza dell'esercizio successivo. I ratei passivi rappresentano quote di costi che si manifesteranno finanziariamente nell'esercizio successivo ma di competenza di quello in chiusura. A questo proposito si ricorda che la società ha scelto il metodo dei risconti pluriennali, raccomandato dall'Organismo Italiano di Contabilità, per la contabilizzazione dei contributi in c/impianti ricevuti. Nell'esercizio in chiusura si rileva un aumento dovuto alla somma algebrica tra i nuovi risconti su contributi in c/impianti relativi ai fondi FAS, Sblocca Italia e Master Plan e lo storno della quota di risconto pluriennale sulle infrastrutture già in esercizio. Si ricorda infine che nel corso del 2013 è stato contabilizzato tra i risconti passivi pluriennali l'anticipo di Euro 27.152.780 relativo al contributo in c/impianti per la realizzazione del progetto di ricostruzione dei sottoservizi della città di L'Aquila. Nel corso del 2018 si è iniziato a riscontare detto contributo in relazione alla parte entrata in esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	63	63
Risconti passivi	50.702.452	5.726.707	56.429.159
Totale ratei e risconti passivi	50.702.452	5.726.770	56.429.222

I risconti passivi si riferiscono interamente ad una serie di contributi in c/impianti concessi da varie istituzioni pubbliche per la realizzazione di infrastrutture del Servizio Idrico Integrato per la contabilizzazione dei quali si è adottato il metodo del risconto pluriennale raccomandato dall'Organismo Italiano di Contabilità. La parte principale è rappresentata dal riscontro per il contributo per la realizzazione del progetto di ricostruzione dei sottoservizi della città di L'Aquila che da solo vale circa la metà della posta contabile qui in commento.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione della Gran Sasso Acqua S.p.A. è rappresentato totalmente dai proventi derivanti dalla gestione del Servizio Idrico Integrato all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 Aquilano (così come delimitato dalla Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 2/1997) configurato ai sensi del Dlgs 152/2006 (Testo Unico Ambientale). La gestione del Servizio è stata affidata alla società dall'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI) in modalità in house providing con scadenza al 31/12/2031. Le tariffe della gestione del servizio sono calcolate dall'Ente D'Ambito Aquilano e controllate dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Servizio Idrico (ora ARERA) sulla base delle Deliberazioni n. 585/2012, 643/2013, 664/2015, 918/2017 e 580/2019.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni iscritti in bilancio provengono interamente dalla gestione del Servizio Idrico Integrato così come configurato ai sensi del Dlgs 152/2006 (Testo Unico Ambientale) che serve un'area geografica omogenea rappresentata dalla parte settentrionale della provincia di L'Aquila (Ambito Territoriale ottimale n. 1 Aquilano ex Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 2/1997). Non vi è pertanto bisogno di suddivisione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni iscritti in bilancio provengono interamente dalla gestione del Servizio Idrico Integrato così come configurato ai sensi del Dlgs 152/2006 (Testo Unico Ambientale) che serve un'area geografica omogenea rappresentata dalla parte settentrionale della provincia di L'Aquila (Ambito Territoriale ottimale n. 1 Aquilano ex Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 2/1997). Non vi è pertanto alcuna necessità né utilità per una loro suddivisione.

Al fine di tenere conto dell'eliminazione dal bilancio della sezione straordinaria ai sensi del Dlgs 139/2015 che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE, occorre segnalare che il valore della produzione contiene le seguenti sopravvenienze attive che, secondo il vecchio principio contabile OIC 12, sarebbero state contabilizzate nella gestione straordinaria: 1) Sopravvenienza attiva di Euro 125.322,16 per conguaglio agevolazioni utenti sisma 2016 e 2017 ex Delibera ARERA 252/2017 2) Sopravvenienza passiva di Euro 231.442,82 per ricalcolo vendite acqua ingrosso nei confronti di S.A..C.A. S.p.A. sulla base delle tariffe stabilite ex post da ARERA. 3) Sopravvenienza passiva per lavori di manutenzione depuratore di Castel del Monte 4) piccole sopravvenienze attive per Euro 3.607,72.

Costi della produzione

All'interno della relazione sulla gestione è riportato un analitico commento alle singole voci dei costi di produzione cui per economia si rimanda. In questa sede è sufficiente ricordare che la società sostiene tutti i costi tipici della gestione del Servizio Idrico Integrato. La voce b6) è pertanto composta principalmente dai costi per materiali di manutenzione quali tubazioni, raccordi, prodotti chimici per la depurazione ecc... La voce b7) è rappresentata principalmente da: costi in outsourcing a Ditte esterne per le manutenzioni delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato, costi per l'acquisto di acqua all'ingrosso, costi per energia elettrica necessaria per i sollevamenti idrici, fognari ed il funzionamento dei depuratori, costi di trasporto e smaltimento dei fanghi di depurazione e costi per recupero dei crediti. Nel corso del 2017 ed anche nel 2018 sono stati riclassificati in questa voce i costi per i compensi agli organi sociali che nel 2016 erano stati contabilizzati nella voce b14). La voce b8) è rappresentata principalmente dai canoni di derivazione delle sorgenti idriche e dai canoni di attraversamento idrici e fognari di Strade e ferrovie. A partire dal 2018 vengono contabilizzati in questa voce anche i rimborsi per rate di mutuo accessi dai precedenti gestori del Servizio Idrico Integrato che hanno ceduto la gestione alla Gran Sasso Acqua S.p.A. La voce b10) è rappresentata per la grande maggioranza dai costi di ammortamento delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato composto dai segmenti idrico, fognario e depurativo. Viene contabilizzato in questa voce l'accantonamento a fondo svalutazione crediti. La voce b9) costi del personale e la voce b14) altri oneri non hanno bisogno di commento. Inoltre, al fine di tenere conto dell'eliminazione dal bilancio della sezione straordinaria ai sensi del Dlgs 139/2015 che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE, occorre segnalare che il valore della produzione contiene le seguenti sopravvenienze passive che, secondo il vecchio principio contabile OIC 12, sarebbero state contabilizzate nella gestione straordinaria: voce b6) sopravvenienze attive per acquisto di materiali per Euro 622,19; voce b7) sopravvenienze passive per costi di Energia Elettrica per Euro 1.407,01, sopravvenienze passive per costi di acqua all'ingrosso per Euro 43.033,83, piccole sopravvenienze attive per

Euro 2.564,90, piccole sopravvenienze passive per Euro 1.368,49 per voce b9) sopravvenienze attive per chiusura procedura di infrazione per agevolazioni sisma 2009 per Euro 910.957,99; voce b14) Somma algebrica di sopravvenienze attive e passive varie per Euro 13.628,50,

Proventi e oneri finanziari

All'interno della relazione sulla gestione è riportato un analitico commento alle singole voci dei proventi e degli oneri finanziari cui per economia si rimanda. In questa sede è sufficiente ricordare che la voce 16d4 è rappresentata quasi interamente dagli interessi attivi di mora applicati sulle bollette degli utenti del Servizio Idrico Integrato presenti anche nella voce c16d4 sopravvenienze attive su interessi attivi per dilazione credito vs comune di Scoppito per Euro 6.952,95. La voce 16c è invece totalmente rappresentata dagli interessi attivi sui buoni postali fruttiferi acquistati dall'azienda nel 2002 per un importo di Euro 500.000 che a fine esercizio 2020 sono più che raddoppiati in valore. Il tasso di interesse attivo è pari al 5,75%. I buoni sono rimborsabili a vista.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel bilancio in chiusura non ci sono proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La totalità dei debiti nei confronti del settore bancario è rappresentata da mutui a lunga scadenza: quattro ad ammortamento ventennale e tre ad ammortamento decennale di cui uno ancora in fase di preammortamento. L'azienda non ha prestiti a breve termine. Il costo degli interessi per detti mutui è pari ad Euro 337535,26. La somma di Euro 6.249,35 è stata pagata per interessi passivi nei confronti di fornitori (per la quasi totalità in relazione alla dilazione decennale del debito nei confronti della Regione Lazio per forniture di acqua all'ingrosso) ed Euro 4.897,75 sono stati corrisposti su tre contratti derivati plain vanilla per la copertura di mutui a tasso variabile. A questo proposito si segnala che nel corso del secondo semestre del 2020 due mutui a tasso fisso del 4,95% sono stati rinegoziati al tasso sempre fisso del 2,11% attraverso la loro trasformazione a tasso variabile con contestuale stipula di contratti derivati a copertura del tasso variabile.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	337.535
Altri	11.147
Totale	348.682

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel bilancio in chiusura al 31 dicembre 2020 non sono state effettuate rettifiche di valore delle attività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non ci sono singoli elementi di ricavo di entità eccezionale, i ricavi della Gran Sasso Acqua S.p.A. sono fortemente parcellizzati in quanto relativi ai consumi idrici degli utenti localizzati all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 Aquilano (circa 67.000). Inoltre, ai sensi del quanto disposto dalle delibere 585/2012, 643/2013, 664/2015 e 918/2017 e 580/2019 dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (ora ARERA), il gestore del Servizio ha diritto ad un vincolo dei ricavi garantito (VRG) che fa sì che le tariffe vengano conguagliate in più o in meno in caso rispettivamente di consumi inferiori o superiori a quanto previsto al fine di raggiungere il fatturato preventivato. Non si sono pertanto verificati picchi non ripetibili nelle vendite e negli acquisti, cessioni di attività immobilizzate, ristrutturazioni aziendali o operazioni straordinarie. Si rimanda ai commenti relativi ai costi ed ai ricavi per le partite, anche di piccola entità, che in passato venivano contabilizzate nella gestione straordinaria e che nel presente esercizio ai sensi del Dlgs 139/2015, sono epilogate nelle voci di competenza per natura del costo essendo state eliminate dal prospetto di bilancio le voci relative alle partite straordinarie. A causa della diminuzione dei consumi derivante dall'emergenza sanitaria COVID 19 e della rimodulazione dell'articolazione tariffaria ai sensi della delibera ARERA 665 /2017 (TICSI), i ricavi del servizio idrico integrato sono diminuiti di quasi seicentomila Euro. Detti minori incassi saranno remunerati in futuro come descritto in precedenza relativamente al VRG.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

v.2.11.3

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

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

La perdita di esercizio ha determinato la mancata contabilizzazione delle imposte. Per quanto riguarda la fiscalità anticipata/differita si comunica che per il principio della prudenza essa non è stata calcolata in quanto non si ha certezza di contabilizzare utili di esercizio in futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Al fine di valutare con maggiore cognizione il valore del costo del personale si comunica che la Gran Sasso Acqua S.p.A. applica il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro GAS ACQUA Utilitalia.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	3
Impiegati	29
Operai	58
Totale Dipendenti	92

In relazione al numero di dipendenti si comunica che gli stessi sono tutti assunti a tempo ed indeterminato con l'eccezione di un dirigente assunto a tempo determinato (tre anni) a far data dal 8 febbraio 2019 ed un quadro assunto a tempo determinato per un anno a far data dal 01.07.2020.

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

Al fine della massima trasparenza si ricorda che i compensi degli amministratori per l'esercizio in chiusura sono soggetti ai limiti stabiliti dall'art. 1 comma 725 della Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Legge Finanziaria 2007) per le società totalitarie pubbliche locali: Presidente del Consiglio di Amministrazione 70% del compenso previsto per il Sindaco; altri componenti del Consiglio di Amministrazione 60% del compenso stabilito per il Sindaco. Nel caso di specie, essendo la Gran Sasso Acqua S.p.A. una società pluripartecipata da Enti Locali, il riferimento è al Sindaco del comune più popoloso, il comune di L'Aquila. Ai sensi dell'art. 16 comma 1 Lett a e b del D.L. 90/2014, convertito in Legge 114/2014, i compensi dei membri del Consiglio di Amministrazione di cui sopra sono stati ulteriormente ridotti in modo che il costo dell'organo per il 2020 sia pari a non più dell'ottanta per cento di quello sostenuto nel 2013. Fatta questa dovuta premessa si riportano qui di seguito i compensi spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione della Gran Sasso Acqua S.p.A. per l'esercizio 2020: Consiglio di Amministrazione (in carica dal 18 luglio 2017 fino al 16 luglio 2020): Fabrizio Ajraldi (Presidente) Euro 30.000 su base annua (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA); Francesca Aloisi (Membro del C.d.A.) Euro 18.000 su base annua (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA); Luca Ricciuti (membro del C.d.A.) Euro 18.000 su base annua (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA). Collegio Sindacale (in carica dal 18 luglio 2017 al 16 luglio 2020): Ettore Perrotti (Presidente) Euro 21.000 (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA) Carla Mastracci (componente) Euro 14.000 (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA) Francesco Buccini (componente) Euro 14.000 (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA). Consiglio di Amministrazione (in carica dal 17 luglio 2020 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022): Alessandro Piccinini (Presidente) Euro 30.000 su base annua (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA); Francesca LAurenzii (Membro del C.d.A.) Euro 18.000 su base annua (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA); FABrizio Ajraldi (membro del C.d.A.) Euro 18.000 su base annua (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA). Collegio Sindacale (in carica dal 17 luglio 2020 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022): Luca Verini (Presidente) Euro 21.000 (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA) Monica Petrella (componente) Euro 14.000 (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA) Francesco Buccini (componente) Euro 14.000 (al lordo della ritenuta di acconto erariale ed al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	65.718	49.965
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 3 comma 2 del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 la L'Assemblea dei soci della Gran Sasso Acqua S.p.A. ha provveduto alla nomina di Ilaria Di Marco alla carica di Revisore Legale con delibera dell'Assemblea n. 4 del 18 luglio 2017 (con termine al 16 Luglio 2020) attribuendo un compenso su base annua pari ad Euro 21.000 al lordo delle ritenute erariali ed al netto dell'IVA e del contributo alla cassa di previdenza. Con delibera n. 3 del 16 luglio 2020 l'Assemblea della Gran Sasso Acqua S.p.A. ha nominato quale revisore legale Roberto Pace con il compenso di Euro 21.000,00 su base annua con termine mandato all'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.606
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.606

Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha emesso unicamente azioni ordinarie (1.341.495) del valore di Euro 15 cadauna. Il socio di maggioranza relativa è il comune di L'Aquila con 619.130 azioni gli altri 35 soci detengono ognuno 20.639 azioni. La società è interamente partecipata da amministrazioni comunali.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie	1.341.495	20.122.425	0	0	1.341.495	20.122.425
Totale	1.341.495	20.122.425	0	0	1.341.495	20.122.425

La Gran Sasso Acqua S.p.A. ha emesso solo azioni ordinarie. Non sono pertanto presenti azioni di godimento, obbligazioni convertibili, obbligazioni e/o altri titolo o valori simili.

Titoli emessi dalla società

La Gran Sasso Acqua S.p.A., al 31/12/2018, non ha emesso strumenti finanziari di alcun tipo oltre alle azioni ordinarie.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Gran Sasso Acqua S.p.A. ha concesso le seguenti fidejussioni: 1) Euro 44.281,90 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento ex fondi FAS in c/impianti per la realizzazione del depuratore di Sella di Corno nel comune di Scopitto 2) Euro 142.217,55 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento in c/impianti ex fondi FAS per la realizzazione di depuratori nelle frazioni di Ville di Fano e Civitella nel comune di Montereale 3) Euro 176.763,63 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento in c/impianti ex fondi FAS per la realizzazione di sistemi depurativi nella valle Subequana 4) Euro 289.860,74 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento in c/impianti ex fondi FAS per la realizzazione di un depuratore a servizio del comune di Pizzoli 5) Euro 78.416,44 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento in c/impianti ex fondi FAS per l'acquisto ed installazione di misuratori di portata 6) Euro 15.000 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento in c/impianti ex fondi FAS per l'acquisto e l'installazione di misuratori di portata per le reti del comune di Villa Santa Lucia 7) Euro 287.247,81 in favore della Regione Abruzzo a garanzia del finanziamento in c/impianti ex fondi FAS per il potenziamento della rete fognaria nel comune di L'Aquila.

	Importo
Garanzie	1.033.788

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non ci sono operazioni con parti correlate. A questo proposito si segnala in ogni caso che per i principi che regolano l'affidamento diretto del servizio con modalità in house providing fanno sì che la Gran Sasso Acqua S.p.A. gestisca il servizio idrico integrato quasi totalmente nei confronti di utenti residenti nel territorio dei comuni soci che sono a loro volta utenti del servizio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono accordi che non risultano dallo stato patrimoniale oltre quelli illustrati nelle precedenti sezioni di questa nota integrativa (vedi garanzie).

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

Non ci sono eventi rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Si segnala unicamente il fatto che il progressivo avanzamento della campagna di vaccinazioni contro il COVID19 fa presumere un miglioramento della situazione sanitaria e correlativamente una ripresa dell'attività e dei consumi, anche idrici. La situazione economica e finanziaria della Gran Sasso Acqua S.p.A. si presentano in ogni caso assai solide e pronte a fronteggiare anche una non auspicata recrudescenza dell'emergenza sanitaria. Ne deriva che la continuità aziendale è sicuramente garantita.

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

A copertura del mutuo decennale a tasso variabile (Euribor 3 mesi lettera + Spread di 4,5 punti percentuali) per il finanziamento della realizzazione di un acquedotto a servizio dei comuni di Santo Stefano di Sessanio, Calascio e Castel del Monte, del valore residuo al 31/12/2020 di Euro 619.457,12, la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha stipulato un contratto derivato plain vanilla del costo di 49 punti base a copertura del rischio di rialzo del tasso Euribor. Considerando che il contratto prevede la maggiorazione dello spread di 49 punti base, il costo del derivato è stato registrato mensilmente tra gli oneri finanziari e non è stato inserito tra le attività patrimoniali. Non si è provveduto pertanto alla sua valutazione al fair value. Il derivato è totalmente coperto e non include componenti speculative. Analogo discorso per i contratti derivati stipulati per la copertura della rinegoziazione di due ulteriori mutui inizialmente negoziati al tasso fisso del 4,95% e nel corso del 2020 trasformati a tasso variabile e coperti con uno swap che trasforma il tasso variabile in un fisso al 2,11%.

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

La Gran Sasso Acqua S.p.A. non fa parte di un gruppo societario e non è pertanto titolare del potere di direzione e coordinamento e nemmeno ne è soggetta.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La Gran Sasso Acqua S.p.A. nel corso dell'esercizio 2020 secondo il criterio di cassa, ha ricevuto i seguenti finanziamenti: 1) Ricostruzione sottoservizi città di L'Aquila: Euro 6.754.433,57 somme erogate dal comune di L'Aquila ai sensi dell'art. 14 comma 1 del D.L. 39/2009 Delibera CIPE n. 35/2009. 2) contributo di Euro 503.022,98 ex D.L. 133/2014 cosiddetto Sblocca Italia per realizzazione per la realizzazione di un depuratore a servizio dei comuni di L'Aquila, Lucoli, Scoppito e Tornimparte.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di coprire interamente la perdita di esercizio con la riserva di rivalutazione della perizia di trasformazione dell'Ex Consorzio per la gestione delle risorse idriche in società per azioni denominata Gran Sasso Acqua S.p.A.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

v.2.11.3

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Raffaele Giannone, in qualità di procuratore dell'impresa Gran Sasso Acqua S.p.A., delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio della Gran Sasso Acqua S.p.A. chiuso al 31/12/2020, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato XBRL sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti. Ai fini di una maggiore chiarezza, del rispetto degli obblighi statutari e della normativa di settore, oltre al bilancio in XBRL viene presentato un bilancio pro-forma in PDF al fine di mettere in risalto alcune situazioni particolari relative alle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

GRAN SASSO ACQUA S.p.A. L'AQUILA

VERBALE DI ASSEMBLEA N. 2

L'Anno **duemilaventuno** il giorno **29** del mese di **giugno** presso la sede sociale in Via Ettore Moschino n. 23/b - 67100 L'Aquila alle ore 17.00 regolarmente convocata ai sensi e disposizioni dello Statuto Societario, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea ordinaria della Gran Sasso Acqua S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione bilancio di esercizio al 31.12.2020 e Relazione sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016;

Ai sensi dell'articolo 14 dello statuto assume la Presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione Avv. Fabrizio Ajraldi. L'Assemblea su proposta del Presidente, all'unanimità, designa a svolgere le funzioni di Segretario il Dott. Raffaele Giannone, che accetta.

Sono presenti, direttamente o mediante rappresentanti, i seguenti soci: _

COMUNE	SINDACO O DELEGATO	S/D	COMUNE	SINDACO O DELEGATO	S/D
ACCIANO	CAMILLI Fabio	SIN	MONTEREALE	GIORGI Massimiliano	SIN
BARISCIANO	Assente		NAVELLI	FEDERICO Paolo	SIN
CAGNANO AMITERNO	DI MARTINO ISIDE	SIN	OCRE	RIOCCI Giammatteo	SIN
CAPORCIANO	Assente		OFENA	SILVERI Antonio	SIN
CARAPELLE CALVISIO	DI CESARE Domenico	SIN	POGGIO PICENZE	Assente	
CASTEL DEL MONTE	Assente		PRATA D'ANSIDONIA	BOCCABELLA Fabrizio	DEL
CASTEL DI IERI	Assente		ROCCA DI CAMBIO	Assente	
CASTELVECCHIO CALVISIO	SANTAVICCA Fabio	DEL	ROCCA DI MEZZO	GIULIANI Pierlorenzo	DEL
CASTELVECCHIO SUBEQUO	Assente		S.BENEDETTO IN PERILLIS	Assente	
COLLEPIETRO	Assente		S.DEMETRIO NEI VESTINI	DI BARTOLOMEO Antonio	SIN
FAGNANO ALTO	D'AMORE Francesco	SIN	S.EUSANIO FORCONESE	BERARDINANGELO GIOVANNI	SIN
FONTECCHIO	Assente		S.PIO DELLE CAMERE	FENEZIANI Pio	SIN
FOSSA	BOCCABELLA Fabrizio	SIN	S.STEFANO DI SESSANJO	SANTAVICCA Fabio	SIN
GAGLIANO ATERNO	Assente		SCOPPITO	Assente	
GORIANO SICOLI	Assente	DEL	SECINARO	Assente	
L'AQUILA	BIONDI Pierluigi	SIN	TIONE DEGLI ABRUZZI	IAROSI Marco	DEL
LUCOLI	CHIAPPINI Valter	SIN	TORNIMPARTE	Assente	
MOLINA ATERNO	Assente		VILLA S. ANGELO	NARDIS DOMENICO	SIN

Assistono all'Assemblea tutti i membri del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale ed il Revisore Legale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il Presidente, constatata la regolarità di convocazione dell'Assemblea e la presenza dei quorum di legge dichiara aperta la discussione.

