

BILANCIO SEMESTRALE **al 30 giugno 2022**

A & T 2000 S.p.A.

Sede Legale: Piazzetta G. Marconi, 3 – 33033 Codroipo (Ud)
Sede Operativa: Via IV Genova, 30 – 33050 Pozzuolo del Friuli (Ud)
Tel. 0432 691062 – fax 0432 691361
<http://www.aet2000.it> - info@aet2000.it
c.f./p.iva/reg.impr. 02047620303

INDICE

Stato Patrimoniale Pag.	1
Conto Economico Pag.	4
Dettaglio Conto Economico Pag.	6
Rendiconto Finanziario Pag.	9
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale Pag.	10
Commenti alle principali voci del Conto Economico Pag.	17
Stato Patrimoniale Riclassificato Pag.	19
Analisi Conto Economico Pag.	21
Indici di Bilancio Pag.	22

Stato Patrimoniale

	30/06/2022	Esercizio 2021	Variazioni Esercizio 2021	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
ATTIVITA'					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
- parte richiamata					
- parte non richiamata					
TOTALE CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento					
2) costi di sviluppo					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizz.delle opere d'ingegno					
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.417,00	47.983,00	-8.566,00	40.385,00	-968,00
5) avviamento					
6) immobilizzazioni in corso ed acconti					
7) altre					
Totale Immobilizzazioni immateriali	39.417,00	47.983,00	-8.566,00	40.385,00	-968,00
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	5.343.819,00	3.977.973,00	1.365.846,00	3.575.097,00	1.768.722,00
2) impianti e macchinari	1.619.244,00	1.694.826,00	-75.582,00	1.803.673,00	-184.429,00
3) attrezzature industriali e commerciali	584.896,00	574.283,00	10.613,00	470.750,00	114.146,00
4) altri beni materiali	328.359,00	198.039,00	130.320,00	180.936,00	147.423,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti	527.196,00	1.659.590,00	-1.132.394,00	700.748,00	-173.552,00
Totale Immobilizzazioni materiali	8.403.514,00	8.104.711,00	298.803,00	6.731.204,00	1.672.310,00
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
2) crediti:	211,00	211,00		211,00	
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso imprese controllanti					
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) verso altri	211,00	211,00		211,00	
3) altri titoli					
4) strumenti finanziari derivati attivi					
Totale Immobilizzazioni finanziarie	211,00	211,00		211,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.443.142,00	8.152.905,00	290.237,00	6.771.800,00	1.671.342,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso su ordinazione					
4) prodotti finiti e merci	201.643,00	191.696,00	9.947,00	189.114,00	12.529,00
5) acconti					
Totale Rimanenze	201.643,00	191.696,00	9.947,00	189.114,00	12.529,00
II - Crediti					
1) verso utenti e clienti					
2) verso imprese controllate	5.991.493,00	7.137.160,00	-1.145.667,00	7.782.658,00	-1.791.165,00
3) verso imprese collegate					
4) verso controllanti	2.502.396,00	1.869.865,00	632.531,00	2.257.271,00	245.125,00
5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
5-bis) crediti tributari	62.793,00	62.680,00	113,00	40.432,00	22.361,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	56.277,00	54.054,00	2.223,00	34.102,00	22.175,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	6.516,00	8.626,00	-2.110,00	6.330,00	186,00
5-ter) imposte anticipate	823.894,00	773.280,00	50.614,00	642.133,00	181.761,00
5-quater) verso altri	209.041,00	220.530,00	-11.489,00	156.248,00	52.793,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	205.955,00	217.444,00	-11.489,00	156.248,00	49.707,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	3.086,00	3.086,00			3.086,00
Totale Crediti	9.589.617,00	10.063.515,00	-473.898,00	10.878.742,00	-1.289.125,00
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) partecipazioni in imprese controllanti					

Stato Patrimoniale

	30/06/2022	Esercizio 2021	Variazioni Esercizio 2021	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo di controllanti					
4) altre partecipazioni					
5) strumenti finanziari derivati attivi					
6) altri titoli					
Totale Attività finanziarie					
IV - Disponibilita' liquide					
1) depositi bancari e postali	5.443.300,00	4.097.386,00	1.345.914,00	2.989.662,00	2.453.638,00
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	1.295,00	1.272,00	23,00	893,00	402,00
Totale Disponibilita' liquide	5.444.595,00	4.098.658,00	1.345.937,00	2.990.555,00	2.454.040,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.235.855,00	14.353.869,00	881.986,00	14.058.411,00	1.177.444,00
D) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti attivi	139.480,00	73.225,00	66.255,00	181.576,00	-42.096,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	139.480,00	73.225,00	66.255,00	181.576,00	-42.096,00
TOTALE ATTIVITA'	23.818.477,00	22.579.999,00	1.238.478,00	21.011.787,00	2.806.690,00
PASSIVITA' E NETTO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I Capitale	1.020.181,00	1.020.181,00		1.020.181,00	
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	948.952,00	948.952,00		948.952,00	
III Riserve di rivalutazione					
IV Riserva legale	215.553,00	215.553,00		215.553,00	
V Riserve statutarie					
VI Altre riserve distintamente indicate	5.104.024,00	5.104.024,00		4.803.943,00	300.081,00
- Riserva da Trasformazione art.115 D. Lgs. 267/2000	50.998,00	50.998,00		50.998,00	
- Riserva straordinaria	5.053.001,00	5.053.001,00		4.752.920,00	300.081,00
- Versamenti in conto aumento di capitale	25,00	25,00		25,00	
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	358.582,00	358.582,00		300.081,00	58.501,00
IX Utile (perdita) dell'esercizio	402.058,00		402.058,00	87.820,00	314.238,00
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	8.049.350,00	7.647.292,00	402.058,00	7.376.530,00	672.820,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte, anche differite					
3) per strumenti finanziari derivati passivi					
4) altri fondi	1.670.119,00	1.699.293,00	-29.174,00	1.296.173,00	373.946,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	1.670.119,00	1.699.293,00	-29.174,00	1.296.173,00	373.946,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO	733.008,00	869.574,00	-136.566,00	832.555,00	-99.547,00
D) DEBITI					
1) obbligazioni					
2) obbligazioni convertibili					
3) debiti verso soci per finanziamenti					
4) debiti verso banche	960.529,00	920.605,00	39.924,00	758.290,00	202.239,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	228.118,00	355.292,00	-127.174,00	289.489,00	-61.371,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	