Commenta i dati di bilancio e ringrazia i colleghi membri del Consiglio di Amministrazione e gli organi di controllo per il lavoro svolto nel corso dell'esercizio.

Si diffonde nel commento del conto economico e dello stato patrimoniale e pone particolare attenzione all'analisi delle soglie di allarme di cui all'Art.6 comma 4 Dlgs 175/2016.

Introduce quindi la vicenda relativa alla salvaguardia dell'opera di presa del Gran Sasso e dell'attività di collaborazione con il Commissario Straordinario Prof. Ing. Corrado Gisogni che ha comportato maggiori costi sia per energia elettrica che per le analisi dell'acqua e per il costo del personale per i numerosi interventi anche notturni.

Comunica che sono aumentati i costi di manutenzione delle infrastrutture necessari per la diminuzione delle perdite in rete ed annuncia che è in corso una interlocuzione con il Commissario Straordinario per avere un finanziamento per la ricerca delle perdite nonché per il riconoscimento dei costi straordinari di cui al precedente capoverso

Attesta inoltre la possibilità di attingere ai fondi del PNRR e ad alcune linee di finanziamento della Regione Abruzzo.

Comunica che la task force aziendale coordinata dal Prof. Maurizio Leopardi sta portando avanti delle progettazioni per recupero di perdite e per la captazione di nuove risorse idriche proprio al fine di sfruttare le linee di finanziamento di cui sopra.

Il presidente dichiara altresì che è in avanzato corso di installazione un sistema coordinato di "alert" per tutte le infrastrutture del Servizio Idrico Integrato gestite dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. che è stato affidato ad una Ditta specializzata leader nel settore e sono in itinere progetti per lo sfruttamento dei salti di pendenza degli acquedotti a fini di produzione di energia elettrica.

Il Presidente dà quindi la parola al Revisore Legale Roberto PACE che legge la propria relazione nella quale afferma, tra le altre cose, quanto segue: *"nell'attestare che il presente bilancio è stato redatto in conformità in conformità alla normativa vigente ed allo statuto sociale, esprimo parere favorevole per la sua approvazione da parte dell'Assemblea, così come redatto dall'organo amministrativo, e concordo con la proposta di destinazione del risultato di esercizio espressa in nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22 septies c.c."*

Il Presidente dà la parola al Presidente del Collegio Sindacale Luca VERINI che legge la relazione del Collegio Sindacale nella quale quest'ultimo *"esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31.12.2020 e propone all'Assemblea dei soci di approvarlo come predisposto dall'Organo Amministrativo."*

Il Dirigente Amministrativo legge la nota dell'ERSI Abruzzo Ambito Territoriale Aquilano Prot. n. 2393 del 25 giugno 2021 rubricata *"Controllo analogo Bilancio esercizio 2020 Gran Sasso Acqua S.p.A."* unitamente al parere del Dott. Germano Giovanardi incaricato dal medesimo ERSI della verifica dei documenti di bilancio.

Il Dirigente Amministrativo attesta che i documenti di cui al precedente capoverso sono stati precedentemente inviati a tutti i comuni soci a mezzo PEC.

Il Presidente, a questo punto, constatato che non ci sono ulteriori interventi sull'argomento e che sono esauriti i punti posti all'ordine del giorno, mette ai voti l'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

L'Assemblea, con l'astensione del Sindaco del comune di Cagnano Amiterno e con voto favorevole di tutti gli altri soci presenti in Assemblea, espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

Di approvare il Bilancio al 31/12/2020 della Gran Sasso Acqua S.p.A. (completo di nota integrativa, Rendiconto finanziario, Relazione sulla gestione, Relazione sul governo societario ex art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016 Relazione del Collegio Sindacale e Relazione del Revisore Legale), che si allega e si riporta in sintesi in calce alla presente deliberazione, nonché di approvare la proposta di destinazione del risultato di esercizio che, in ossequio alla riforma degli schemi di bilancio di cui al Dlgs 139/2015, è contenuta nella Nota Integrativa al bilancio redatta ai sensi degli Art. 2427 e 2427 bis cui pertanto si rimanda.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

31.12.2020

<u>IVO</u>	<u>Euro</u>
Immobilizzazioni immateriali	12.790.962
Immobilizzazioni materiali	107.841.390
Immobilizzazioni finanziarie	4.701.998
Rimanenze	405.544
Crediti	16.749.117
Attività finanziarie non immobilizzate	1.198.145
Disponibilità liquide	16.182.124
Risconti attivi	75.499
Totale	159.944.779

Passivo e patrimonio netto

Capitale sociale	20.122.425
Riserve di rivalutazione	63.977.534
Riserva legale	173.420
Fondo rinnovo impianti	-
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	-
Fondo rinnovo impianti depurativi	-
Fondo contributi in c/capitale	-
Risultato di esercizio	(1.297.528)
Totale patrimonio netto	82.975.851
Fondi per rischi ed oneri	-
Fondo T.F.R.	786.700
Debiti	19.753.006
Ratei e risconti	56.429.222
Totale	159.944.779

CALCOLO ECONOMICO AGGERGATO

31.12.2020

A VAL E DELLA PRODUZION

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.462.933
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione	-
Variazione lavori in corso su ordinazione	-
Incrementi immob. per lavori interni	309.784

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Altri ricavi e proventi		1.324.923
	Valore della produzione	17.097.640
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime sussidiarie ...		646.208
Per servizi		7.226.997
Per godimento di beni di terzi		170.130
Per il personale		3.626.745
Ammortamenti e svalutazioni		6.050.063
Variazioni delle rimanenze di materie		100.635
Accantonamenti per rischi		-
Altri accantonamenti		-
Oneri diversi di gestione		532.602
	Totale costi della produzione	18.353.380
	Diff. tra valore e costi produz.(A-B)	(1.255.740)
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi da partecipazioni		-
Altri proventi finanziari		306.972
Interessi ed altri oneri finanziari		348.760
	Totale proventi ed oneri finanziari	(41.788)
D RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZ.		
Rivalutazioni		-
Svalutazioni		-
	Totale rettifiche delle attività finanziarie	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(1.297.528)
Imposte sul reddito dell'esercizio		-
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(1.297.528)

Di tramettere la presente delibera all'ERSI ATO 1 Aquilano ai sensi del Regolamento per l'esercizio del controllo analogo e di dare mandato al Presidente di apportare le variazioni ritenute necessarie dall'Autorità di controllo.

La seduta termina alle ore 18:15.

Letto, approvato e s tt scritto

IL P D NTE
(Avv. Ale n Piccinini)

IL S GRE RIO
(tt. R ff ele annone)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il sottoscritto Raffaele Giannone, nato a L'Aquila il 9 giugno 1966 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.

L'Aquila 16 luglio 2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Raffaele Giannone)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL
BILANCIO CHIUSO AL 31-12-2020 – RELAZIONE SUL GOVERNO
SOCIETARIO EX ART.6 COMMA 4 DLGS 175/2016**

Signori soci,

La presente relazione al bilancio, per i suoi contenuti allargati, costituisce anche relazione sul governo societario di cui all'articolo 6 comma 4 del Dlgs 175/2016 e contiene anche l'analisi delle soglie di allarme di cui al regolamento per il rischio aziendale approvato dalla società sempre ai sensi di quanto disposto dall'art. 6 comma 2 del citato Dlgs 175/2016 (Testo Unico sulle società partecipate).

Il presente bilancio viene approvato all'interno del termine lungo di 180 giorni dalla fine dell'esercizio ai sensi dell'art. 106 comma 1 del Decreto Legge n. 17 del 17 marzo 2020 così come modificato dall'art. 3 comma 6 del Decreto Legge n. 183 del 31 dicembre 2020, che stabilisce che *"In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio."*

Fatta questa doverosa premessa, in apertura della relazione si comunica che la Gran Sasso Acqua S.p.A. gestisce il Servizio Idrico Integrato nell'ambito territoriale ottimale n. 1 Aquilano con affidamento diretto *"in house providing"* fino al 31/12/2031 in forza della deliberazione del Commissario Unico Straordinario dell'Ente D'Ambito Aquilano n. 12 del 23 dicembre 2013 ai sensi del Dlgs 152/2006 della Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 2/1997 e della Legge Regionale della Regione Abruzzo n. 9/2011.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

Le tariffe e l'attività della società, oltre che all'Ente D'Ambito Aquilano, sono sottoposte al controllo dell'Autorità di Regolazione dell'Energia delle Reti e dell'Ambiente (ex Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico) cui l'art. 21 commi 13 e 19 del Decreto Legge 201/11 ha trasferito *"le funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici"*, precisando che tali funzioni *"vengono esercitate con i medesimi poteri attribuiti all'Autorità stessa dalla legge 14 novembre 1995, n. 481"*.

L'articolo 3, comma 1, del D.P.C.M. 20 luglio 2012, specificando le funzioni di regolazione e controllo dei servizi idrici trasferite all'Autorità, precisa che essa *"approva le tariffe del servizio idrico integrato, ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono compresi i servizi di captazione e adduzione a usi multipli e i servizi di depurazione ad usi misti civili e industriali, proposte dal soggetto competente sulla base del piano di ambito di cui all'art. 149 del decreto legislativo 6 aprile 2006, n. 152, impartendo, a pena d'inefficacia prescrizioni (...)"*

Si rammenta infine che nella sua qualità di società totalitaria pubblica la Gran Sasso Acqua S.p.A. è soggetta alle regole imposte con il Dlgs 175 del 19 agosto 2016 rubricato *"Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"*.

Fatte queste dovute ulteriori premesse, necessarie per inquadrare la normativa principale cui fa riferimento la società, sottoponiamo al vostro esame il bilancio al 31 dicembre 2020 che si compone dello stato patrimoniale e del conto economico entrambi redatti secondo i prospetti di cui agli articoli 2423, 2424 e 2425 del codice civile.

Al fine di rendere maggiormente fruibili le cifre riportate nei citati prospetti di bilancio, ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del codice

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

civile, è stata redatta la nota integrativa che costituisce parte integrante e sostanziale del bilancio. In ossequio alle nuove disposizioni sia il bilancio che la Nota Integrativa vengono redatti in formato XBRL parimenti al prospetto numerico del bilancio di esercizio.

Si presenta inoltre il rendiconto finanziario con metodo indiretto ai sensi dell'art. 2425 ter del codice civile così come interpretato dal principio contabile OIC 10.

A questo proposito si ricorda che ormai già da diverso tempo lo schema di conto economico ha perso la sezione relativa alla gestione straordinaria (voci E20 ed E21) per tenere conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE.

Su esplicita richiesta dell'Ente D'Ambito Aquilano si propone inoltre un bilancio pro - forma per l'esercizio 2020 in cui vengono eliminate dallo stato patrimoniale le immobilizzazioni trasferite gratuitamente alla Gran Sasso Acqua S.p.A. dalla Ex Cassa per il Mezzogiorno con ricalcolo delle tasse, benché in questo caso solo virtuali, senza tenere conto del riporto delle perdite dei precedenti esercizi (che in caso di eliminazione delle infrastrutture ex CASMEZ non si sarebbero generate). Si è fatto ciò al fine di dimostrare che la presenza in bilancio di dette immobilizzazioni, benché assolutamente legittima in quanto le stesse sono regolarmente iscritte presso la Conservatoria dei Registri Immobiliari in favore della Gran Sasso Acqua S.p.A., non è in ogni caso necessaria per garantire l'equilibrio di bilancio che presenta lo stesso un notevolissimo patrimonio netto che in questo caso si accrescerebbe notevolmente anche nel corso del 2020 grazie alla contabilizzazione di un apprezzabile utile pro forma

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

dovuto al venir meno della necessità di calcolare gli ammortamenti sulle immobilizzazioni ex CASMEZ eliminate.

La redazione del bilancio pro forma è inoltre necessaria sia al fine di segnalare ai fruitori del bilancio del reale stato di salute della Gran Sasso Acqua S.p.A. sia al fine del calcolo dei coefficienti di cui al regolamento per la misura del rischio aziendale ai sensi di quanto previsto al comma 2 dell'art. 6 (Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico) ed ai commi 2, 3 e 4 dell'art. 14 (Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica) del Testo Unico delle Società Partecipate (D. Lgs. 175/2016).

In buona sostanza, vengono eliminate dal patrimonio della società le infrastrutture a suo tempo realizzate dalla Cassa per il Mezzogiorno e trasferite gratuitamente alla Gran Sasso Acqua S.p.A.

Gli ammortamenti su dette infrastrutture, pur essendo correttamente calcolati ed inseriti nel conto economico al fine di segnalare la diminuzione di valore dei cespiti cui afferiscono, non vengono riconosciuti in tariffa ai sensi delle deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico tempo per tempo vigenti (585/2012, 643/2013, 664/2015, 918/2017, 580/2019) in quanto relativi ad infrastrutture già finanziate dalla tassazione generale. Detto meccanismo comporta pertanto la rilevazione di un costo non remunerato che inevitabilmente rende negativi il reddito operativo ed il risultato di esercizio senza intaccare però i flussi di cassa che sono assolutamente positivi come dimostrato dal Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA nell'accezione anglosassone) e dagli indici di liquidità e di disponibilità

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

(gli ammortamenti sulle infrastrutture de qua incidono nel bilancio
2020per **Euro 2.550.868,51**).

Il bilancio al 31/12/2020 si chiude con un risultato netto negativo di
Euro 1.297.528 a fronte di una perdita del precedente esercizio di
Euro 275.829. Si è deciso, come peraltro riportato in nota integrativa,
di non accantonare a fondo rischi la somma di **Euro 598.034** a fronte
del decreto ingiuntivo presentato da Connettitalia Srls nei confronti di
Gran Sasso Acqua S.p.A. per fatture relative al servizio di recupero
crediti di anni pregressi. Detto decreto, provvisoriamente esecutivo, è
stato opposto dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. che è fiduciosa di poter
dimostrare le proprie ragioni in sede di merito. A questo proposito la
società ha provveduto a presentare presso la procura del Tribunale di
L'Aquila un esposto nei confronti dei rappresentanti della società
Connettitalia Srls per tentata estorsione (artt. 56 e 629 c.p.) ovvero di
truffa aggravata dal danno patrimoniale di ingente entità (artt. 56 e 640
comma 3 c.p.) nonché quello di false fatturazioni trattandosi di
operazioni inesistenti. La procedura è stata sospesa in sede di
esecuzione da ultimo con provvedimento del Tribunale di L'Aquila del 20
marzo 2020 a seguito di emanazione di delibera di impignorabilità delle
somme es art. 159 del Dlgs 267/2000 da parte del C.d.A. della Gran
Sasso Acqua S.p.A. La Gran Sasso Acqua S.p.A., alla luce del principio
contabile n. 31 dell'Organismo Italiano di Contabilità, ha deciso di non
provvedere a creare un fondo rischi per questa vicenda in quanto, sulla
scorta del parere del legale che segue la vertenza e su parere del
Direttore Amministrativo con delega al bilancio, il rischio di soccombenza
non è probabile bensì solo possibile o remoto. Detta possibilità è

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

divenuta ancora più remota dopo il deposito della perizia del C.T.U. che ha demolito le pretese di Connettitalia Srls.

Cambiando argomento, si comunica che con deliberazione ARERA n. 226/2019/R/IDR del 4 giugno 2019 sono state approvate le tariffe della Gran Sasso Acqua S.p.A. per il periodo 2018 e 2019 che contengono al loro interno l'obbligo di restituzione delle rate di mutuo dei comuni di Scoppito e Villa Santa Lucia degli Abruzzi. Le tariffe per il 2020 non sono state ancora approvate e pertanto nel corrente esercizio non sono stati applicati aumenti. Si è provveduto però alla variazione dell'articolazione tariffaria al fine di renderla compatibile con quanto stabilito da ARERA con la delibera 665/2017 denominata Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, si presentano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa mezzo milione di Euro a causa sia della contrazione dei consumi, probabilmente determinata dall'emergenza sanitaria, che dell'abolizione dell'impegno contrattuale per le utenze non domestiche che è stato abolito dalla già citata delibera ARERA 665/2017. Il Margine operativo lordo (EBITDA), diminuisce in correlazione sia con la diminuzione dei ricavi che dell'aumento dei costi per servizi (tra cui fa la parte del leone l'energia elettrica) e si porta sul valore di **Euro 2.864.595**. A questo proposito si precisa che il valore del MOL è stato calcolato dopo la riclassificazione del conto economico a valore aggiunto (modello centrale bilanci) con storno delle partite straordinarie dal valore della produzione alla sezione della gestione straordinaria. Detto storno ha una notevole rilevanza visto che la gestione straordinaria si chiude con un saldo positivo di **Euro 732.794**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

in ragione soprattutto della contabilizzazione della sopravvenienza attiva sulle agevolazioni concesse in occasione del sisma del 2009 la cui legittimità era rimasta sospesa a causa di una procedura di infrazione dell'Unione Europea che si è finalmente conclusa positivamente per la Gran Sasso Acqua S.p.A. con apposita pronuncia del "*Commissario Straordinario per esecuzione decisione della Commissione Europea C (2015) 5549 final del 14 agosto 2015*". È in ogni caso necessario ricordare che per il principio del Vincolo dei Ricavi Garantito (VRG) previsto dalla normativa tariffaria, i mancati incassi dell'esercizio in chiusura verranno recuperati nei prossimi esercizi a partire dal 2021 attraverso la componente RCvol di cui all'art. 27 della delibera ARERA 580/2019.

Tra le voci più importanti dei costi operativi, si segnala che il costo del lavoro è diminuito di **Euro 169.323**.

Il costo per servizi (voce b7) aumenta di **Euro 1.256.477** soprattutto in ragione dell'aumento dei seguenti costi:

- Energia Elettrica: Euro 396.998,58;
- Analisi delle acque: Euro 176.201,44;
- Costi per manutenzione delle infrastrutture: Euro 393.847,17

Il costo per il godimento dei beni di terzi diminuisce notevolmente di **Euro 325.052** in ragione della contabilizzazione nell'esercizio 2019 della restituzione delle rate pregresse di ammortamento dei mutui accesi da due comuni (Scoppito e Villa S.Lucia) per la realizzazione di investimenti nelle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato successivamente trasferite alla Gran Sasso Acqua S.p.A. ai sensi del Dlgs 152/2006. Al

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

netto di questa posta straordinaria, naturalmente non rinnovatasi nel corso dell'esercizio in chiusura, la diminuzione dei costi si sarebbe limitata ad **Euro 1.322**. Quanto appena riportato riconferma l'utilità della pubblicazione da parte di Gran Sasso Acqua S.p.A. del conto economico riclassificato a valore aggiunto con esposizione separata delle partite straordinarie.

La dinamica degli ammortamenti presenta un leggero incremento per le immobilizzazioni immateriali rispetto a quella del precedente periodo di riferimento (**Euro 49.052**). Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali rimangono sostanzialmente stabili. Risulta essere sempre notevole l'accantonamento a fondo svalutazione crediti per **Euro 420.365** (benché quasi dimezzato rispetto al precedente esercizio) al fine di adeguarlo alla copertura del 50% dei crediti scaduti (al netto di quelli nei confronti di Enti pubblici che si considerano totalmente solvibili e di quelli soggetti a procedure concorsuali che si svalutano totalmente). Gli oneri diversi di gestione si mantengono sostanzialmente stabili aumentando di **Euro 18.346**. In conseguenza di quanto sopra, il reddito operativo peggiora di **Euro 1.733.007** e si attesta su una perdita di **Euro 1.981.581**. Anche in questo caso il dato deriva dal bilancio riclassificato a valore aggiunto che viene esposto all'interno di questa relazione. Nella versione ordinaria del conto economico ex art. 2425 del codice civile, grazie all'influenza sui costi operativi delle sopravvenienze attive, il peggioramento di questo margine sarebbe limitato ad **Euro 637.302**.

A questo proposito, come già fatto sopra, si ricorda che la Gran Sasso Acqua S.p.A. contabilizza ammortamenti sul valore delle infrastrutture

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

del Servizio Idrico Integrato trasferite dalla ex CASMEZ e non riconosciuti in tariffa per un valore di **Euro 2.550.868** che, ove eliminati, permetterebbero di conseguire un risultato positivo del Margine Operativo netto per **Euro 569.287** nella versione di conto economico a valore aggiunto al netto delle partite straordinarie e di **Euro 1.295.129** nella versione ex codice civile. Conseguentemente, anche il risultato netto di esercizio risulta essere positivo per **Euro 811.140** al netto di imposte virtuali sul reddito per **Euro 442.200** che la società in realtà non deve pagare in diretta conseguenza della deducibilità degli ammortamenti sulle infrastrutture ex CASMEZ.

La Gestione finanziaria, si presenta in negativo per **Euro 48.741** (sempre ai sensi del bilancio riclassificato a valore aggiunto al netto delle partite straordinarie; nel bilancio ordinario la gestione finanziaria è negativa per Euro 41.788 perché sconta una sopravvenienza attiva di Euro 6.953) in peggioramento rispetto al precedente esercizio sia per la contabilizzazione per l'intero anno della rata di ammortamento del mutuo per la costruzione di un Depuratore in località Sassa nel comune di L'Aquila sia per il minore apporto degli interessi di mora nei confronti delle utenze non domestiche colpite dall'emergenza sanitaria.

La gestione straordinaria (riclassificata nel bilancio a valore aggiunto ma assente nello schema di bilancio riformato ai sensi del Dlgs 139/2015) risulta positiva per **Euro 732.794** in virtù soprattutto della sopravvenienza attiva rilevata per il termine positivo per la Gran Sasso Acqua S.p.A. della procedura di infrazione dell'Unione Europea in merito alle agevolazioni per il sisma del 6 aprile 2009. Detta sopravvenienza da sola vale **Euro 946.945**.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

Sempre notevole, anche se inferiore al precedente esercizio, il valore degli investimenti realizzati pari ad **Euro 8.860.472** maggiore di oltre due milioni di Euro rispetto al 2019.

Il Capitale circolante netto rimane sostanzialmente stabile rispetto al precedente esercizio nonostante. Detto valore va inoltre letto tenendo conto del fatto che i crediti v/clienti sono contabilizzati al netto di un fondo svalutazione pari ad **Euro 6.698.989**.

Nonostante la diminuzione del cash flow della gestione operativa la liquidità aziendale aumenta di quasi un milione di Euro in virtù soprattutto dell'incasso del credito nei confronti della Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali (**Euro 2.976.695,54**) maturato dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. per la concessione delle agevolazioni agli utenti colpiti dal sisma del 2016 e del 2017 ai sensi della Delibera ARERA 252/2017 (comuni di Montereale Cagnano Amiterno e Pizzoli).

Non si presenta più il conto economico suddiviso per settore idrico fognario e depurativo poiché L'Agenzia per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (ora ARERA), con propria deliberazione 24 marzo 2016 137/2016/R/COM, ha stabilito per le utilities sotto il suo controllo l'obbligo del cosiddetto "*unbundling contabile*" da estrinsecarsi attraverso la redazione di una serie di conti separati, ognuno per ogni segmento in cui è stato suddiviso il Servizio Idrico Integrato, da predisporre ed inviare telematicamente all'Agenzia entro 90 giorni dall'approvazione del bilancio di esercizio o di pubblicazione degli schemi di unbundling sul sito dell'Autorità ove posteriore. Detto adempimento fa diventare inutile ed obsoleta la redazione dei conti separati così come

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

presentati dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. fino al 31/12/2015 in
attuazione di diversa normativa.

Stato patrimoniale

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

In questa voce sono indicate attività che presentano i requisiti della
utilità pluriennale e della immaterialità.

La nostra azienda, al 31.12.2020, espone beni appartenenti a questa
categoria per l'importo di **Euro 12.790.962** al netto di ammortamenti
per **Euro 6.407.283**.

Esse sono rappresentate da (per i dettagli numerici per economia si
rimanda alla tabella relativa alle immobilizzazioni contenuta nella nota
integrativa):

Licenze di uso per programmi software: si riferiscono ai programmi
acquistati dall'azienda per il funzionamento degli uffici amministrativi e
tecnici. Permettono l'emissione delle bollette, la tenuta della contabilità
civile ed industriale, l'aggiornamento automatico del protocollo ed il
normale svolgimento del servizio di segreteria.

Gestiscono inoltre i sistemi automatizzati dell'acquedotto. Nel corso del
2013 è stato acquistato un programma di digitalizzazione che ha
permesso alla società la conservazione sostitutiva di tutte le fatture,
attive e passive, dei contratti di fornitura, del libro unico del lavoro e

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

degli ordinativi di pagamento con notevole razionalizzazione ed efficientamento dell'attività amministrativa.

Sono stati ammortizzati con una percentuale del 20%.

Oneri diversi da ammortizzare del settore idrico: si riferiscono in massima parte alle spese sostenute dall'azienda per le migliorie alle reti idriche di proprietà dei comuni. Sono annotati in questa voce gli investimenti su beni non di proprietà, di utilità pluriennale, che vengono ammortizzati secondo l'aliquota dei beni cui si riferiscono. La scelta è coerente con la normativa speciale relativa al ciclo idrico integrato (legge 36/94 meglio nota come legge Galli attualmente abrogata e per quanto di competenza nel caso di specie riprodotta dal Dlgs 152/2006) che prevede che gli investimenti e le manutenzioni straordinarie realizzate dal soggetto gestore sui beni concessi in uso dall'Ente d'Ambito Aquilano in base alla convenzione sull'affidamento del servizio alla scadenza della concessione (per la Gran Sasso Acqua S.p.A. 31 dicembre 2031 a seguito della delibera del Commissario Unico Straordinario dell'Ente D'Ambito Aquilano n. 12 del 23 dicembre 2013) saranno retrocesse al nuovo soggetto gestore che dovrà rimborsare al vecchio gestore la quota non ammortizzata degli investimenti e delle manutenzioni straordinarie realizzate durante la vigenza della concessione. Analoga disposizione è stata riproposta dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Servizio Idrico all'articolo 31 della Deliberazione 664/2015. Si sottolinea che in questa posta contabile vengono iscritte solo le manutenzioni straordinarie di carattere incrementativo del valore dell'infrastruttura in aderenza a quanto chiaramente stabilito dai principi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

contabili O.I.C. e dalle norme del codice civile. Maggiori dettagli sono contenuti nella nota integrativa cui si rimanda.

Gli oneri diversi da ammortizzare del settore depurazione si riferiscono alle spese ed agli investimenti effettuati sui depuratori e sugli altri impianti gestiti dalla società ma non di sua proprietà. Per gli ammortamenti e per le considerazioni contabili vale, per economia, quanto riportato nel precedente capoverso in relazione al settore idrico.

Gli oneri diversi da ammortizzare relativi alla fognatura sono rappresentati dalle manutenzioni straordinarie effettuate sulle reti di proprietà del comune di L'Aquila e degli altri comuni entrati in gestione diretta. Per gli ammortamenti e le considerazioni contabili vale, di nuovo, quanto esplicitato in relazione al settore idrico.

Nel 2020 il totale degli investimenti in immobilizzazioni immateriali realizzato dalla società è pari ad **Euro 1.658.143**

II Immobilizzazioni materiali

Il raggruppamento delle immobilizzazioni materiali comprende gli investimenti con il requisito della materialità e dell'utilità pluriennale.

Tra di essi figurano sia beni di proprietà che beni detenuti in uso.

I beni di proprietà sono rappresentati da tutti quei cespiti che l'azienda possiede in funzione di un regolare titolo di acquisto in proprietà, mentre i beni in uso sono costituiti dai beni del demanio accidentale di proprietà dei comuni e relativi al settore idrico, costruiti dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. ed attualmente affidati in gestione alla nostra azienda per il

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

tramite dell'ente D'Ambito Aquilano ai sensi dell'art. 153 del Decreto Legislativo n. 152 del 3 aprile 2006.

Per la suddivisione dei nuovi investimenti, onde non appesantire oltremodo la presente relazione, si rimanda alla nota integrativa nella sezione movimenti delle immobilizzazioni che risulta di assoluta chiarezza.

In relazione a questa posta contabile, l'importo degli investimenti realizzati dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. nel corso del 2020 è pari ad **Euro 7.202.329.**

III Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese di cui alla voce BIII 1 c) si riferiscono all'acquisto nel corso dell'esercizio 2013 di una partecipazione per Euro 10.000,00 (ora ridotta ad Euro 5.000,00) nella Banca dell'Aquila, banca di credito cooperativo, alla cui nascita la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha voluto partecipare allo scopo di garantirsi accesso un al credito a condizioni di favore nella sua qualità di socio cooperatore. La partecipazione è stata dimezzata in occasione della nascita della Banca del Gran Sasso a seguito dell'unione dei soci del comitato promotore della Banca Dell'Aquila con quelli della Banca del Vomano. Il Consiglio di Amministrazione ne ha deliberato la vendita su mandato dell'Assemblea ma ad oggi non è ancora stato trovato un compratore.

I crediti immobilizzati verso altri enti territoriali di cui alla voce BIII 3 si riferiscono a crediti per contributi in c/impianti per investimenti realizzati da parte della Gran Sasso Acqua S.p.A.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Il magazzino è rappresentato da tutto quanto occorre per lo svolgimento del quotidiano lavoro di gestione e di manutenzione delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato. Vengono registrati in questa posta contabile anche gli acconti erogati in favore delle ditte appaltatrici in ossequio a quanto disposto dal codice degli appalti (Dlgs 50/2016). In questo esercizio le rimanenze di magazzino si presentano in discreta diminuzione. Il valore assoluto delle stesse segnala in ogni caso una politica di basse giacenze di magazzino al fine di tenere limitato il valore del cosiddetto "working capital" e liberare risorse per il finanziamento della politica degli investimenti. Aumentano invece, seppur di poco, gli acconti.

II Crediti

In questa voce sono iscritti i crediti verso i clienti per forniture di acqua, all'ingrosso ed al dettaglio, i crediti di imposta nei confronti dello stato ed i crediti diversi.

A causa del sisma del 6 aprile 2009 la società ha verificato una notevole difficoltà di incasso dei crediti per bollette emesse prima dell'evento catastrofico sia per ragioni di ordine sociale (facilmente intuibili) che per

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

ragioni di ordine logistico (difficoltà nel reperire la nuova dimora degli utenti).

La società ha potenziato la campagna di recupero crediti già iniziata nei precedenti esercizi sia per mezzo del proprio ufficio interno sia attraverso legali esterni. Nell'esercizio in chiusura la diminuzione dei crediti verso gli utenti (**Euro 1.224.538**), determinata soprattutto dal pagamento integrale dei propri debiti da parte del Comune di L'Aquila, ha rappresentato una importante fonte di finanziamento per la liquidità aziendale.

In ogni caso, prudenzialmente, la società, nel corso dei passati esercizi, ha deciso di procedere ad una massiccia svalutazione per massa dei crediti accantonando un notevole fondo svalutazione crediti che raggiunge in chiusura di esercizio, come già riportato sopra, la somma di **Euro 6.698.989**. Nel corso dell'attuale esercizio l'accantonamento a fondo svalutazione crediti è stato pari ad **Euro 420.365**.

Detto accantonamento, essendo i crediti molto numerosi e di importo singolo assai esiguo, è stato calcolato per masse ed è pari al 50% dei crediti scaduti al netto di quelli nei confronti della pubblica amministrazione che si ritiene di poter incassare al 100% nonostante i notevoli ritardi da sopportare di cui sono piene le pagine della stampa specializzata e che causano una innaturale espansione dell'attivo circolante con correlativo immobilizzo di risorse finanziarie. Si è provveduto inoltre per prudenza a svalutare per intero i crediti nei confronti di soggetti sottoposti a procedure concorsuali.

Nella voce CII relativa ai crediti sono inoltre riportati i crediti tributari (**Euro 39.047**) ed i crediti diversi (**Euro 381.967**).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Come già riportato sopra, i crediti diversi sono notevolmente diminuiti per la contabilizzazione dell'incasso nei confronti di C.S.E.A. (Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali) dei crediti per le agevolazioni agli utenti del Servizio Idrico Integrato dei comuni ricadenti nel cratere del sisma del 2016-2017 così come previsto dalla Delibera A.E.E.G.S.I. (ora A.R.E.R.A.) n. 252/2017 pari ad **Euro 2.976.695,54**.

IV Disponibilità liquide

Il valore della liquidità di cassa risulta aumentato di quasi un milione di Euro rispetto al precedente esercizio per le ragioni sopra descritte e chiude al più che rassicurante valore assoluto di **Euro 16.182.124**.

D) RATEI E RISCONTI

In questa voce sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la fine dell'esercizio corrente ma di competenza di esercizi successivi. Nell'esercizio in chiusura questa posta contabile risulta in notevole aumento percentuale rispetto al precedente esercizio ma in ogni caso in valore contenuto (**Euro 32.925**) rispetto al valore dell'attivo aziendale.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

In questa voce vengono allocate le riserve, illustrate nella nota integrativa, ed il capitale sociale.

Rilevante la riserva di rivalutazione che si è creata a seguito della perizia di trasformazione del Consorzio per la Gestione delle Risorse Idriche nella Gran Sasso Acqua S.p.A. ai sensi dell'art. 115 del Dlgs 267/2000 (T.U.E.L.)

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Come già esposto nel commento iniziale non si è provveduto ad accantonare la somma di **Euro 598.034** a fronte del decreto ingiuntivo presentato da Connettitalia Srls nei confronti di Gran Sasso Acqua S.p.A. per fatture relative al servizio di recupero crediti. Detto decreto, provvisoriamente esecutivo, è stato opposto dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. che è fiduciosa di poter dimostrare le proprie ragioni in sede di merito. A questo proposito la società ha provveduto a presentare presso la procura del Tribunale di L'Aquila un esposto nei confronti dei rappresentanti della società Connettitalia Srls per tentata estorsione (artt. 56 e 629 c.p.) ovvero di truffa aggravata dal danno patrimoniale di ingente entità (artt. 56 e 640 comma 3 c.p.) nonché quello di false fatturazioni trattandosi di operazioni inesistenti. La Gran Sasso Acqua S.p.A., alla luce del principio contabile n. 31 dell'Organismo Italiano di Contabilità, ha deciso di non provvedere a creare un fondo rischi per questa vicenda in quanto, sulla scorta del parere del legale che segue la vertenza e su parere del Direttore Amministrativo con delega al bilancio, il rischio di soccombenza non è probabile bensì solo possibile o remoto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

In conseguenza di quanto sopra, questa voce di bilancio termina con valore nullo come nel precedente esercizio. La decisione dell'azienda è inoltre ulteriormente suffragata dopo la lettura della relazione del C.T.U.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Questa voce rappresenta i debiti per il trattamento di fine rapporto che la nostra azienda ha nei confronti dei propri dipendenti in ottemperanza ed in ossequio ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile. In questo, come nel passato esercizio, ai sensi del disposto dell'articolo 1 comma 755 e seguenti della Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Finanziaria 2007) la Gran Sasso Acqua S.p.A., avendo una media di dipendenti superiore a 50, ha dovuto provvedere a versare in favore dell'INPS le quote di trattamento di fine rapporto che i dipendenti hanno deciso, a seguito di specifica opzione, di lasciare in azienda e di non versare a favore di forme di previdenza complementare.

In virtù della normativa sopra richiamata il fondo è attualmente costituito dalle somme accantonate precedentemente alla riforma di cui alla Legge 296/2006 con le correlative rivalutazioni. Detto fondo nel corso del 2020 è diminuito di **Euro 60.563** per la somma algebrica tra le rivalutazioni delle quote giacenti e le erogazioni effettuate nel corso dell'esercizio. Il dettaglio del movimento di questa posta contabile è riportato nella nota integrativa cui si rimanda per economia.

D) DEBITI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Sono rappresentati in massima parte dai debiti verso i fornitori e dai già ricordati mutui contratti con il sistema bancario. A proposito dei debiti v/fornitori si ricorda che la Gran Sasso Acqua S.p.A., con apposito atto di transazione, ha provveduto a consolidare i debiti nei confronti della Regione Lazio per acquisto di acqua all'ingrosso con piano di ammortamento decennale a tasso fisso del 0,1%. Al 31/12/2020 il valore di detto debito è pari ad **Euro 1.566.861,38** Tutti i debiti vengono rilevati al valore nominale.

In virtù delle normative di agevolazione previste a favore delle aziende operanti all'interno del cratere del sisma, la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha potuto sospendere il pagamento delle somme dovute per oneri previdenziali a carico dell'azienda, per il periodo che va dal sisma fino al 30 giugno 2010, per poi provvedere al loro versamento in forma dilazionata in dieci anni in rate mensili costanti non gravate da interessi a partire dal mese di gennaio del 2012 con uno sconto sulla sorte capitale del 60% ai sensi dell'art. 33 comma 28 della Legge 12 novembre 2011 n. 183 (legge di stabilità).

Vista la decorrenza della legge di agevolazione al primo gennaio 2012, la società ha contabilizzato a questa data una sopravvenienza attiva pari al 60% del debito.

Successivamente, la Commissione europea, con Decisione C(2012) 7128 finale del 17/10/2012, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea dell'11 dicembre 2012, ha informato lo Stato Italiano di aver avviato un procedimento di indagine formale ai sensi dell'articolo 108, paragrafo 2, del Trattato sul Funzionamento dell'Unione Europea (TFUE), avente ad oggetto le agevolazioni fiscali e contributive connesse

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

a varie calamità naturali, tra le quali quelle connesse al sisma Abruzzo 2009 (Aiuti di Stato SA.35083(2012/C)). La decisione della Commissione è accompagnata da un'ingiunzione ai sensi dell'articolo 11, paragrafo 1, del regolamento (CE) n. 659/1999 del Consiglio, rivolta alle autorità italiane, di sospendere tutti gli aiuti illegali concessi nei casi oggetto di indagine formale.

Precedentemente, a seguito di una nota Prot. 29/0001878/L dell'ufficio Legislativo del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, l'INPS e L'INAIL hanno emesso due circolari, rispettivamente n. 116 del 16 settembre 2012 e n. 16 del 21 settembre 2012, in cui chiedono alle imprese la sospensione dell'applicazione della legge di agevolazione sopra menzionata.

Da ultimo, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 14 novembre 2017, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale, Serie Generale, n. 57, del 9 marzo 2018, è stato nominato un Commissario Straordinario per l'adozione di ogni provvedimento necessario per dare esecuzione alla predetta decisione, limitatamente alla richiamata misura di aiuto.

Considerati i provvedimenti di cui sopra, non essendo più certo il diritto allo sconto del 60% sulle somme dovute per contributi previdenziali sospesi a causa del sisma, la Gran Sasso Acqua S.p.A., sempre nel corso del 2012, ha provveduto a stornare la sopravvenienza contabilizzata ripristinando il valore originario del debito.

Il Commissario Straordinario per l'esecuzione della decisione della Commissione Europea, ha infine comunicato che, ove l'azienda rispetti il criterio di prossimità (80% delle vendite all'interno del territorio di Abruzzo, Marche, Umbria, Lazio, Molise, Emilia-Romagna e Puglia) ha

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

automaticamente diritto alle agevolazioni previste dalla normativa qui in commento. A seguito della presentazione della documentazione di rito, il Commissario, in data 14 ottobre 2020, ha comunicato *"La conclusione del procedimento di recupero di aiuti di Stato incompatibili con il mercato interno, avviato con nota prot. n.869 del 27/03/2018"*. In pari data la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha contabilizzato una sopravvenienza passiva di **Euro 946.945**.

E) RATEI E RISCONTI

In questa voce, in accordo alla migliore dottrina contabile nonché alle raccomandazioni contenute nelle istruzioni per la redazione della dichiarazione dei redditi, troviamo, a seguito del completamento e dalla messa in funzione delle relative opere, i risconti pluriennali dei contributi in conto impianti ricevuti o semplicemente deliberati.

Per il dettaglio e per brevità si rimanda alla nota integrativa.

Nel valutare questa voce si deve tenere conto del fatto che, con cadenza annuale, si procede a riscontare la quota parte di competenza dell'esercizio in chiusura, in relazione alla percentuale di ammortamento del cespite cui il contributo afferisce. Nell'esercizio in chiusura il valore della posta contabile risulta incrementato di quasi sei milioni di Euro per la contabilizzazione di ulteriori risconti pluriennali relativi ai finanziamenti in c/impianti ottenuti soprattutto per la realizzazione degli investimenti relativi alla ricostruzione dei sottoservizi della città di L'Aquila e da quelli finanziati dal cosiddetto decreto Sblocca Italia, dagli ex fondi FAS e dal Master Plan.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE:

Delle vendite e delle prestazioni

La somma riportata nella presente voce rappresenta i ricavi tipici della società e cioè i ricavi derivanti dalla vendita dell'acqua, dalla gestione del servizio fognario, del servizio depurativo e dai ricavi ad essi accessori.

Nel 2020, in attesa dell'approvazione delle tariffe 2020-2023 da parte di ERSI e quindi di ARERA sulla base della delibera ARERA 580/2019, la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha continuato ad applicare le medesime tariffe del 2019 sebbene variando l'articolazione tariffaria in ottemperanza della delibera ARERA 665/2017. L'invarianza delle tariffe, unita alla contrazione dei consumi presumibilmente derivante dall'emergenza sanitaria, ha comportato minori ricavi per circa mezzo milione di Euro al netto delle partite straordinarie così come riportato nel conto economico a valore aggiunto. Considerato il meccanismo del Vincolo dei ricavi garantito di cui alle varie delibere tariffarie ARERA, la Gran Sasso Acqua S.p.A. potrà recuperare in futuro e segnatamente nel periodo 2021-2023, le somme percepite in meno nel 2020 a causa della diminuzione dei consumi (art. 27 Delibera ARERA 580/2019).

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

In questa voce sono stati contabilizzate tutte le spese della società sostenute con personale interno per la realizzazione degli investimenti relativi alla ricostruzione dei sottoservizi danneggiati dal sisma, ai progetti finanziati dagli ex fondi FAS e dal cosiddetto Sblocca Italia relativi soprattutto al settore fognario e depurativo. Detta posta, in accordo a quanto disposto dai principi contabili deliberati dall'Organismo Italiano di Contabilità, costituisce uno storno indiretto del costo del lavoro tramite capitalizzazione nelle attività materiali dell'azienda. Grande incidenza ha avuto, come nel precedente esercizio, il valore degli allacciamenti privati realizzati con personale interno che ai sensi della normativa tariffaria ARERA costituiscono un contributo in c/impianti di origine privata.

Altri ricavi e proventi

Il valore di questa posta contabile, al netto della dinamica delle quote di risconto dei risconti passivi pluriennali (vedi conto economico a valore aggiunto), risulta essere in considerevole diminuzione per **Euro 238.429**.

La diminuzione è determinata per la quasi totalità dai seguenti motivi:

- La contabilizzazione nel 2019 di un indennizzo assicurativo che non si è manifestata nell'esercizio in chiusura;
- Il mancato inserimento in bolletta delle spese postali in ossequi a sentenza della Corte di Cassazione;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Tra gli "altri ricavi", oltre alle poste straordinarie (presenti nel conto economico ex art. 2425 del c.c. ma non nella versione a valore aggiunto), si annoverano una serie di ricavi accessori al servizio idrico (pareri obbligatori per le concessioni edilizie, recupero spese legali, rimborsi per malattia ed infortuni, ricavi per scarico fanghi) e la quota di risconto annuale dei contributi in c/impianti a fondo perduto. A questo proposito si segnala che detta posta contabile è aumentata nell'esercizio in chiusura di **Euro 178.003,25** principalmente per il risconto pluriennale di quella parte del contributo relativo al I stralcio del progetto di ricostruzione dei sottoservizi della città di L'Aquila afferente le infrastrutture entrate in funzione.

Nel conto economico ordinario, la somma algebrica dell'aumento delle quote di risconto pluriennale e della diminuzione degli altri ricavi veri e propri contabilizza una diminuzione della voce A5) di **Euro 107.760,41**.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La presente voce, per il settore idrico, rappresenta in via principale:

- i costi per l'acquisto di materiali di manutenzione;
- i costi per carburanti e lubrificanti degli automezzi;

Nell'esercizio in chiusura si rileva una apprezzabile aumento di questa posta contabile (**Euro 97.137**) che è in ogni caso correlata alle

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

dinamiche delle manutenzioni ordinarie e straordinarie eseguite sulle infrastrutture del Servizio idrico Integrato di cui costituisce una variabile dipendente.

Per servizi

A partire dall'esercizio 2012, il costo dell'acqua all'ingrosso è stato riclassificato sulla voce B7 del conto economico in accordo con quanto indicato dall'AEEG (poi AEEGSI ora ARERA) nella più volte citata deliberazione 585/2012.

Sempre a proposito di acquisto di acqua all'ingrosso, si ricorda che la Gran Sasso Acqua S.p.A. acquista parte della risorsa idrica necessaria per l'alimentazione dell'alta valle dell'Aterno dalla Regione Lazio che non provvede a comunicare preventivamente il costo della propria fornitura idrica ma si limita a calcolare con inammissibile ritardo, anche di anni, il prezzo della medesima sulla base di un consuntivo, di cui non fornisce i dettagli, dei costi specifici sostenuti.

La Gran Sasso Acqua S.p.A. ha provveduto a contestare formalmente più volte questo meccanismo con lettere raccomandata A.R. senza ottenere alcuna risposta dalla Regione Lazio.

Nel corso del 2016, grazie all'intervento della Regione Abruzzo, è iniziata una trattativa volta a risolvere i problemi di cui sopra che si è conclusa con l'emissione da parte della Regione Lazio delle fatture fino all'esercizio 2015 ed il consolidamento del debito fino a tale esercizio con ammortamento decennale a tasso fisso dello 0,1%. Per questa categoria

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

di costi è stata iscritta in questa posta contabile una sopravvenienza passiva (per **Euro 43.034**).

È chiaro che detta posta straordinaria inquina la lettura del bilancio ed il confronto con l'esercizio precedente. Per una migliore valutazione si rimanda pertanto al Conto Economico riclassificato a valore aggiunto.

In relazione al complesso dei costi per servizi sostenuti dalla società nel corso del 2020 si rileva un notevole aumento rispetto a quelli rilevati nel precedente esercizio.

All'interno di questa categoria di costi spicca il costo per l'Energia Elettrica (**Euro 2.413.621** in forte aumento rispetto ad **Euro 2.016.622** del precedente esercizio), quello per l'acqua all'ingrosso (**Euro 619.726** rispetto ad **Euro 514.835** del precedente esercizio), quello per le manutenzioni delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato (**Euro 1.017.292,12** rispetto ad **Euro 623.444,95** del precedente esercizio) quello del trasporto e smaltimento fanghi (**Euro 540.362** rispetto ad **Euro 830.256** del precedente esercizio).

All'interno della voce delle spese per servizi si segnala inoltre il costo per somministrazione di lavoro, pari ad **Euro 382.954**, resosi necessario per dare la dovuta elasticità in attesa dello svolgimento della selezione per il nuovo personale da assumere con contratto di lavoro dipendente che è stata oltremodo rallentata dall'emergenza sanitaria.

Per godimento di beni di terzi

In questa voce si contabilizzano i costi per fitti passivi, noleggi e canoni di derivazione della risorsa idrica.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

La società non ha in essere contratti di leasing, né di tipo operativo, né di tipo finanziario.

Si rilevano i rimborsi per rate di mutuo pagate dai comuni di Scoppito e Villa Santa Lucia ai sensi dell'art. 153 comma secondo del Dlgs 152/2006 su mutui accesi da questi ultimi per il finanziamento degli investimenti nelle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato successivamente trasferite alla Gran Sasso Acqua S.p.A. unitamente alla gestione del servizio. Nell'esercizio precedente a seguito all'approvazione delle tariffe per il 2018 e 2019 da parte di ARERA, si è verificata una sopravvenienza passiva dell'importo di **Euro 323.730** relativa a rate pregresse dei citati mutui che non si è naturalmente ripetuta nel corso del 2020. Da ciò deriva una notevole diminuzione di questa posta contabile nel conto economico ordinario (**meno Euro 325.052**) che praticamente si annulla a **meno Euro 1.322** nel bilancio a valore aggiunto che è redatto al netto delle poste straordinarie.

Per il personale:

Salari e stipendi

La voce rappresenta il costo sostenuto per le retribuzioni dei dipendenti, ordinarie e straordinarie, al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali a loro carico.

Oneri sociali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Questa voce rappresenta la spesa sostenuta per gli oneri previdenziali per i dipendenti a carico della società.

Naturalmente questo tipo di costi è direttamente legato a quello per salari e stipendi, di cui segue anche la dinamica.

Oltre all'INPDAP ed all'INPS sono accese contribuzioni a PREVINDAI e PEGASO che sono istituti previsti dalla contrattazione collettiva nazionale relativamente ad un fondo pensione chiuso per dirigenti (PREVINDAI) ed un fondo pensione chiuso per dipendenti (PEGASO). Nel conto economico redatto ex art. 2425 del codice civile questa posta contabile risulta in notevolissima diminuzione per la più volte citata contabilizzazione della sopravvenienza attiva sulle agevolazioni per il sisma del 6 aprile 2009 (**Euro 910.958**)

Trattamento di fine rapporto:

Rappresenta la retribuzione differita da corrispondere ai dipendenti al momento della cessazione del rapporto con la società accantonate fino al 30 giugno 2007 ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile.

Sulla base della nuova normativa in materia introdotta dal Decreto Legislativo 5 dicembre 2005 n. 252, così come integrato e modificato dalla Legge 27 dicembre 2006 n. 296 (Finanziaria 2007) e dal Decreto Legislativo 28/2007, la Gran Sasso Acqua S.p.A., avendo in organico più di 50 dipendenti, è tenuta a versare in favore dell'INPS gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, a partire dal primo

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

luglio 2007, che i suoi dipendenti hanno deciso di non versare alle forme di previdenza complementare.

La Gran Sasso Acqua S.p.A., naturalmente, continua a contabilizzare la rivalutazione delle somme giacenti nel fondo trattamento di fine rapporto con una percentuale pari a 1,50% fisso maggiorato del 75% dell'incremento del tasso di inflazione calcolato dall'ISTAT per le famiglie di operai ed impiegati (art 2120 c.c.).

Altri costi:

Nell'esercizio in chiusura questa posta contabile è quasi interamente costituita dal contributo al C.R.A.L. aziendale di cui al CCNL GAS acqua così come concordato con le R.S.U. aziendali. I costi per l'acquisto di buoni pasto sono stati correttamente classificati nella voce B7 del conto economico (costi per servizi).

In chiusura del commento a questa voce di bilancio si propone il calcolo dell'incidenza del costo del personale sul valore della produzione. Nel calcolo si porta in diminuzione dal costo del lavoro il valore della voce A4) del conto economico denominata "incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" che contabilizza lo storno indiretto dei costi del personale per lavorazioni che hanno portato alla realizzazione con personale interno di parte degli investimenti della società:

Costo del personale (Euro 4.537.703 al netto delle poste straordinarie)
meno incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni (Euro 309.784)
= Euro 4.227.919 diviso valore della produzione (Euro 17.097.639) =
24,72%. Detto valore è in linea con la media nazionale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

Ammortamenti e svalutazioni:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

Il valore degli ammortamenti dei beni immateriali risulta in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente correlativamente con l'aumento del valore delle immobilizzazioni determinato dalla politica degli investimenti dell'azienda.

Si ricorda che gli ammortamenti sono poste contabili stimate necessarie per l'attribuzione per competenza dei costi di investimento ai vari esercizi nei quali essi contribuiscono alla produzione dei ricavi. Rappresentano inoltre una forma di accantonamento indiretto di risorse per il rinnovo dei beni materiali ed immateriali iscritti all'attivo dello stato patrimoniale. Nel calcolo delle quote di ammortamento sono stati utilizzati i coefficienti di ammortamento determinati da ARERA con le delibere 585/2012, 643/2013, 664/2015 e 918/2017 per le immobilizzazioni entrate in gestione fino al 2019 mentre sono state applicate le aliquote della delibera 580/2019 per quelle entrate in funzione dal 2020. Detti coefficienti, vista l'autorevolezza tecnica dell'Ente da cui promanano, sono reputati congrui anche ai fini civilistici. La parte preponderante di questa tipologia di ammortamento si riferisce al valore delle manutenzioni straordinarie di carattere incrementativo su beni di terzi detenuti dalla società ai sensi del Dlgs 152/2006.

Ammortamento immobilizzazioni materiali:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Nel settore idrico la voce è rappresentata dalle quote di ammortamento dei beni materiali tipici di proprietà dell'azienda e dalle quote di ammortamento dei beni della categoria del demanio idrico accidentale costruiti con disponibilità della società.

Costituiscono una ripartizione dei costi di investimento per competenza in correlazione al periodo in cui il bene contribuisce alla produzione dei ricavi ed una forma di autofinanziamento per accantonamento di risorse. Le percentuali di ammortamento di questi beni sono riportate in nota integrativa cui si rimanda per comodità. Anche in questo caso, nel corso del 2012, si è provveduto alla variazione delle aliquote di ammortamento in senso conforme a quanto indicato nell'art. 23 dell'Allegato alla deliberazione 585/2012 dell'Autorità per l'Energia Elettrica il GAS ed il Servizio Idrico. Le aliquote sono state confermate negli esercizi successivi anche in accordo alle delibere AEEGSI 643/2013, 664/2015 e 918/2017. Con la delibera ARERA 580/2019 le aliquote sono state variate per alcuni beni (tra cui reti fognarie e impianti depurativi). Le vecchie aliquote sono state confermate per i beni entrati in funzione fino al 2019 mentre le nuove per i beni entrati in funzione a partire dal 2020. Detta indicazione è stata reputata congrua anche ai fini civilistici sia per l'autorevolezza dell'Ente da cui promanano. Nel bilancio chiuso al 31.12.2020 gli ammortamenti dei beni materiali sono praticamente stabili (**meno Euro 2.667**) rispetto al precedente esercizio.

Svalutazioni dell'attivo circolante

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Come già esplicitato nel commento alle poste di bilancio relative ai fondi rischi su crediti, nel bilancio in chiusura si è provveduto ad incrementare in via prudenziale il già notevole accantonamento al fondo svalutazione crediti che al 31/12/2020 contabilizza la tranquillizzante somma di **Euro 6.698.989.**

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo:

In questa voce vengono contabilizzate variazioni, in aumento ed in diminuzione, delle rimanenze di magazzino di cancelleria, tubazioni, raccordi, disinfettanti, materiali di manutenzione, contatori ed accessori. Una variazione in diminuzione segnala un incremento delle rimanenze.

Il contrario la variazione in aumento.

Esse sono valutate secondo la metodologia del costo medio ponderato riconosciuta anche a livello internazionale dai principi IAS-IFRS.

In estrema sintesi, la valutazione delle rimanenze avviene applicando ai beni rimasti in magazzino il prezzo medio di acquisto.

Accantonamento per rischi

Come già diffusamente riportato sopra e nella nota integrativa, nell'esercizio in chiusura non si è provveduto a stanziare accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Nell'esercizio in chiusura non si è provveduto ad accantonamenti di questa tipologia.

Oneri diversi di gestione

Questa posta di bilancio rappresenta una voce residuale dei costi afferenti la gestione caratteristica tra cui i quelli sostenuti per il contributo alle spese di funzionamento dell'Ente D'Ambito Aquilano che nell'esercizio in chiusura ammonta ad **Euro 270.000** così come calcolato ai sensi della delibera AEEGSI 918/2017.

I costi contabilizzati nell'esercizio in chiusura sono leggermente superiori a quelli dell'esercizio precedente.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Da titoli dell'attivo circolante non costituenti partecipazioni

I proventi relativi a questa voce di bilancio si riferiscono:

- Agli interessi su buoni fruttiferi postali del valore iniziale di **Euro 500.000,00** al 22 dicembre 2002 (al 31 dicembre 2020 **Euro 1.198.145**), immediatamente rimborsabili, con rendimento attuale del 5,75% lordo su base annua.

Proventi diversi dai precedenti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Detti proventi sono rappresentati dagli interessi attivi percepiti sulle somme in deposito presso le banche (**Euro 3.005** ormai quasi azzerati vista la dinamica dei tassi) e dagli interessi di mora su forniture idriche e su canoni di depurazione e di fognatura non pagati o pagati in ritardo dagli utenti.

Nell'esercizio in chiusura questa posta di bilancio si presenta in decisa diminuzione rispetto al precedente esercizio.

Interessi ed altri oneri finanziari:

Sono rappresentati principalmente dagli interessi relativi ai contratti di mutuo stipulati con il sistema bancario per il finanziamento degli investimenti ed in minima parte dagli interessi passivi nei confronti dei fornitori (**Euro 5.614**) rappresentati quasi totalmente dagli interessi passivi sulla dilazione del debito nei confronti della Regione Lazio per vendite pregresse di acqua all'ingrosso.

Si registra un consistente aumento dei costi per interessi passivi derivante dalla somma algebrica tra l'aumento dell'esposizione finanziaria derivante dall'erogazione del mutuo per la realizzazione di un depuratore a servizio dei comuni di L'Aquila Lucoli, Scoppito e Tornimparte e dalla dinamica decrescente degli interessi dovuta progressivo svolgersi delle rate di ammortamento calcolate con il sistema a rata costante cosiddetto "francese". Il valore assoluto di questa posta contabile tiene conto della diminuzione del costo per interessi dell'importo di circa tremila Euro al mese (presente anche nel

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

corso del 2019) in virtù della rinegoziazione di un mutuo di oltre un milione e settecentomila Euro con tasso trasformato da fisso a variabile ed assistito da un derivato di copertura "*plain vanilla*" con tetto su un valore (6,49%) inferiore a quello del precedente tasso fisso rinegoziato (6,78%). L'aumento rispetto al 2019 è influenzato dal fatto che l'ammortamento del mutuo per il finanziamento della costruzione del depuratore è iniziato a settembre del 2019 ed ha pertanto inciso solo parzialmente in detto esercizio ed invece in maniera totale nel 2020. Si segnala che nel mese di ottobre del 2020 si è provveduto a rinegoziare il tasso di interesse fisso su due mutui con vita residua di dieci anni portandolo dal 4,95% al 2,11% attraverso la trasformazione del tasso da fisso a variabile con contestuale stipula di un interest rate swap "*plain vanilla*".

Imposte sul reddito dell'esercizio:

Nell'esercizio in chiusura, vista la perdita prima delle imposte, non è dovuta alcuna somma sia per IRES che per IRAP. Non sono state calcolate imposte anticipate in relazione alla perdita di bilancio in quanto, per il postulato della prudenza, non si è certi che la società possa produrre utili in futuro necessari per utilizzare le perdite pregresse.

INVESTIMENTI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Le notizie relative agli investimenti sono state fornite nei paragrafi dedicati alle immobilizzazioni ed in nota integrativa nella sezione destinata ai movimenti delle immobilizzazioni.

Basta qui ricordare che la loro somma complessiva ammonta ad **Euro 8.860.472.**

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE DI CUI ALL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE

Si ricorda infine, in ossequio alla normativa richiamata in epigrafe del presente paragrafo, che la Gran Sasso Acqua S.p.A. non ha mai provveduto ad acquistare azioni proprie e non ha società controllanti. I soci sono costituiti da 36 comuni della parte settentrionale della provincia di L'Aquila. La partecipazione di maggioranza relativa è detenuta dal comune di L'Aquila con il 46,15% mentre tutti gli altri soci detengono il 1,538%.

In relazione alle comunicazioni relative agli strumenti finanziari di cui al comma 3 n. 6) dell'articolo 2428 del codice civile, si precisa che la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha incluso nei contratti di mutuo un tetto sui tassi di interesse con "lock in" al valore di 4,5% dell'Euribor a sei mesi lettera e senza "lock out" per proteggersi dal rischio di aumento del tasso di interesse variabile sui mutui stipulato per l'ampliamento della sede sociale dell'importo iniziale di **Euro 2.041.994,93** (Euro 1.108.866 al 31/12/2019) il primo e di **Euro 638.792,88** (Euro 359.689 al 31/12/2019) il secondo da ammortizzare in 240 rate costanti posticipate (a partire da gennaio 2010 il primo e dicembre 2010 il secondo) legate

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

al tasso Euribor 6 mesi lettera. Il costo del tetto all'aumento dei tassi è di 60 centesimi di punto su base annua ed è incluso nel conteggio degli interessi. Come già riportato sopra ed in nota integrativa è stato stipulato un contratto derivato "*plain vanilla*" a copertura dei tassi di interesse variabile sul mutuo per la realizzazione dell'acquedotto al servizio dei comuni di Santo Stefano di Sessanio, Calascio e Castel del Monte su un importo iniziale di Euro 1.598.834,63 (Euro 978.875 al 31/12/2018) con "*lock in*" al valore di 2% dell'Euribor 3 mesi lettera e costo di 49 centesimi di punto senza "*lock out*". Il costo di detto contratto viene incluso negli oneri finanziari perché è addebitato mensilmente dalla BPER unitamente alla rata di ammortamento del mutuo. Per questa ragione non si è provveduto alla stima del "*fair value*" del contratto poiché il costo non è stato sostenuto in forma cosiddetta "*bullet*" (e pertanto non è stato registrato nello stato patrimoniale) ma è periodicamente imputato in c/c in valore pari allo 0,49% del capitale residuo da ammortizzare.

Si è infine provveduto a stipulare due contratti derivati sui seguenti mutui inizialmente stipulati a tasso fisso del 4,95%, trasformati a tasso variabile pari ad Euribor 3 mesi + 210 punti base e contestualmente protetti a tasso fisso con un interest rate swap IRS 0,01 + 210 punti base (tasso finito 2,11%):

- Mutuo Emergenza idrica: importo originario Euro 1.847.470,00, durata 240 mesi, debito residuo Euro 1.004.253,50;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

- Mutuo Emergenza potenziamento acquedotto Chiarino:
importo originario Euro 1.520.271,72 durata 240 mesi, debito
residuo Euro 864.266,99;

Per quanto riguarda il rischio di prezzo si segnala che ai sensi del Dlgs 152/2006 le tariffe per il Servizio Idrico Integrato non sono nella disponibilità della Gran Sasso Acqua S.p.A. ma sono stabilite dall'Autorità di Regolazione per Energia Reto ed Ambiente ai sensi da ultimo della deliberazione 918/2017 per il 2018-2019 dalla deliberazione 580/2019 per il periodo 2020 - 2023. Le stesse sono pubblicate sul sito internet della società. Vale a questo proposito comunicare che le tariffe prevedono un Vincolo dei Ricavi Garantito che, ove non raggiunto alla fine dell'esercizio di competenza, dà diritto a conguagli positivi e/o negativi nel caso in cui, rispettivamente, il ricavo a fine esercizio non raggiunge oppure superi il VRG. Le tariffe per il periodo 2018-2019 sono state approvate da ARERA con Delibera n. 226/2019/R/IDR del 4 giugno 2019. Le tariffe per il periodo 2020-2023 sono state approvate da ERSI ai sensi della citata delibera 580/2019 e dovranno essere controllate da ARERA.

Per quanto riguarda il rischio di credito si rimanda a quanto diffusamente detto a commento della politica degli accantonamenti ed all'esposizione della voce relativa ai fondi svalutazione crediti.

ANALISI DI BILANCIO E VALUTAZIONE RISCHIO AZIENDALE EX

ART. 6 COMMA 2 E ART. 14 COMMA 2 D.LGS. 175/2016

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Si forniscono qui di seguito gli indici ed i margini di bilancio, patrimoniali, economici e finanziari, contenuti nel regolamento per la misurazione del rischio aziendale ed utilizzati dalla dottrina per le analisi di bilancio.

Preliminarmente si è provveduto a riclassificare lo stato patrimoniale con il criterio della liquidità decrescente ed il conto economico secondo lo schema a valore aggiunto modello centrale bilanci di Banca D'Italia. Successivamente, dai dati così riclassificati, sono stati estratti i principali indici di bilancio.

Si propongono in primis gli indici di rotazione dei crediti e dei debiti a breve termine che non sono contenuti nelle tabelle esplicitate qui di seguito ma il cui calcolo è raccomandato dal Regolamento aziendale sull'analisi del rischio.

Indice di rotazione dei crediti

$$[(\text{Crediti attivo circolante}/\text{aliquota IVA media})/\text{valore produzione}] \times 360$$
$$= [(16.749.117/1,088)/17.097.640] \times 360 = 324 \text{ in diminuzione}$$

rispetto al valore di 385 del precedente esercizio

Indice di rotazione dei debiti

$$(\text{Debiti al netto di quelli finanziari}/\text{costi operativi al netto degli ammortamenti ed accantonamenti}) \times 360 = (9.107.817/12.083.498) \times 360 = 271 \text{ in diminuzione}$$

rispetto al valore di 333 del precedente esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Dai valori sopra riportati emerge con chiarezza che è necessario abbassare entrambi i coefficienti ma è in ogni caso evidente che i due valori sono abbastanza bilanciati.

In ogni caso il ritardo negli incassi è perlomeno remunerato da un congruo tasso di interesse che per i soggetti privati è pari a tre punti percentuali su base annua oltre il tasso di riferimento della Banca Centrale Europea e per gli altri dal tasso previsto dal Dlgs 231/2002 che è attualmente pari a 8 punti percentuali su base annua oltre il tasso di riferimento B.C.E.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
 Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
 Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
 sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

Stato Patrimoniale a liquidità decrescente

Stato Patrimoniale	ANNO 2020	ANNO 2019	Differenza	ANNO 2018
ATTIVITA'				
Liquidità immediata	16.182.124	15.244.593	937.531	4.774.344
Liquidità differite	22.567.806	25.650.481	- 3.082.675	27.587.372
Magazzino e acconti	405.544	491.257	- 85.714	256.447
Ratei e risconti	75.500	42.574	32.925	1.374.587
ATTIVO CIRCOLANTE	39.230.974	41.428.906	- 2.197.932	33.992.751
Immobilizzazioni finanziarie	81.453	122.425	- 40.972	133.012
Immobilizzazioni materiali	107.841.391	105.782.828	2.058.563	104.829.847
Immobilizzazioni immateriali	12.790.961	11.632.563	1.158.398	11.492.986
ATTIVO IMMOBILIZZATO	120.713.805	117.537.816	3.175.989	116.455.845
TOTALE ATTIVO	159.944.779	158.966.722	978.057	150.448.595
PASSIVITA'				
Debiti finanziari a breve	920.655	885.335	35.320	455.185
Altri debiti a breve	1.797.725	2.021.159	- 223.434	1.536.480
Debiti v/fornitori a breve	5.268.933	5.645.713	- 376.779	6.984.028
Debiti tributari e previdenziali	474.298	1.944.736	- 1.470.438	1.353.349
Ratei e risconti	-	-	-	-
PASSIVITA' A BREVE	8.461.611	10.496.942	- 2.035.331	10.329.042
Debiti finanziari consolidati	9.724.534	10.645.189	- 920.655	7.097.714
Debiti v/fornitori M/L	1.566.861	2.001.496	- 434.635	2.138.464
Altri debiti consolidati	-	-	-	-
Fondi per rischi ed oneri	-	-	-	-
Fondo TFR	786.700	847.263	- 60.563	1.000.539
Ratei e risconti	56.429.222	50.702.453	5.726.769	45.333.628
Patrimonio netto	82.975.851	84.273.379	- 1.297.528	84.549.208
PASSIVITA' CONSOLIDATE	151.483.168	148.469.780	3.013.388	140.119.553
TOTALE PASSIVO	159.944.779	158.966.722	978.057	150.448.595

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
 Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
 Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
 sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

Conto economico a valore aggiunto

	ANNO 2020	ANNO 2019	Differenza	ANNO 2018
Ricavi delle vendite	15.569.054	16.064.575	- 495.522	15.563.893
Variazione ri.prodotti finiti	-	-	-	-
Incrementi immobilizz. per lav. interni	309.784	471.144	- 161.360	400.149
Altri ricavi e proventi	171.037	409.467	- 238.429	207.007
TOTALE RICAVI OPERATIVI	16.049.875	16.945.186	- 895.311	16.171.049
Costi per materie prime	646.831	553.340	93.490	522.201
Costi per servizi	7.183.751	5.947.038	1.236.713	5.530.150
Godimento beni di terzi	170.130	171.452	- 1.322	138.121
Variazione rimanenze	100.634	56.263	156.898	17.940
Oneri diversi di gestione	546.231	502.703	43.528	508.098
COSTI OPERATIVI	8.647.577	7.118.270	1.529.307	6.680.630
VALORE AGGIUNTO	7.402.297	9.826.915	- 2.424.618	9.490.419
Costi lavoro dipendente	4.317.885	4.482.968	- 165.083	4.342.716
Accantonamento TFR	219.818	224.057	- 4.240	227.534
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.864.594,64	5.119.890	- 2.255.295	4.920.169
Amm.ti acc.ti e svalutazioni	6.050.063	6.394.348	- 344.285	5.914.015
Contributi in c/capitale quote di eserc.	1.203.888	1.025.885	178.003	684.979
REDDITO OPERATIVO -	1.981.581	248.573	- 1.733.007	308.867
Proventi finanziari	300.019	626.575	- 326.556	537.149
Oneri finanziari	348.760	258.271	90.489	224.151
GESTIONE FINANZIARIA -	48.741	368.303	- 417.045	312.998
REDDITO CORRENTE -	2.030.322	119.730	- 2.150.052	4.131
Proventi straordinari e rettifiche attive	934.727	39.560	895.167	13.365
Oneri straordinari e rettifiche passive	201.933	409.407	- 207.474	457.549
GESTIONE STRAORDINARIA	732.794	369.847	1.102.641	444.185
REDDITO PRIMA DELLE IMPOSTE -	1.297.528	250.117	- 1.047.411	440.054
Imposte dell'esercizio	-	25.712	- 25.712	3.744
RISULTATO DELL'ESERCIZIO -	1.297.528	275.829	- 1.021.699	443.798

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

Indici di bilancio patrimoniali finanziari ed economici

INDICI DI BILANCIO	2020	2019	2018	2017	2016
Margine di struttura	16.691.267,76	17.438.015,78	13.426.991,12	11.885.591,56	22.032.832,32
Capitale netto + risconti pluriennali contributi c/impianti	139.405.072,59	134.975.831,77	129.882.835,65	125.160.693,14	123.332.547,88
Attività fisse	120.713.804,83	117.537.815,99	116.455.844,53	113.275.101,59	101.299.715,56
Capitale circolante netto	30.769.362,93	30.931.963,90	23.663.708,41	22.066.576,92	32.637.733,97
Attivo circolante	39.230.973,79	41.428.906,08	33.992.750,53	35.927.115,14	40.845.588,21
Passività a breve	8.461.610,86	10.496.942,28	10.329.042,12	13.860.538,22	8.207.854,24
Margine di tesoreria	30.363.819,41	30.440.706,42	23.407.261,42	21.631.310,79	32.384.170,57
Liquidità immediate + liquidità differite	38.825.430,27	40.937.648,70	33.736.303,54	35.491.849,01	40.592.024,81
Passività a breve	8.461.610,86	10.496.942,28	10.329.042,12	13.860.538,22	8.207.854,24
Indice di copertura delle immobilizzazioni (broad)	125,490%	126,317%	120,320%	119,481%	132,219%
Capitale netto + Passività consolidate	151.483.167,76	148.469.779,79	140.119.552,94	135.341.678,51	133.937.449,53
Attivo immobilizzato	120.713.804,83	117.537.815,99	116.455.844,53	113.275.101,59	101.299.715,56
Indice di copertura delle immobilizzazioni (narrow)	115,48%	114,84%	111,53%	110,49%	121,75%
Capitale netto+risconti pluriennali contributi c/impianti	139.405.072,59	134.975.831,77	129.882.835,65	125.160.693,14	123.332.547,88
Attivo immobilizzato	120.713.804,83	117.537.815,99	116.455.844,53	113.275.101,59	101.299.715,56
Indice di disponibilità	4,64	3,95	3,29	2,59	4,98
Liquidità+Crediti a breve + rimanenze di magazzino	39.230.973,79	41.428.906,08	33.992.750,53	35.927.115,14	40.845.588,21
Passività a breve	8.461.610,86	10.496.942,28	10.329.042,12	13.860.538,22	8.207.854,24
Indice di liquidità	4,59	3,90	3,27	2,56	4,95
Liquidità+Crediti a breve+ratei e risconti a breve	38.825.430,27	40.937.648,70	33.736.303,54	35.491.849,01	40.592.024,81
Passività a breve	8.461.610,86	10.496.942,28	10.329.042,12	13.860.538,22	8.207.854,24
Indice di indipendenza finanziaria	0,87158	0,84908	0,86330	0,83887	0,86765
Capitale proprio+risconti pluriennali contributi c/impianti	139.405.072,59	134.975.831,77	129.882.835,65	125.160.693,14	123.332.547,88
Capitale investito	159.944.778,62	158.966.722,07	150.448.595,06	149.202.216,73	142.145.303,77
ROS (Return on sales)	-12,73%	-1,55%	-1,98%	-12,74%	-16,09%
Reddito operativo	1.981.580,82	248.573,43	308.867,37	1.898.864,23	2.192.544,57
Vendite	15.569.053,77	16.064.575,30	15.563.892,85	14.900.394,67	13.629.624,15
EBITDA margin	18,399%	31,871%	31,613%	25,203%	19,263%
Ebitda (MOL)	2.864.594,64	5.119.890,13	4.920.169,29	3.755.377,77	2.625.537,64
Vendite	15.569.053,77	16.064.575,30	15.563.892,85	14.900.394,67	13.629.624,15
ROI	-1,24%	-0,16%	-0,21%	-1,27%	-1,54%
Reddito operativo	1.981.580,82	248.573,43	308.867,37	1.898.864,23	2.192.544,57
Capitale investito	159.944.778,62	158.966.722,07	150.448.595,06	149.202.216,73	142.145.303,77
ROE	-1,56%	-0,33%	-0,52%	-1,74%	-2,21%
Reddito netto	1.297.528,26	275.829,05	443.797,65	1.478.233,46	1.913.511,15
Patrimonio netto	82.975.850,65	84.273.378,91	84.549.207,96	84.993.005,61	86.471.239,07

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

Indici di allerta Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed

Esperti Contabili

INDICI DI ALLERTA CNCDCEC	2020	2019	2018	2017	2016
Sostenibilità degli oneri finanziari	2,26%	1,61%	1,45%	1,37%	1,47%
Oneri finanziari	348.759,88	258.271,27	224.150,58	204.853,91	202.350,07
Ricavi	15.462.933,11	16.049.035,30	15.492.660,59	14.981.171,39	13.722.974,66
Adeguatezza patrimoniale	420%	364%	432%	372%	14%
Patrimonio netto	82.975.850,65	84.273.378,91	84.549.207,96	84.993.005,61	443.797,65
Debiti Totali	19.753.005,76	23.143.627,29	19.565.220,11	22.851.830,51	3.286.610,40
Ritorno liquido dell'attivo	2,22%	3,20%	3,18%	2,80%	6,03%
Cash Flow	3.548.647,20	5.092.634,51	4.785.239,01	4.176.008,54	2.904.571,06
Attivo	159.944.778,62	158.966.722,07	150.448.595,06	149.202.216,73	48.160.199,70
Indice di liquidità	408%	359%	251%	187%	1%
Attività a breve termine	34.534.929,13	37.660.243,25	25.934.314,33	25.968.558,09	34.243,76
Passività a breve	8.461.610,86	10.496.942,28	10.329.042,12	13.860.538,22	3.531.496,10
Indice di indebitamento previdenziale e tributario	0,89%	1,22%	0,86330	0,83887	0,86765
Debiti tributari e previdenziali	1.421.242,97	1.944.735,93	129.882.835,65	125.160.693,14	123.332.547,88
Attivo	159.944.778,62	158.966.722,07	150.448.595,06	149.202.216,73	142.145.303,77
ROS (Return on sales)	-12,73%	-1,55%	-1,98%	-12,74%	-16,09%
Reddito operativo	- 1.981.580,82	- 248.573,43	- 308.867,37	- 1.898.864,23	- 2.192.544,57
Vendite	15.569.053,77	16.064.575,30	15.563.892,85	14.900.394,67	13.629.624,15
EBITDA margin	18,399%	31,871%	31,613%	25,203%	19,263%
Ebitda (MOL)	2.864.594,64	5.119.890,13	4.920.169,29	3.755.377,77	2.625.537,64
Vendite	15.569.053,77	16.064.575,30	15.563.892,85	14.900.394,67	13.629.624,15
ROI	-1,24%	-0,16%	-0,21%	-1,27%	-1,54%
Reddito operativo	- 1.981.580,82	- 248.573,43	- 308.867,37	- 1.898.864,23	- 2.192.544,57
Capitale investito	159.944.778,62	158.966.722,07	150.448.595,06	149.202.216,73	142.145.303,77
ROE	-1,56%	-0,33%	-0,52%	-1,74%	-2,21%
Reddito netto	- 1.297.528,26	- 275.829,05	- 443.797,65	- 1.478.233,46	- 1.913.511,15
Patrimonio netto	82.975.850,65	84.273.378,91	84.549.207,96	84.993.005,61	86.471.239,07

ANALISI DELLA SOGLIA DI ALLARME

Riprendendo testualmente dalle linee guida di Utilitalia (confederazione sindacale datoriale cui Gran Sasso Acqua S.p.A. aderisce) "Per soglia di allarme" si intende una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della singola Società, meritevole quindi di approfondimento. Tale situazione richiede una attenta valutazione da parte degli organi societari (organo di amministrazione ed assemblea dei soci) in merito alle azioni correttive da adottare che può estendersi anche ad una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi dei servizi gestiti e del rispetto di quanto previsto nel decreto legislativo 9 novembre 2012 n. 192."

Ai sensi di quanto riportato nel regolamento della Gran Sasso Acqua S.p.A., si verifica la cosiddetta "soglia di allarme" quando si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore all'10% del valore della produzione (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.) riportato nel bilancio pro forma che esclude l'influsso sul conto economico e lo stato patrimoniale dei beni trasferiti gratuitamente alla Gran Sasso Acqua S.p.A. dalla ex Cassa per il Mezzogiorno: negli ultimi tre esercizi la differenza tra valore e costi della produzione riportata nel bilancio pro forma è sempre stata positiva. Non risulta pertanto superata questa soglia di allarme.
- Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 30%. Anche in questo caso, per le medesime ragioni riportate nel precedente

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

capoverso, il valore di riferimento sarà il risultato di esercizio del bilancio pro-forma: Negli ultimi tre esercizi il bilancio pro forma della Gran Sasso Acqua S.p.A. non ha mai chiuso in perdita. Non risulta pertanto superata questa soglia di allarme.

- La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale: Ad oggi il Collegio Sindacale, che all'interno della Gran Sasso Acqua S.p.A. fino all'esercizio 2016 svolgeva anche la funzione di Revisore Legale, non ha mai sollevato dubbi sulla sussistenza della continuità aziendale. Anche i Revisori Legali pro tempore, in carica da Luglio 2017, non hanno finora mai espresso dubbi sulla continuità aziendale. Non risulta pertanto superata questa soglia di allarme.
- L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine più ratei e risconti pluriennali a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 30%: Nell'esercizio in chiusura il rapporto di cui in epigrafe è pari a 1,25 valore nettamente superiore a 1. Non risulta pertanto superata questa soglia di allarme.
- Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 10%: gli oneri finanziari nel bilancio chiuso al 31/12/2020 sono pari ad Euro 348.760 a fronte di ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad Euro 15.462.933 con una incidenza in valore percentuale del 2,25%. Non risulta pertanto superata questa soglia di allarme.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

COMMENTO AL PROSPETTO INDICI DI BILANCIO

Margine di struttura

Indica, in valore assoluto, la parte di investimenti fissi che viene finanziata attraverso il patrimonio netto ed i risconti pluriennali passivi legati ai contributi in c/impianti o, in caso di valore negativo, la parte finanziata con altri mezzi.

Nell'esercizio in chiusura si rileva un apprezzabile miglioramento di questo margine (che in ogni caso era già fortemente positivo).

Il margine di struttura deve essere necessariamente giudicato insieme all'indice di copertura delle immobilizzazioni onde valutare se la parte di attività non finanziata con il patrimonio netto sia opportunamente sostenuta con passività con scadenza a medio e lungo termine.

Capitale circolante netto

Misura la differenza tra le attività a breve termine (12 mesi) detenute dall'azienda e le passività con pari orizzonte temporale.

Un valore negativo di questo margine segnala che l'azienda finanzia parte dei suoi investimenti fissi con disponibilità a breve termine sopportando così un rischio di insolvenza direttamente proporzionale al valore dello sbilancio di questo margine.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Al 31 dicembre 2020 il valore del capitale circolante netto riporta una sostanziale stabilità rispetto al precedente esercizio che in ogni caso è ampiamente positivo.

Si sottolinea che, come è naturale che sia, il valore dei crediti è riportato al netto del notevole fondo svalutazione pari ad **Euro 6.698.989**.

Margine di tesoreria

Rappresenta il test acido del precedente margine giacché elimina dalle attività correnti la parte meno liquida delle stesse: il magazzino.

Considerato il basso livello di rimanenze finali detenuto dalla società, anche questo margine si presenta in valore più che positivo.

Anche in questo caso vale il commento relativo al capitale circolante netto.

Indice di copertura delle immobilizzazioni (Broad)

Rappresenta la percentuale dell'attivo immobilizzato coperta dalla somma delle passività consolidate e del patrimonio netto.

Un valore superiore al 100% segnala un corretto equilibrio tra le esigibilità delle attività e delle passività della società.

Un valore inferiore al 100% indica la presenza di un capitale circolante netto negativo ed il patologico finanziamento di attività a media e lunga scadenza con passività correnti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Al termine del 2020 l'indice si presenta in valore adeguatamente superiore al 100% anche se in leggera diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Indice di copertura delle immobilizzazioni (narrow)

Rappresenta il test acido del precedente indice in quanto elimina dal numeratore le passività consolidate.

È in corrispettivo sotto forma di percentuale del margine di struttura.

L'indice aumenta apprezzabilmente rispetto all'esercizio precedente. Da notare che anche in questa versione l'indice risulta nettamente superiore a 100 ben potendo essere negativo (senza denunciare problemi di finanziamento) per la parte correlata a passività consolidate.

Indice di disponibilità

Rappresenta il corrispettivo sotto forma di indice del Capitale circolante netto ed è dato dal rapporto tra le attività correnti e le passività correnti.

In dottrina si ritiene ottimale un valore compreso tra 1,2 e 2 a seconda dell'incidenza del valore del magazzino rispetto alle attività correnti.

Correlativamente al margine di riferimento, l'indice di disponibilità riporta un notevole miglioramento rispetto all'esercizio precedente per la forte diminuzione delle passività correnti all'interno delle quali ha contribuito notevolmente la sopravvenienza attiva derivante dalla chiusura positiva della procedura di infrazione relativa alle agevolazioni fiscali e previdenziali per il sisma del 2009.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Indice di liquidità

Rispetto al precedente indice elimina dal numeratore il valore del magazzino.

È il corrispettivo sotto forma di percentuale del margine di tesoreria.

In dottrina è reputato buono un valore tra 1 e 1,2.

Anche questo indice si presenta attualmente attestato su un livello più che rassicurante. Per l'impiego delle notevoli disponibilità finanziarie sono già previsti una serie di investimenti da realizzare soprattutto nel settore ambientale.

Indice di indipendenza finanziaria

Segnala la parte del capitale investito sostenuta attraverso la forma di finanziamento più solida a disposizione dell'azienda: il patrimonio netto ed i risconti pluriennali dei contributi in c/impianti.

È il quoziente tra capitale netto maggiorato dei risconti pluriennali dei contributi in c/impianti e il valore dell'attivo dello stato patrimoniale. Un valore pari a 0,5 segnala che il capitale investito è equamente finanziato tra capitale proprio e capitale di terzi. Detto valore è considerato prudenziale da parte della dottrina.

Un valore pari ad 1 segnala che l'azienda non ricorre al credito per finanziare la propria attività (ipotesi puramente di scuola).

Alla fine del 2020 l'indice di indipendenza finanziaria della Gran Sasso Acqua S.p.A. si presenta su un più che rassicurante valore di 0,87. Il

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

dato è in leggero aumento rispetto a quello dell'esercizio precedente che già si attestava su posizioni di assoluta tranquillità.

ROS (Return on sales)

È il primo degli indici economici e segnala la redditività delle vendite. Rappresenta il rapporto tra il Reddito Operativo e le vendite. Alla fine del 2020 l'indice risulta notevolmente peggiorato rispetto al precedente esercizio in virtù del minore valore delle vendite determinato dalla contrazione dei consumi probabilmente determinata dall'emergenza sanitaria e dall'aumento dei costi per servizi tra cui quello per energia elettrica derivante dalla necessità di maggiori sollevamenti idrici. L'indice negativo come da tradizione a causa della distorcente incidenza degli ammortamenti sulle reti di adduzione trasferite in proprietà dalla ex CASMEZ che partecipano ai costi di bilancio ma non vengono presi in considerazione per il calcolo della tariffa che non risulta pertanto sufficiente alla loro copertura. Si tratta in ogni caso di un deficit puramente contabile dovuto al calcolo di quote di ammortamento che non ha riflessi sulle disponibilità finanziarie della società.

EBITDA margin

È il rapporto tra il Margine Operativo Lordo e le vendite. Normalmente indica la percentuale di cassa prodotta per ogni euro di prodotto venduto.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Subisce quasi un dimezzamento rispetto al precedente esercizio per le ragioni indicate nel commento al ROS. Per il futuro si sottolinea che la contrazione dei consumi e dei correlativi ricavi verrà recuperata nei prossimi esercizi sulla base del criterio del Vincolo dei Ricavi Garantito (VRG) stabilito da tutte le delibere ARERA sulle tariffe, da ultimo n. 580/2019 art. 27.

ROI

Segnala il rendimento del capitale investito (Return On Investment).
È il rapporto tra il reddito operativo ed il valore dell'attivo di bilancio.
Trattandosi di un indice che considera il valore degli ammortamenti, per le ragioni esplicitate sopra non può che essere negativo.

ROE

Misura il rendimento del capitale investito dai soci (Return On Equity).
Valgono le considerazioni fatte per i precedenti indici in merito alla distorsione creata dal calcolo degli ammortamenti su beni ex CASMEZ.

Rapporto posizione finanziaria netta su MOL

In dottrina un rapporto pari a tre tra il valore negativo della posizione finanziaria netta ed il MOL è considerato assolutamente sostenibile. Più il rapporto è basso più la situazione finanziaria dell'azienda è tranquillo.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

Al 31/12/2020 la Gran Sasso Acqua S.p.A. presenta addirittura una
posizione finanziaria netta positiva ed il rapporto con IL MOL è di
conseguenza rovesciato e perciò positivo per 2,35:

ATTIVITA' FINANZIARIE	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Depositi bancari	11.342.285,27	14.272.583,28	2.481.045,75
Depositi postali	4.832.858,03	969.250,08	2.288.932,66
Denaro e valori in cassa	6.980,96	2.759,59	4.365,91
TOTALE	16.182.124	15.244.593	4.774.344
Buoni fruttiferi postali ritirabili a vista	1.198.144,73	1.132.997,38	1.071.392,32
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	17.380.269	16.377.590	5.845.737
PASSIVITA' FINANZIARIE			
Debiti finanziari consolidati	9.724.533,52	10.645.188,59	7.097.714,07
Debiti finanziari a breve	920.654,74	885.334,98	455.185,22
TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE	10.645.188	11.530.524	7.552.899
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	6.735.081	4.847.067	1.707.163
MOL	2.864.594,64	5.813.865,77	4.920.169,29
RAPPORTO P.F.N./MOL	2,35	0,83	- 0,35

**COMMENTO AGLI INDICI DI ALLERTA ELABORATI DA
CONSIGLIO NAZIONALE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E
DEGLI ESPERTI CONTABILI EX ART. 13.CO. 2 DEL CODICE
DELLA CRISI E DELL'INSOLVENZA D'IMPRESA (DLGS 14/2019)**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Al Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili l'art. 13.co.2 del codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa ha assegnato il compito di elaborare gli indici necessari al completamento del sistema dell'allerta, introdotto nell'ordinamento con la legge delega n. 155/2017.

Si tratta di un albero di rilevazione, costituito dai seguenti indici:

- a) indice di sostenibilità degli oneri finanziari in termini di rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato;
- b) indice di adeguatezza patrimoniale in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali;
- c) indice di ritorno liquido dell'attivo in termini di rapporto da cash flow e attivo;
- d) indice di liquidità in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;
- e) indice di indebitamento previdenziale e tributario in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

a) Indice di sostenibilità degli oneri finanziari in termini di rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato:

È costituito dal rapporto tra oneri finanziari e fatturato ed include:

- al numeratore, gli interessi e altri oneri finanziari di cui alla voce C.17 art. 2425 c.c.;
- al denominatore, i ricavi netti, ovvero la voce A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni dell'art. 2425 c.c.

Al 31.12.2020 l'incidenza degli oneri finanziari sui ricavi della Gran Sasso Acqua S.p.A. è pari al **2,26%** in peggioramento rispetto al precedente esercizio ma in ogni caso inferiore al **2,6%** previsto come massimo dall'Ordine dei Dottori Commercialisti quale soglia di allarme.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

b) Indice di adeguatezza patrimoniale in termini di rapporto tra patrimonio netto e debiti totali:

È costituito dal rapporto tra il patrimonio netto ed i debiti totali ed include:

- al numeratore, il patrimonio netto costituito dalla voce A stato patrimoniale passivo dell'art. 2424 c.c., detratti i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (voce A stato patrimoniale attivo) e i dividendi deliberati;
- al denominatore, i debiti totali costituiti da tutti i debiti (voce D passivo dell'art. 2424 c.c.), indipendentemente dalla loro natura e dai ratei e risconti passivi (voce E passivo dell'art. 2424 c.c.).

In questo caso la soglia di allarme scatta se l'incidenza percentuale del patrimonio netto sui debiti scende sotto il **6,7%**. Nel caso della Gran Sasso Acqua S.p.A. al 31.12.2020 l'indice presenta un valore pari al **420%!!!**

c) Indice di ritorno liquido dell'attivo in termini di rapporto tra cash flow e attivo;

È costituito dal rapporto tra il cash flow ed il totale attivo ed include:

- al numeratore, il cash flow ottenuto come somma del risultato dell'esercizio e dei costi non monetari (ad.es, ammortamenti, svalutazioni crediti, accantonamenti per rischi), dal quale dedurre i ricavi non monetari (ad.es, rivalutazioni partecipazioni, imposte anticipate);
- al denominatore il totale dell'attivo dello stato patrimoniale art. 2424 c.c.

Al 31.12.2020 la Gran Sasso Acqua S.p.A. presenta un valore di questo indice pari al **2,22%**, inferiore rispetto al precedente esercizio ma in

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

ogni caso al di sopra del minimo del **1,9%** previsto quale soglia di allarme.

d) Indice di liquidità in termini di rapporto tra attività a breve termine e passivo a breve termine;

È costituito dal rapporto tra il totale delle attività ed il totale delle passività a breve termine ed include:

- al numeratore, l'attivo a breve termine quale risultante dalla somma delle voci dell'attivo circolante (voce C attivo dell'art. 2424 c.c.) esigibili entro l'esercizio successivo e i ratei e risconti attivi (voce D attivo dell'art. 2424 c.c.);
- al denominatore, Il passivo a breve termine costituito da tutti i debiti (voce D passivo) esigibili entro l'esercizio successivo e dai ratei e risconti passivi (voce E).

La soglia di allarme in questo caso scatta quando l'indice scende sotto il minimo del **84%** mentre la Gran Sasso Acqua S.p.A. al 31.12.2020 presenta un indice pari addirittura al **408%**.

e) Indice di indebitamento previdenziale e tributario in termini di rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

È costituito dal rapporto tra il totale dell'indebitamento previdenziale e tributario ed il totale dell'attivo. Esso include:

- al numeratore, l'indebitamento tributario rappresentato dai debiti tributari (voce D.12 passivo dell'art. 2424 c.c.) esigibili entro e oltre l'esercizio successivo, l'indebitamento previdenziale costituito dai debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale (voce D.13 passivo dell'art. 2424 c.c.) esigibili entro e oltre l'esercizio successivo;
- al denominatore, l'attivo netto corrispondente al totale dell'attivo dello stato patrimoniale art. 2424 c.c.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

In questo caso il valore dell'indebitamento tributario e previdenziale non deve superare la soglia del **6,5%**. La Gran Sasso Acqua S.p.A. al 31.12.2020 presenta un indice pari allo **0,30%** ben al di sotto del tetto previsto quale soglia di allarme. Detto indice è distorto dall'effetto della sopravvenienza attiva determinata dalla fine della procedura di infrazione UE sulle agevolazioni fiscali e previdenziali accordate dallo Stato Italiano (Art. 33 comma 28 della Legge 12 novembre 2011 n. 183) a causa del sisma del 6 aprile 2009. Al netto di detta posta straordinaria l'indice sarebbe pari al **0,89%** e rimarrebbe di nuovo di gran lunga al di sotto della soglia di allarme.

INTEGRAZIONE DEGLI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO DI CUI ALL'ART. 6 COMMA 3 DEL DLGS 175/2016

In ossequio alla disposizione richiamate in epigrafe si comunica che la Gran Sasso Acqua S.p.A. è società totalitaria pubblica con divieto di acquisizione di partecipazioni da parte di soggetti privati, è soggetta al cosiddetto controllo analogo da parte dell'ERSI e congiuntamente da parte dei comuni soci. Detto controllo è attuato attraverso apposito Regolamento denominato "*Regolamento per l'esercizio del controllo analogo*", cui per economia si rimanda, che è allegato allo statuto sociale. Specifiche ulteriori stringenti disposizioni sono contenute nello statuto medesimo all'art. 28 che è rubricato "*Affidamento in house*".

La società non svolge attività ulteriori rispetto a quella di gestione del Servizio idrico Integrato affidato direttamente con modalità "*in house providing*" fino al 31 dicembre 2031 dall'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI) ai sensi del Dlgs 152/2006.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

Ai fini di quanto disposto dall'art. 6 comma 1 del Dlgs 175/2016 si comunica che la Gran Sasso Acqua S.p.A. non svolge attività in libero mercato e non sussiste pertanto l'obbligo di rendicontazione separata di cui alla norma citata nel presente capoverso. La Gran Sasso Acqua S.p.A. redige in ogni caso conti annuali separati (cosiddetto unbundling contabile) ai sensi della delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (ora ARERA) n. 137/2016/R/COM del 24 marzo 2016.

È stato predisposto un programma di prevenzione dei rischi aziendali e nella presente relazione è contenuto uno specifico paragrafo dedicato all'analisi di detti rischi.

L'attuale Consiglio di Amministrazione è stato nominato nel luglio del 2020 e non ha pertanto chiuso i tre esercizi consecutivi in perdita di cui all'art. 1 comma 554 della Legge 147/2013.

In ogni caso il risultato negativo degli ultimi tre bilanci della società è causato dalla contabilizzazione di ammortamenti su beni trasferiti gratuitamente in proprietà dalla ex Cassa del Mezzogiorno che costituiscono costi non riconosciuti dalla formula di calcolo delle tariffe del Servizio Idrico Integrato così come calcolate ai sensi della delibera dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (ora ARERA) tempo per tempo vigenti (in quanto costi già pagati dalla fiscalità generale). Il Consiglio di Amministrazione non ha nessuna influenza su detto meccanismo contabile e non può naturalmente essere penalizzato per perdite puramente nominalistiche ed al di fuori della propria responsabilità e possibilità di azione. La società, al fine di mettere in risalto questo accadimento, pubblica ogni anno unitamente al

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

bilancio di esercizio un bilancio pro forma ("adjusted" nell'accezione anglosassone) che, al netto di detti costi, mostra ogni anno un notevole utile di esercizio unitamente ad una forte posizione finanziaria netta (che peraltro è la medesima del bilancio civilistico). Per far capire meglio il meccanismo si propone il seguente sintetico chiarimento: la società è stata fatta oggetto nel 1994 di un regalo da parte della ex CASMEZ sotto forma di infrastrutture idriche, deve contabilizzare nel 2020 una diminuzione del loro valore (sotto forma di ammortamenti) per un importo di **Euro 2.550.869**; detto costo non è riconosciuto nel calcolo delle tariffe perché già pagato in passato dalla fiscalità generale (le infrastrutture sono state costruite da CASMEZ) e quindi non ha contropartita tra i ricavi; è evidente pertanto che i ricavi non coprono tutti i costi senza alcun tipo di responsabilità del Consiglio di Amministrazione. Detti costi non rappresentano in ogni caso uscite monetarie e non pesano sulla gestione finanziaria della società che è quindi in perfetta salute con un MOL che nel 2020, benché diminuito rispetto al precedente esercizio, è stato pari ad **Euro 2.864.595**.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal Dlgs 231/2001 la Gran Sasso Acqua S.p.A. ha adottato un modello organizzativo conforme alla normativa citata ed ha provveduto a nominare un Organismo di Vigilanza che agisce in concerto con il Collegio Sindacale cui trasmette periodicamente relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.

La società, in ossequio della Legge 190/2012 e del Dlgs 33/2013 ha predisposto un Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ed ha nominato un Responsabile per la prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

Nel rispetto delle disposizioni del codice degli appalti (Dlgs 50/2016), la società ha approvato un regolamento negoziale, predisposto un albo di qualificazione delle imprese e provvede all'perimento di gare ad evidenza pubblica per gli acquisti relativi alla propria attività in modalità telematica.

La Gran Sasso Acqua S.p.A. ha inoltre redatto un regolamento per le assunzioni del personale e rispetta fedelmente i principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165. Detto regolamento, cui si rimanda per economia, è pubblicato sul sito istituzionale della Gran Sasso Acqua S.p.A. nella sezione società trasparente.

Il servizio di audit interno, per ragioni di economia di scopo, è svolto dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione.

La società ha approvato un codice etico, pubblicato sul sito istituzionale della Gran Sasso Acqua S.p.A. nella sezione società trasparente.

È stata altresì approvata, ai sensi di quanto disposto dalla deliberazione n. 655/2015 dell'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico, la carta dei servizi e delle norme contrattuali a tutela della qualità commerciale nei confronti degli utenti.

La società, ai sensi dell'art. 1 del Dlgs 33/2013, ha predisposto un regolamento sul diritto all'accesso documentale e l'accesso civico inteso come *"accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche"*.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Ai sensi dell'art. 10 del D.lvo 231/2007, la società ha predisposto un programma per la prevenzione del rischio riciclaggio e finanziamento del terrorismo unitamente alle procedure ed alla griglia di controllo.

La Gran Sasso Acqua S.p.A., vista la limitata dimensione aziendale, per ragioni di economicità e di economie di scala, non ha predisposto programmi di responsabilità sociale d'impresa di cui alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea ma provvede in ogni caso alla tutela delle categorie protette e di tutti i portatori di interesse che ad essa fanno riferimento attraverso interventi ad hoc e diffusi.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

In ossequio alla riforma degli schemi di bilancio di cui al più volte citato Dlgs 139/2015 la destinazione del risultato di esercizio è contenuta nella Nota Integrativa al bilancio redatta ai sensi degli Art. 2427 e 2427 bis cui pertanto si rimanda.

BILANCIO PRO FORMA

Premesso che

Sussiste una divergenza di opinioni tra la Regione Abruzzo e la Gran Sasso Acqua S.p.A. sulla corretta contabilizzazione in bilancio delle infrastrutture trasferite gratuitamente a questa società dalla ex Cassa per il Mezzogiorno.

In particolare la Regione Abruzzo e l'ERSI, (organismo di programmazione e controllo del Servizio Idrico Integrato ai sensi del

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
***Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016***

Dlgs 152/2006) ritengono che le stesse siano da considerarsi demaniali e pertanto da epilogare nei conti d'ordine. La Gran Sasso Acqua S.p.A. ritiene invece che le stesse siano di sua piena proprietà (in quanto facenti parte del demanio accidentale e non di quello necessario ai sensi degli artt. 822 e 824 del c.c. e quindi demaniali solo in caso di proprietà intestata ad un ente pubblico territoriale) anche in forza di titolo regolarmente registrato a favore nella Conservatoria dei Registri Immobiliari di L'Aquila.

La Regione Abruzzo, all'articolo 10 comma 4 del decreto n. 1 REG del 16 gennaio 2013, ha stabilito che "*L'ERSI (Ente di programmazione e controllo del Servizio Idrico Integrato che erediterà le funzioni degli Enti di Ambito commissariati ed attualmente in fase di liquidazione n.d.r.) , o in attesa della sua piena operatività, il Commissario Unico Straordinario di cui all'articolo 1, comma 19, della l.r. 9/2011 a tutela dei Comuni e dei beni del demanio, verifica in particolare le modalità per la corretta intestazione delle infrastrutture idriche di cui alla legge regionale 16 settembre 1987, n. 66 (Norme per l'individuazione degli enti destinatari delle opere acquedottistiche realizzate dalla Cassa per il Mezzogiorno ed attualmente in gestione provvisoria da parte della Regione ed altri enti) e delle infrastrutture idriche dei Comuni, e la corretta contabilizzazione degli stessi all'interno dei bilanci delle società di gestione del Servizio Idrico Integrato, avendo cura di salvaguardare gli equilibri di bilancio degli Enti Locali e delle società ad oggi totalmente partecipate dagli stessi.*"

A questo proposito, l'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI), con propria nota Prot. 487 del 6 settembre 2012 ha richiesto alla Gran Sasso Acqua

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

S.p.A. *"di redigere, contestualmente al bilancio di esercizio, il "Bilancio di proforma" contenente le osservazioni formulate da questo Ente in tema di immobilizzazioni immateriali di beni che non sono di proprietà della società ed alla pubblicazione contemporanea dei due documenti contabili."*

La Gran Sasso Acqua S.p.A., in ottemperanza della richiesta di cui sopra, unitamente al bilancio di esercizio, provvede alla redazione di un bilancio pro forma in cui le immobilizzazioni trasferite gratuitamente dalla ex CASMEZ vengono eliminate dallo stato patrimoniale (in cui sono attualmente iscritte alla voce B2) unitamente alle correlative riserve iscritte nel patrimonio netto alla voce AIII) ed agli ammortamenti contabilizzati anno per anno sulle medesime in conto economico.

Si ricorda infine che le immobilizzazioni di cui sopra sono state iscritte nei libri contabili nell'esercizio 2004 sulla base della perizia di un esperto nominato dal Tribunale di L'Aquila in occasione della trasformazione in società per azioni denominata Gran Sasso Acqua S.p.A. del Consorzio per la Gestione delle Risorse Idriche ai sensi dell'art. 115 del Dlgs 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali).

Si forniscono qui di seguito i dati riassuntivi delle immobilizzazioni che vengono escluse dal bilancio pro forma secondo le cifre con cui sono state contabilizzate nell'esercizio 2004:

Cespiti Anno 2004	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore al netto fondo Amm.to	Quota di Ammortamento 2004
31 Opere idrauliche fisse perizia	37.109.938,66	5.334.114,75	31.775.823,91	614.911,44
43 Serbatoi perizia	4.850.366,00	2.504.622,46	2.345.743,54	97.007,32
54 Conduitture Perizia	70.425.649,90	34.411.145,43	36.014.504,47	1.397.663,98
62 Sollevamenti perizia	556.764,00	254.101,50	302.662,50	9.242,30
136 Rettifiche perizia di trasformaz.	- 34.406,00	- 860,15	- 33.545,85	- 860,15

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
**Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016**

Cespiti Anno 2004	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore al netto fondo Amm.to	Quota di Ammortamento 2004
TOTALI	112.908.312,56	42.503.123,99	70.405.188,57	2.117.964,89

La redazione del bilancio pro forma, indipendentemente da quanto riportato sopra, si rende in ogni caso necessaria al fine di una corretta analisi del rischio aziendale ai sensi di quanto disposto dall'art. 6 del Dlgs 175/2016.

La valutazione delle soglie di attenzione deve infatti essere calcolata necessariamente sui valori riportati dal bilancio pro forma che non sono inquinati dalle quote di ammortamento dei beni ex CASMEZ che distorcono i dati del bilancio ordinario inviando segnali non corretti per gli analisti del medesimo.

Si fornisce qui di seguito un breve commento alle cifre riportate nel bilancio pro-forma relativo all'esercizio 2020. Quelle variare rispetto al bilancio ufficiale sono state evidenziate al fine semplificarne l'esame e rendere maggiormente esplicite le differenze che sono inoltre sottolineate dalla presenza dell'apposita colonna denominata *"Differenze"*

Quale ipotesi di lavoro si suppone che nel corso del 2020 i beni ex CASMEZ di cui sopra vengano estromessi dallo Stato Patrimoniale della Gran Sasso Acqua S.p.A. e che le tasse vengano calcolate senza tenere conto della possibilità di compensazione con perdite pregresse che non si sarebbero formate in mancanza di contabilizzazione anche negli anni passati degli ammortamenti sulle infrastrutture estromesse.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

Conto economico

Il conto economico beneficia di minori ammortamenti per **Euro 2.550.869** che incrementano il valore positivo dell'ultima riga di bilancio da una perdita di **Euro 1.275.528** ad un utile di **Euro 811.140**.

Si calcolano imposte sul reddito per **Euro 442.200** a fronte di Euro zero nel bilancio ordinario.

Stato Patrimoniale

Le immobilizzazioni materiali diminuiscono di **Euro 31.124.723** rispetto al bilancio ufficiale per l'estromissione delle immobilizzazioni ex CASMEZ e correlativamente il patrimonio netto decresce di **Euro 33.675.592** mantenendosi in ogni sul rassicurante valore positivo di **Euro 51.408.928**.

Il totale dell'attivo patrimoniale, benché diminuito, si attesta sull'importante valore di **Euro 128.820.055**.

Ne emerge una situazione di perfetto equilibrio con utile di esercizio e patrimonio netto nettamente positivi nonostante l'espunzione di notevolissime somme relative alle immobilizzazioni materiali.

Inutile dire che quella presentata è una semplice ipotesi di scuola e che la società è certa che le immobilizzazioni ex CASMEZ siano di sua proprietà e che, essendo trascritte a suo favore nei registri immobiliari, devono necessariamente essere iscritte in bilancio nello stato patrimoniale e non nei conti d'ordine (che tra le altre cose non esistono nemmeno più ai sensi della novella del Dlgs 139/2015).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.p.A. L'Aquila Via Ettore Moschino n. 23B C.F. P.I.
Registro Imprese L'Aquila 00083520668 REA n. 83953
*Relazione del Consiglio di Amministrazione bilancio al 31/12/2020 Relazione
sul governo societario ex Art. 6 comma 4 Dlgs 175/2016*

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY

Ai sensi dell'art. 45 del Decreto Legge 5/2012 è stato abolito l'obbligo originariamente previsto dal Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 allegato B regola n. 26 denominato "*Codice in materia di protezione dei dati personali*" (vigenza 27 febbraio 2004 - Consolidato con la legge 26 febbraio 2004, n. 45 di conversione con modifiche dell'art. 3 del d.l. 24 dicembre 2003, n. 354) relativo alla predisposizione ed all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza.

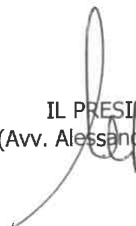
Rimangono naturalmente completamente cogenti tutte le cautele previste dalla legge in materia di privacy anche alla luce della importantissima riforma di cui regolamento UE 679/2016 meglio noto come G.D.P.R.

CONTINUITA' AZIENDALE

Il bilancio è stato redatto sulla base dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità assumendo che sussista nel caso di specie il principio della continuità aziendale ampiamente testimoniato dalla pleora di indici e margini di bilancio pubblicati sopra ai quali si rimanda per economia.

L'Aquila 31 maggio 2021

IL PRESIDENTE
(Avv. Alessandro Piccinini)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il sottoscritto Raffaele Giannone, nato a L'Aquila il 9 giugno 1966 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.

L'Aquila 16 luglio 2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Raffaele Giannone)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Gran Sasso Acqua S.P.A. L'Aquila
Via Ettore Moschino 23/b
67100 L'Aquila
c.f. p. iva e Registro Imprese n.00083520668

All'Assemblea dei soci della società GSA S.P.A.

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE AL BILANCIO AL 31/12/2020

Ai Signori soci della Gran Sasso Acqua S.P.A.

Il sottoscritto, venuto in possesso del documento di bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 31 maggio 2021, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis. La presente relazione verrà depositata in tempo utile presso la sede sociale, rispettando i 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio.

Il documento di bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, dalla Relazione sulla Gestione (sotto il paragrafo "informazioni aggiuntive di cui all'art 2428 del c.c.) e dal Rendiconto Finanziario redatto con metodo indiretto ai sensi dell'art.2425 ter del codice civile. Il conto economico non riporta la sezione relativa alla gestione straordinaria a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

In forza del mandato affidatomi, nella mia qualità di Revisore Legale ho provveduto ad eseguire i dovuti controlli, previsti dalla vigente normativa e ho ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società in corso di esercizio.

Nell'espletamento della mia funzione, dopo aver acquisito copia dello statuto sociale, ho inoltre acquisito informazioni sul sistema amministrativo e contabile, e sul suo funzionamento, ivi compreso l'aspetto gestionale.

Così come previsto dal codice civile il sottoscritto ha provveduto costantemente a scambiare informazione con il collegio sindacale che esprime la propria funzione in base all'articolo 2403 c.c.. nonché con l'Organismo di Vigilanza.

L'attività svolta dal sottoscritto Revisore è in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia, adottati dalla Commissione europea che identificano le regole di comportamento (tecniche ed etiche), che guidano il professionista nello svolgimento del proprio lavoro e disciplinano la formazione del giudizio e la relazione sul bilancio.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Sulla base delle informazioni acquisite, supportate da sondaggi effettuati – anche con l'utilizzo del metodo del campione, ai fini di accertare che le operazioni relative agli adempimenti vari, siano rilevate nelle scritture contabili, in conformità a quanto previsto dalle leggi vigenti – come Revisore Legale ritengo di aver acquisito elementi sufficienti e probanti, per poter esprimere il mio giudizio sul documento di bilancio di che trattasi.

Per l'anno 2020 si procede ad approvare il Bilancio così come stabilito all'art.3 comma 6 del DL N.183/2020 che proroga l'approvazione dello stesso entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Responsabilità dell'organo amministrativo.

Ritenendo l'impatto dell'emergenza Covid-19 non pregiudizievole per la continuità aziendale, la Società non ha ritenuto di dover rettificare alcuna posta di bilancio relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020.

Partendo dall'assunto che per l'elaborazione del documento di bilancio l'organo amministrativo, sotto la propria responsabilità, si sia attenuto ai principi di una rappresentazione corretta e veritiera, così come la normativa di merito impone, a proprio giudizio il sottoscritto Revisore Legale ritiene che il documento medesimo sia conforme alle norme civilistiche che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del Revisore Legale.

L'obiettivo del sottoscritto Revisore Legale, cui compete, sotto la propria responsabilità, esprimere il giudizio professionale sul Bilancio di Esercizio, sulla base del controllo legale dei conti, è acquisire la necessaria consapevolezza che il documento sia complessivamente attendibile e non sia inficiato da errori e/o falsità, anche non intenzionali.

Come Revisore Legale pertanto ho svolto la mia attività in coerenza con le dimensioni aziendali, applicando procedure mirate ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio di esercizio.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2409 e ss c.c.

Ho effettuato verifiche sull'osservanza della Legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, rientrando ciò nell'ambito delle mie attribuzioni.

Attraverso il metodo procedurale, ho provveduto quindi a valutare l'appropriatezza dei principi contabili applicati e alla valutazione dei rischi di errori significativi nel Bilancio al fine di appurare che esso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta.

Ho valutato la struttura e il contenuto del Bilancio di esercizio nel suo complesso, anche attraverso l'informativa fornita dai suoi allegati, rilevandone l'adeguatezza e la chiarezza espositiva.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Ho ottenuto dall'Organo Amministrativo sufficienti informazioni sull'andamento della gestione e ho preso atto dell'adeguato assetto contabile aziendale, verificando al contempo la corretta tenuta delle scritture contabili obbligatorie con periodicità trimestrale, anche confrontandomi con il Direttore Amministrativo che ne cura gli aspetti amministrativi, contabili e di consulenza in materia.

Ho partecipato nel corso del 2020 alle riunioni del Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 05/08/2020, 11/09/2020, 09/10/2020, 23/10/2020, 02/11/2020, 02/12/2020 e 22/12/2020.

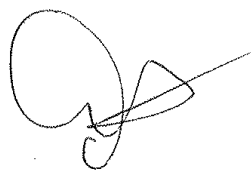
Ho quindi acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, sull'assetto organizzativo della Società, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Avendo il D. Lgs. n. 231/01 introdotto il concetto di responsabilità amministrativa per le imprese, circa i reati eventualmente commessi da amministratori, manager e dipendenti, nell'interesse o a vantaggio di Enti e Aziende, il sottoscritto Revisore prende atto che la Società si è dotata di un relativo Modello Organizzativo di Gestione e Controllo (MOGC 231), approvato con delibera n.15 dal Consiglio di Amministrazione.

In termini di gestione e controllo, il modello organizzativo – tenuto conto delle caratteristiche dell'impresa, dell'attività svolta, dei suoi processi produttivi, dei contesti in cui opera e degli interlocutori con cui interagisce – si ritiene risponda ai requisiti richiesti dal D. Lgs. n.231/01, per il suddetto documento, comunque la società dovrà provvedere ad un adeguamento così come segnalato dall'ODV nel verbale del 20/01/2021.

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

- Per quanto a mia conoscenza l'organo amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 c.c..
- Sono stati quindi rispettati i principi di redazione previsti, improntati sulla competenza, sulla chiarezza atta a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria e sulla prudenza nell'ottica della continuità aziendale.
- I criteri utilizzati per la redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'anno precedente.
- L'impostazione del progetto di Bilancio è conforme alla legge per ciò che riguarda la sua formazione e la sua struttura.
- La nota integrativa riporta con precisione tutte le informazioni richieste dall'art 2427-bis del codice civile; la relazione sulla gestione è stata predisposta con l'osservanza delle norme di legge.
- Gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.
- E' stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuto conoscenza e a tale riguardo non si hanno osservazioni da fare.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

ESAME DEL BILANCIO AL 31/12/2020

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, predisposto dall'Organo amministrativo, che viene presentato al Vostro esame per l'approvazione, risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e Relazione sulla Gestione.

Esso evidenzia una perdita di esercizio pari a € 1.297.528,00 e si compendia nelle seguenti classi riassuntive di valori:

STATO PATRIMONIALE	
Attivo	
A) Credito verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00
B-I) Immobilizzazioni Immateriali	12.790.962,00
B-II) Immobilizzazioni Materiali	107.841.390,00
B-III) Immobilizzazioni Finanziarie	4.701.998,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	125.334.350,00
C-I) Rimanenze	405.544,00
C-II) Crediti	16.749.117,00
C-III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.198.145,00
C-IV) Disponibilità liquide	16.182.124,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.534.930,00
D) Ratei e Risconti	75.499,00
TOTALE ATTIVO	159.944.779,00
Passivo	
A-I) Capitale	20.122.425,00
A-III) Riserve di Rivalutazione	63.977.534,00
A-IV) Riserva Legale	173.420,00
A-IX) Perdita di esercizio	(1.297.528,00)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	82.975.851,00
B) Totale fondi per rischi ed oneri (B)	0,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	786.700,00
D-4) Debiti verso banche	10.645.189,00
D-7) Debiti verso fornitori	6.835.794,00
D-12) Totale debiti tributari	323.415,00
D-13) Totale debiti verso istituti previdenziali	150.883,00
D-14) Altri debiti	1.797.725,00



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

TOTALE DEBITI (D)	19.753.006,00
Ratei e Risconti (E)	56.429.222,00
TOTALE PASSIVO	159.944.779,00

CONTO ECONOMICO	
RICAVI	
A-1) Valore della produzione	15.462.933,00
A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	309.784,00
A-5) Contributi in conto esercizi e altri ricavi	1.324.923,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.097.640,00
COSTI	
B-6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	646.208,00
B-7) per servizi	7.226.997,00
B-8) per godimenti beni di terzi	170.130,00
B-9) per il personale	3.626.745,00
B-10) ammortamenti e svalutazioni	6.050.063,00
B-11) variazioni delle rimanenze	100.635,00
B-14) oneri diversi di gestione	532.602,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	18.353.380,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PROD. A-B	(1.255.740,00)
C-c) Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante	71.590,00
C-d) altri proventi	235.382,00
C-17) Interessi e oneri finanziari	(348.760,00)
TOTALI PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(41.788,00)
Risultato prima delle imposte	(1.297.528,00)
PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.297.528,00

A tal proposito, come Organo di Controllo interno alla Società, do inoltre atto che:

- sono state adottate le strutture previste dagli artt. 2424 e 2425 c.c.;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424bis c.c.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto di cui all'art. 2425 bis c.c. e, in particolare, sono stati correttamente applicati i principi che invitano alla prudenza e alla competenza economica, nonché i corretti principi contabili richiamati nella nota integrativa.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

CRITERI DI VALUTAZIONE

Per quanto attiene alla propria specifica competenza, relativamente alla formazione del bilancio ed ai criteri di valutazione del Patrimonio Sociale osservati dall'Organo Amministrativo, nella mia qualità di Revisore Legale, espongo a Voi Soci quanto segue:

Per quanto attiene lo Stato Patrimoniale

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I)IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Tra le attività, una voce significativa della classe riassuntiva dei valori di Bilancio, al netto degli ammortamenti, è rappresentata dalle immobilizzazioni Immateriali, per complessivi euro 12.790.962,00 al netto degli ammortamenti pari a euro 6.407.283,00.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati determinati in base ai piani che tengono conto della durata prevedibile, dell'utilizzo nei limiti dei coefficienti e nell'osservanza delle norme fiscali.

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da : oneri diversi da ammortizzare nel settore idrico, gli oneri diversi da ammortizzare del settore depurazione, oneri diversi da ammortizzare relativi alla fognatura che si concretizzano sostanzialmente nelle manutenzioni straordinarie beni di terzi; inoltre sono rappresentativi delle licenze d'uso per programmi software relativi al funzionamento degli uffici amministrativi; tali programmi gestiscono anche i sistemi automatizzati dell'acquedotto. Nel 2020 l'incremento degli investimenti in immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 1.658.143.

II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

In tale voce sono raggruppati tutti gli investimenti fatti con il requisito della materialità e dell'utilità pluriennale; tra essi figurano sia i beni di proprietà che i beni detenuti in uso. Per beni detenuti in uso vengono intesi i beni del demanio accidentale di proprietà dei comuni relativi al settore idrico costruiti dalla Gran Sasso Acqua spa e ad essa affidati per la gestione dall'Ente D'Ambito ai sensi dell'art.153 del Dlgs n.152 del 03 aprile 2006. L'importo iscritto in bilancio al netto dei fondi di ammortamento ammonta ad euro 107.841.390,00. L'incremento di tale voce nell'anno corrente è pari ad euro 7.202.329,00.

III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

In tale voce (B III- 1 d bis) viene evidenziata la partecipazione al capitale sociale nella Banca dell'Aquila ormai diventata Banca del Gran Sasso a seguito dell'unione tra la Banca dell'Aquila e la Banca del



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Vomano. Gli altri crediti immobilizzati sono rappresentati da contributi in conto impianti per investimenti realizzati da parte della Gran Sasso Acqua s.p.a. e rappresentati nella voce B III 2 d-bis pari ad euro 4.696.998,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

In questa voce vengono riepilogate le rimanenze di magazzino necessarie per lo svolgimento del lavoro quotidiano di gestione e manutenzione delle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato; l'importo riportato nel bilancio della presente annualità ammonta ad euro 405.544,00 comprendente anche gli acconti erogati alle ditte appaltatrici. Le rimanenze, come emerge dalla relazione al bilancio, vengono limitate al valore reale di necessità evitando altresì di appesantire il magazzino con l'intento di veicolare le risorse finanziarie sul fronte investimenti.

II) CREDITI

In questa voce vengono evidenziati i crediti verso i clienti per la fornitura di acqua all'ingrosso e al dettaglio. L'importo riportato in bilancio (al presunto valore di realizzo mediante rettifica del fondo svalutazione crediti) è pari ad euro 16.328.103,00 leggermente inferiore all'anno precedente grazie all'incasso di euro 1.224.538,00 di crediti vantati verso il Comune di L'Aquila. L'Azienda si è dotata negli anni passati di un fondo svalutazione crediti abbastanza consistente che alla data del 31 dicembre 2020 risulta essere pari ad euro 6.698.989,00, la svalutazione dell'anno 2020 ammonta ad euro 420.365,00. La voce CII relativa ai crediti riporta i crediti tributari per euro 39.047 ed i crediti diversi per euro 381.967,00.

III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le attività finanziarie riportate in questa voce sono costituite da un Buono fruttifero acquistato nel 2002 per euro 500.000,00; ad oggi il valore del suddetto Buono ammonta ad euro 1.198.145,00.

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

In questa voce viene rappresentata la disponibilità liquida dell'azienda che ammonta ad euro 16.182.124 leggermente superiore all'anno precedente che riportava un valore di euro 15.244.594,00.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei e Risconti attivi sono pari a € 75.499,00 e sono stati determinati e iscritti in bilancio nel rispetto dei criteri della competenza economica.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto, iscritto tra le passività, risulta alla chiusura dell'esercizio di una consistenza pari a € 82.975.851,00 e l'esposizione soddisfa quanto richiesto dall'art. 2427 comma 1 n.7bis del c.c., circa l'origine e la possibilità di utilizzarlo.

B) Fondo per ischi ed oneri

La società non ha ritenuto necessario accantonare delle somme a fondo rischi ed oneri a fronte del decreto ingiuntivo avanzato dalla società Connettitalia srls relativo a fatture ricevute nell'annualità 2019 per un totale di euro 598.034,00.

A tal proposito occorre evidenziare che la società Gran Sasso Acqua spa ha prontamente fatto opposizione al suddetto decreto ingiuntivo ed ha provveduto a presentare presso la Procura del tribunale di L'Aquila un esposto nei confronti degli amministratori della società Connettitalia srls per tentata estorsione (art. 56 e 629 c.p.) e per truffa aggravata dal danno patrimoniale di ingente entità (art.56 e 640, comma 3,c.p.) nonché quello di falsa fatturazione per operazioni inesistenti. La Gran Sasso Acqua spa alla luce del principio contabile n 31 dell'Organismo italiano di Contabilità, ha deciso di non provvedere a creare un fondo rischi in quanto, sulla scorta del parere rilasciato dal legale incaricato e su parere del Direttore Amministrativo il rischio di soccombenza non è probabile bensì solo possibile o remoto. Tale tesi è supportata anche dal deposito della perizia del C.T.U che ha demolito le pretese di Connettitalia s.r.l.s.

C) Trattamento di fine rapporto.

Il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato è pari a € 786.700,00

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per € 19.753.006,00 e sono correttamente esposti e distinti per scadenza, nonché corredati da informazioni sulle eventuali garanzie reali sui beni societari, così come disposto dall'art. 2427 comma 1 n.6 del c.c.. La voce più consistente è rappresentata da debiti verso banche per euro 10.645.189 e rappresentata solo da mutui; la quota scadente nell'anno successivo è relativa alle rate scadenti nell'anno 2020. Si precisa che la società non fa ricorso a credito a breve termine. Il raffronto dei debiti previdenziali con l'anno precedente evidenzia una diminuzione importante di tale posta dovuta alla



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

conclusione del procedimento di recupero degli aiuti di stato incompatibili con il mercato interno con apposita pronuncia del *"Commissario Straordinario per esecuzione decisione della Commissione Europea C (2015) 5549 finale del 14 agosto 2015"*, nel nostro caso si trattava del 60% dei contributi previdenziali sospesi a causa del sisma 2009; tale conclusione positiva ha prodotto una sopravvenienza attiva pari ad euro 946.945,00 .

Per quanto attiene il Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione, in termini di ricavi delle vendite e delle prestazioni, è pari a € 17.097.640,00 ed è dato dalla vendita dell'acqua e dalla gestione del servizio fognario e depurativo per euro 15.462.933,00, dall'incremento di immobilizzazioni per lavori interni per euro 309.784,00, e da altri proventi per euro 1.324.923,00. Per quanto riguarda le vendite, in attesa dell'approvazione delle tariffe 2020-2023 da parte di Ersi e di Arera, nel 2020 la Gran Sasso Acqua ha continuato ad applicare le tariffe 2019. I ricavi sono leggermente inferiori rispetto a quelli del 2019. Va precisato che con il meccanismo del Vincolo dei ricavi garantito di cui alle tariffe ARERA, la Gran Sasso Acqua potrà recuperare nel periodo 2021-2023 le somme percepite in meno nel 2020 a causa della diminuzione dei consumi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I Costi della Produzione, correttamente iscritti in bilancio nelle singole voci, ammontano complessivamente a € 18.353.380 e risultano inferiori rispetto all'anno precedente per euro 217.921,00; il costo del lavoro è diminuito di euro 165.083,00; il costo per servizi è aumentato di euro 1.256.477, tale aumento è determinato dal maggior costo sostenuto per l'Energia Elettrica, dal maggior costo per l'acquisizione dell'acqua all'ingrosso e dai maggiori oneri relativi alle manutenzioni delle infrastrutture delle risorse idriche. Gli oneri diversi di gestione risultano in linea con quelli dell'anno precedente. La voce ammortamenti risulta in linea con quella degli anni precedenti, le aliquote applicate, così come evidenziato in bilancio, sono state adeguate sin dal bilancio 2012 a quanto indicato nell'art.23 dell'allegato alla deliberazione 585/2012 dell'autorità per l'Energia Elettrica il Gas e i Servizi Idrici. Per i beni entrati in funzione dal 2020 le aliquote sono state aggiornate a seguito della delibera ARERA N.580/2019.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

In questa voce sono riepilogati i proventi finanziari relativi al buono fruttifero postale acquisito il 22 dicembre 2002 ad un valore di euro 500.000,00 immediatamente rimborsabile ad un valore al 31 dicembre



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

2020 di euro 1.198.145. Sono inoltre riportati gli interessi attivi per euro 3.005,00 relativi alle somme in deposito presso gli istituti di credito.

IMPOSTE SUL REDDITO

Nono sono state contabilizzate le imposte considerato la perdita di bilancio pari ad euro 1.297.528,00; come riportato nella relazione di accompagnamento alla bozza di bilancio non è stata calcolata la fiscalità anticipata, rispettando il principio di prudenza, in quanto non si ha la certezza che la società possa produrre utili futuri da assorbire le perdite fiscali.

Il Revisore ha esaminato anche il bilancio pro-forma, redatto su esplicita richiesta dell'Ente d'Ambito (ora ERSI), nel quale vengono eliminate dallo stato Patrimoniale le immobilizzazioni trasferite gratuitamente dall'ex CASMEZ e contestualmente il Conto economico viene depurato dagli ammortamenti relativi a tali beni. Tale redazione si rende necessaria affinché i fruitori del Bilancio possano realmente prendere visione dello stato di salute della società Gran Sasso Acqua spa. Il bilancio pro-forma così redatto porta un utile prima delle imposte pari ad euro 1.253.340, per effetto dei minori ammortamenti per euro 2.550.869,00, e un utile dopo le imposte di euro 811.140,00. Tali immobilizzazioni sono riportate in Bilancio dall'annualità 2004 in contrasto con l'opinione della Regione Abruzzo la quale ritiene giusta una contabilizzazione delle immobilizzazioni tra i conti d'ordine. La decisione dell'organo amministrativo di riportare dal 2004 tali immobilizzazioni nell'attivo patrimoniale trova conferma con il fatto oggettivo che tali beni sono regolarmente iscritti presso la Conservatoria Immobiliare in favore della Gran Sasso Acqua s.p.a..

Nella relazione predisposta dall'organo amministrativo è stato introdotto un paragrafo sulla "Valutazione rischio aziendale ex art.6 comma 2 e art. 14 comma 2 d.lgs. 175/2016" con la rappresentazione degli indici, dei margini di bilancio sia patrimoniali che economici e finanziari.

L'indice di rotazione dei crediti è pari a 324 (gg) in diminuzione rispetto all'anno precedente che portava un valore di 385 (gg); l'indice di rotazione dei debiti anch'esso in diminuzione viene rappresentato per un valore di 271 (gg) rispetto al valore di 333 (gg) del precedente esercizio.

Entrambi i valori sono abbastanza bilanciati anche se si rende necessario l'abbassamento di entrambi i coefficienti. La società sul ritardo degli incassi viene remunerata con tasso di interesse pari a tre punti percentuale oltre al tasso di interesse di riferimento della Banca Centrale Europea.

Per il calcolo dei suddetti indici l'organo amministrativo ha redatto lo stato patrimoniale riclassificandolo con il criterio della liquidità decrescente ed il conto economico secondo lo schema a valore aggiunto.

Il revisore prende atto che non risultano superate nessuna delle soglie di allarme previste nel "Regolamento per la misurazione del rischio aziendale" della società; in particolare negli ultimi tre bilanci la differenza tra il valore della produzione e i costi di produzione risulta essere sempre positiva; il risultato negativo degli ultimi tre bilanci non ha mai eroso il patrimonio netto in misura superiore del 30%, ricordo come illustrato in precedenza che il bilancio pro forma non ha mai chiuso in perdita; le relazioni degli organi di controllo non hanno mai espresso dubbi sulla continuità aziendale; l'indice di struttura finanziaria è pari a

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

1,25; gli oneri finanziari sono pari al 2.25% del valore della produzione e pertanto abbondantemente entro la percentuale del 10% considerata soglia di allarme.

Sempre nella relazione predisposta dall'organo amministrativo è stato inserito il paragrafo "indici di allerta elaborati dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili ex art.13 co.2 del codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa (dlgs.14/2019). I valori riportati nel presente capitolo sono abbastanza soddisfacenti, occorre sottolineare che l'indice di indebitamento tributario nell'esercizio in corso risulta essere pari allo 0,30% di gran lunga inferiore al limite che evidenzia l'allerta che è pari al 6.5%. In questo esercizio comunque incide la posta positiva straordinaria che a seguito della decisione della comunità europea sul riconoscimento delle agevolazioni fiscali pari al 60% sui contributi sospesi dal sisma ha prodotto una sopravvenienza attiva pari ad euro 946.845,00, togliendo dal calcolo tale agevolazione l'indice sarebbe comunque pari al 0,89% sempre di gran lunga distante dalla soglia di allarme del 6,5%.

CONCLUSIONI

A questo punto, nella mia funzione di Revisore Legale della Vs. Società, considerando le risultanze dell'attività da me svolta e sulla base di quanto sopra esposto, nell'attestare che il presente Bilancio societario è stato redatto in conformità alla normativa vigente ed allo Statuto Sociale, esprimo parere favorevole per la sua approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci, così come redatto dall'Organo Amministrativo e concordo con la proposta di destinazione del risultato di esercizio espressa in nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 22 septies c.c.. attraverso la copertura della perdita di euro 1.297.528 con la riserva di rivalutazione presente in Bilancio formatasi a seguito della perizia di trasformazione dell'Ex Consorzio per la gestione delle risorse idriche in società per azioni denominata Gran Sasso Acqua S.p.A.

L'Aquila, 11 giugno 2021

IL REVISORE LEGALE
Rag. Comm. Pacini Roberto



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il sottoscritto Raffaele Giannone, nato a L'Aquila il 9 giugno 1966 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.

L'Aquila 16 luglio 2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Raffaele Giannone)



GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Via Ettore Moschino n. 23b, 67100 L'Aquila (P.IVA 00083520668)

COLLEGIO SINDACALE

All'Assemblea dei soci della Società G.S.A. S.p.A.

Relazione unitaria del Collegio Sindacale al BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2020

Signori Soci,

la presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio.

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss.. Compete, quindi, allo scrivente Collegio l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto amministrativo, organizzativo e contabile adottato dalla Società e sul suo corretto funzionamento.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c." che si suddivide a sua volta nelle sezioni 1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c. e 2) Osservazioni sul progetto d'esercizio.

Il Collegio Sindacale ha avuto un costante scambio di informazioni con l'Organo incaricato della vigilanza sull'efficacia, l'osservanza e l'aggiornamento del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai fini del D.Lgs. n. 231/01 della Società ("OdV") nonché con il Revisore legale della Gran Sasso Acqua Spa.

Il Collegio prende atto che il Consiglio di Amministrazione ha approvato, in data 31.05.2021, il progetto di bilancio relativo all'anno 2020, in base al disposto dell'art. 12 dello statuto della società e dell'art. 2364 c.c. e prende atto, altresì, della relazione del Revisore unico, incaricato della revisione legale, pervenuta in data odierna. Il presente bilancio viene approvato all'interno del termine lungo di 180 giorni dalla fine dell'esercizio ai sensi dell'art. 106 comma 1 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020, convertito in legge, con modifiche, dalla L. 24.04.2020, n. 27 e così come modificato dall'art. 3 comma 6 del Decreto Legge n. 183 del 31 dicembre 2020, convertito in legge, con modifiche, dalla L. 26.02.2021, n. 21, che stabilisce che "In deroga a

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

Il bilancio al 31 dicembre 2020 si compone dello stato patrimoniale e del conto economico entrambi redatti secondo i prospetti di cui agli articoli 2423, 2424 e 2425 del codice civile. Al fine di rendere maggiormente fruibili le cifre riportate nei citati prospetti di bilancio, ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del codice civile, è stata redatta la nota integrativa che costituisce parte integrante e sostanziale del bilancio. Si presenta inoltre il rendiconto finanziario con metodo indiretto ai sensi dell'art. 2425 ter del codice civile così come interpretato dal principio contabile OIC 10. Lo schema di conto economico ha perso la sezione relativa alla gestione straordinaria (voci E20 ed E21) per tenere conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. 139/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE.

Stato Patrimoniale

	Bilancio 2020	Bilancio 2019
Attività		
Immobilizzazioni	125.334.350	121.263.904
Attivo Circolante	34.534.930	37.660.244
Ratei e Risconti	75.499	42.574
Arrotondamenti	0	0
Totale	159.944.779	158.966.722
Passività		
Patrimonio Netto	82.975.851	84.273.379
Fondi Rischi ed Oneri	0	0
Trattamento di fine rapporto	786.700	847.263
Debiti	19.753.006	23.143.628
Ratei e risconti	56.429.222	50.702.452
Arrotondamenti	0	0
Totale	159.944.779	158.966.722

Conto Economico

	Bilancio 2020	Bilancio 2019
Valore Produzione	17.097.640	17.952.862
Costi Produzione	18.353.380	18.571.301
Proventi ed Oneri Finanziari	- 41.788	368.322
Rettifiche Attività Finanziarie	0	0
Risultato pre-imposte	- 1.297.528	- 250.117
Imposte	0	25.712
Risultato dell'esercizio	- 1.297.528	- 275.829

Relazione finanziaria del Consiglio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2020

2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il bilancio al 31.12.2020 si chiude con un risultato netto negativo di euro 1.297.523 a fronte di una perdita del precedente esercizio di euro 275.829, in ragione soprattutto, del fatto che i ricavi delle vendite e delle prestazioni, si presentano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa euro 500.000 a causa sia della contrazione dei consumi, probabilmente determinata dall'emergenza sanitaria, che dell'abolizione dell'impegno contrattuale per le utenze non domestiche che è stato abolito dalla già citata delibera ARERA 665/2017.

Anche il valore della posta contabile "Altri ricavi e proventi" (conto economico a valore aggiunto) risulta essere in considerevole diminuzione per euro 238.429 così come il valore della posta contabile "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" (in questa voce sono stati contabilizzate tutte le spese della società sostenute con personale interno per la realizzazione degli investimenti relativi alla ricostruzione dei sottoservizi danneggiati dal sisma, ai progetti finanziati dagli ex fondi FAS e dal cosiddetto Sblocca Italia relativi soprattutto al settore fognario e depurativo) che risulta in decremento per euro 161.360.

Il risultato negativo del bilancio 2020 è dovuto anche all'incremento dei costi operativi. Tra le voci più importanti dei costi operativi, si evidenzia che:

- il costo del lavoro è diminuito di euro 169.323;
- il costo per servizi (voce b7) è aumentato di euro 1.256.477 soprattutto in ragione dell'aumento dei seguenti costi:
 - Energia Elettrica: euro 396.998,58;
 - Analisi delle acque: euro 176.201,44;
 - Costi per manutenzione delle infrastrutture: euro 393.847,17.

La perdita di esercizio ha determinato la mancata contabilizzazione delle imposte e, per quanto riguarda la fiscalità anticipata/differita, nella relazione del Consiglio di Amministrazione si rileva che per il principio della prudenza essa non è stata calcolata in quanto non si ha certezza di contabilizzare utili di esercizio in futuro.

Inoltre, l'Organo amministrativo propone di coprire interamente la perdita di esercizio con la riserva di rivalutazione della perizia di trasformazione dell'Ex Consorzio per la gestione delle risorse idriche in società per azioni denominata Gran Sasso Acqua S.p.A.

Su esplicita richiesta dell'Ente D'Ambito Aquilano è stato redatto anche un bilancio pro - forma per l'esercizio 2020 in cui vengono eliminate dallo stato patrimoniale le immobilizzazioni trasferite gratuitamente alla Gran Sasso Acqua S.p.A. dalla Ex Cassa per il Mezzogiorno con ricalcolo delle tasse, benché in questo caso solo virtuali, senza tenere conto del riporto delle perdite dei precedenti esercizi (che in caso di eliminazione delle infrastrutture ex CASMEZ non si sarebbero generate).

Si ricorda che la responsabilità della redazione del bilancio e della relazione sulla gestione in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori della Gran Sasso Acqua Spa.



RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

1. ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SS C.C.

Il Collegio Sindacale, in carica alla data della presente relazione, è stato nominato dall'Assemblea dei soci della Gran Sasso Acqua S.p.A. nella seduta del 16 luglio 2020, ai sensi dell'art. 16 dello statuto sociale. Nella stessa adunanza, rispettando quanto disposto dall'art. 3, comma 2, del D.Lgs. n. 175/2016 che testualmente recita: "Nelle società per azioni a controllo pubblico la revisione legale dei conti non può essere affidata al collegio sindacale", è stato nominato Revisore Legale il Rag. Roberto Pace.

Il Collegio Sindacale dichiara che:

- l'attività tipica della società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- la società ha operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente;
- l'assetto organizzativo non è mutato nel corso dell'anno 2020;
- sulle agevolazioni concesse in occasione del sisma del 2009 la cui legittimità era rimasta sospesa a causa di una procedura di infrazione dell'Unione Europea, il Collegio fa presente che si è finalmente conclusa positivamente per la Gran Sasso Acqua S.p.A. con apposita pronuncia del "Commissario Straordinario per esecuzione decisione della Commissione Europea C (2015) 5549 final del 14 agosto 2015". Di conseguenza nel bilancio in chiusura è stata rilevata una notevole sopravvenienza attiva relativa anche ai debiti tributari per un valore totale di euro 946.944,79 di cui euro 910.957,99 per debiti previdenziali ed euro 35.986,80 per debiti fiscali.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 il Collegio ha:

- ✓ *vigilato* sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ✓ *preso* conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante;



- ✓ *valutato* periodicamente l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa;
- ✓ *valutato* periodicamente l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- ✓ *instaurato* con le persone operanti nella citata struttura, un rapporto di reciproca collaborazione, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale;
- ✓ *riscontrato* che, per tutta la durata dell'esercizio sociale:
 - il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
 - il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
 - i consulenti e i professionisti esterni hanno subito delle mutazioni, anche in ragione dell'assenza di figure interne aventi la formazione adeguata per ricoprire il ruolo di Cse e Rspg, necessari a garantire la continuità dei lavori e servizi affidati dall'azienda, oltreché al rispetto degli obblighi normativi imposti dal D.Lgs. 81/2008;
- ✓ *partecipato* nel corso del 2020 a n. 7 riunioni del Consiglio di Amministrazione in data 05/08/2020, 11/09/2020, 09/10/2020, 23/10/2020, 02/11/2020, 02/12/2020 e 22/12/2020 nelle quali in relazione alle operazioni deliberate e sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge, e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Ciò è riscontrabile anche dai verbali del precedente Collegio Sindacale che ha partecipato a n. 5 riunioni del Consiglio di Amministrazione e precisamente in data 29/01/2020, 11/02/2020, 27/02/2020, 29/05/2020 e 09/06/2020.
- ✓ *acquisito* dagli amministratori durante gli incontri svolti, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali. In particolare il Collegio è stato messo al corrente di un ricorso per decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo, da parte della società Connettitalia srls, per l'importo di euro 598.034 al netto di Iva. Tale importo scaturisce dalle fatture nn.14/15/16 tutte emesse in data 19/04/2019, che l'azienda ha contestato, sottolineando nell'atto di opposizione, che la pretesa dei servizi non fosse dovuta. Si è deciso, come peraltro riportato in nota integrativa, di non accantonare a fondo rischi la somma di euro 598.034 a fronte del decreto ingiuntivo presentato da Connettitalia Srls nei confronti di Gran Sasso Acqua S.p.A. per fatture relative al servizio di recupero crediti di anni pregressi. Detto decreto, provvisoriamente esecutivo, è stato opposto dalla Gran Sasso Acqua S.p.A. che è fiduciosa di poter dimostrare le proprie ragioni in sede di merito. A questo proposito la società ha provveduto a presentare presso la procura del Tribunale di L'Aquila un esposto nei confronti dei rappresentanti della società Connettitalia Srls per tentata estorsione (artt. 56 e 629 c.p.) ovvero di truffa aggravata dal danno patrimoniale di ingente entità (artt. 56 e 640, comma 3, c.p.) nonché quello di false fatturazioni trattandosi di operazioni inesistenti. La Gran Sasso Acqua S.p.A., alla luce del

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

principio contabile n. 31 dell'Organismo Italiano di Contabilità, ha deciso di non provvedere a creare un fondo rischi per questa vicenda in quanto, sulla scorta del parere del legale che segue la vertenza e su parere del Direttore Amministrativo con delega al bilancio, il rischio di soccombenza non è probabile bensì solo possibile o remoto. Detta possibilità è divenuta ancora più remota dopo il deposito della perizia del C.T.U. che ha demolito le pretese di Connettitalia Srls.

- ✓ *acquisito* le informazioni richieste all'art. 2381 c.c., comma 5, che sono state fornite dall'organo amministrativo con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi da parte del Collegio Sindacale, sia tramite mezzi telefonici e informatici

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite informazioni sufficienti sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, il Collegio ha preso atto delle numerose e rilevanti attività che la Società è chiamata a svolgere in maniera sempre più intensa, circa la gestione ordinaria e straordinaria della rete idrica locale e le operazioni inerenti la funzione di stazione appaltante divenuta ormai strutturale, per i lavori riguardanti i sottoservizi della città dell'Aquila. Nel corso del Cda del 9 giugno 2020 è stato approvato un avviso pubblico di selezione per differenti posizioni lavorative. Nel bilancio 2020, all'interno della voce delle spese per servizi, si segnala il costo per somministrazione di lavoro, pari ad euro 382.954, resosi necessario *per dare la dovuta elasticità in attesa dello svolgimento della selezione per il nuovo personale da assumere con contratto di lavoro dipendente che è stata oltremodo rallentata dall'emergenza sanitaria*. Il Collegio dovrà monitorare, sulla conclusione della procedura di selezione, il corretto assetto organizzativo.
- in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, e sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione, non ci sono fatti rilevanti;
- nel corso dell'attività di vigilanza, non sono emersi né fatti significativi;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co 7, c.c.;

Relazione unitaria del Collegio Sindacale al 31 anno d'esercizio 2020

6



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

2. OSSERVAZIONI SUL BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio e alla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e la sua struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni da fare;
- ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 5 c.c. non sono stati iscritti valori che hanno richiesto un nostro specifico consenso;
- ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- in nota integrativa sono state fornite tutte le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro *fair value*;
- abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e, rispetto al modello organizzativo, sono emerse criticità tali da essere evidenziate nella presente relazione. Nell'ambito della normativa di cui al D.Lgs. 231/2001 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" la Gran Sasso Acqua S.p.a. ha rilevato la necessità della costruzione e redazione di un Modello Organizzativo Gestionale e di un Codice Etico quale aggiornamento di quelli attualmente esistenti. Con delibera n. 15 del 25.3.2021 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il pacchetto documentale del MOG nella versione aggiornata dal consulente e segnatamente: (i) Parte Generale; (ii) Parte Speciale; (iii) Allegato A - Codice Etico; (iv) Allegato B - Sistema disciplinare; (v) Allegato C - Codice comportamentale per la prevenzione del rischio delle infiltrazioni di tipo mafioso; (vi) Allegato D - Procedura Whistleblowing; (vii) Allegato E - Statuto dell'Organismo di Vigilanza; (viii) Mappatura e valutazione dei rischi di reato 231 – Relazione finale.

L'Odv ha preso visione della suddetta delibera del CdA e ha raccomandato di procedere con il completamento e adeguamento dell'intero pacchetto documentale e con la formalizzazione delle procedure, ricordando al riguardo le note formulate nel verbale Odv del 20.1.2021.

Relazione unitaria del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2020

7



Il Collegio raccomanda al Consiglio di Amministrazione di continuare a garantire l'equilibrio gestionale della società, riconoscendone l'impegno profuso per perseguire tale obiettivo ed esorta l'organo amministrativo a continuare a monitorare con estrema attenzione l'evoluzione dei lavori, relativi ai sottoservizi, che si amplieranno con l'inizio del II stralcio, rinnovando l'esigenza di essere tempestivamente informati su eventuali nuove riserve che dovessero pervenire.

L'Ente D'Ambito Aquilano (ora ERSI), con propria nota Prot. n. 487 del 6 settembre 2012 ha richiesto alla Gran Sasso Acqua S.p.A. *"di redigere, contestualmente al bilancio di esercizio, il "Bilancio di proforma" contenente le osservazioni formulate da questo Ente in tema di immobilizzazioni immateriali di beni che non sono di proprietà della società ed alla pubblicazione contemporanea dei due documenti contabili"*. La Gran Sasso Acqua S.p.A., in ottemperanza della richiesta di cui sopra, unitamente al bilancio di esercizio, ha provveduto alla redazione di un bilancio pro forma in cui le immobilizzazioni trasferite gratuitamente dalla ex CASMEZ vengono eliminate dallo stato patrimoniale (in cui sono attualmente iscritte alla voce B2) unitamente alle correlate riserve iscritte nel patrimonio netto alla voce AIII) ed agli ammortamenti contabilizzati anno per anno sulle medesime in conto economico. La redazione del bilancio pro forma risulta necessaria al fine di segnalare ai fruitori del bilancio del reale stato di salute della Gran Sasso Acqua S.p.A.

A tale proposito è bene evidenziare che sussiste una divergenza di opinioni tra la Regione Abruzzo e la Gran Sasso Acqua S.p.A. sulla corretta contabilizzazione in bilancio delle infrastrutture trasferite gratuitamente a questa società dalla ex Cassa per il Mezzogiorno. In particolare la Regione Abruzzo e l'ERSI, (organismo di programmazione e controllo del Servizio Idrico Integrato ai sensi del Dlgs 152/2006) ritengono che le stesse siano da considerarsi demaniali e pertanto da epilgare nei conti d'ordine. La Gran Sasso Acqua S.p.A. ritiene invece che le stesse siano di sua piena proprietà (in quanto facenti parte del demanio accidentale e non di quello necessario ai sensi degli artt. 822 e 824 del c.c. e quindi demaniali solo in caso di proprietà intestata ad un ente pubblico territoriale) anche in forza di titolo regolarmente registrato a favore nella Conservatoria dei Registri Immobiliari di L'Aquila.

Le immobilizzazioni di cui sopra sono state iscritte nei libri contabili nell'esercizio 2004 sulla base della perizia di un esperto nominato dal Tribunale di L'Aquila in occasione della trasformazione in società per azioni denominata Gran Sasso Acqua S.p.A. del Consorzio per la Gestione delle Risorse Idriche ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs n. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali).

Considerando il bilancio pro forma, il conto economico beneficia di minori ammortamenti per euro 2.550.869 che incrementano il valore positivo del risultato d'esercizio da una perdita di euro 1.297.528 ad un utile di euro 811.140. Si calcolano imposte sul reddito per euro 442.200 a fronte di euro zero nel bilancio ordinario.

Le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 31.124.723 rispetto al bilancio ufficiale per l'estromissione delle immobilizzazioni ex CASMEZ e correlativamente il patrimonio netto decresce di euro 33.675.592 mantenendosi sul rassa curante valore positivo di euro 51.408.928. Il totale dell'attivo patrimoniale, benché diminuito, si attesta sull'importante valore di euro

Relazione unitaria del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2020

8

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

128.820.055.

Ne emerge una situazione di perfetto equilibrio con utile di esercizio e patrimonio netto nettamente positivi.

CONCLUSIONI

Il Collegio sindacale, esaminati i documenti e la relativa relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione, dà atto della corretta redazione in ordine ai criteri utilizzati ed all'osservanza delle vigenti disposizioni normative.

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2020 e propone all'Assemblea dei soci di approvarlo, così come redatto dall'Organo amministrativo.

L'Aquila, 11 giugno 2021

Dott. Luca Verini (Presidente)

Dott.ssa Monica Petrella (Sindaco effettivo)

Dott. Francesco Buccini (Sindaco effettivo)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il sottoscritto Raffaele Giannone, nato a L'Aquila il 9 giugno 1966 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.

L'Aquila 16 luglio 2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Raffaele Giannone)



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE DI L'AQUILA

MODELLO "PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ"

Codice univoco di identificazione della pratica

71623751

I sottoscritti dichiarano

Procura

A) di conferire al sig. RAFFAELE GIANNONE nato a L'Aquila il 09/06/1966 ed ivi residente in Via Monte Velino 15 Scala A C.F. GNNRFL66H09A345Q in qualità di soggetto incaricato procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

B) di attestare in qualità di amministratori - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - quanto segue:

- per il bilancio d'esercizio e li alle atti revisti dall'art. 2435 c.c. e per gli atti richiesti ai soli fini istruttori, l'identità dei contenuti delle copie informatiche dei documenti allegati alla precitata pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società (art. 1 c. 1 lett. 'i' bis d.lgs. n. 82/2005)

Domiciliazione

C) di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.

(nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella).

COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, ecc.)	FIR	AUTOGRAFA
PICCININI	LESSANDRO	AMMINISTRATORE (PRESIDENTE)		

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione e allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve inoltre essere alle ata in un file separato con la firma autografa di identità valido di ciascuno dei sottoscritti che hanno a posto la firma autografa.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire - anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A);
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla pratica stessa.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996 si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c.

IMPORTANTE: le copie informatiche dei documenti di identità devono essere allegate alla pratica in un file separato da quello della procura.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

GRAN SASSO ACQUA S.P.A.
Codice fiscale: 00083520668

Il sottoscritto Raffaele Giannone, nato a L'Aquila il 9 giugno 1966 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.

L'Aquila 16 luglio 2021

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Raffaele Giannone)

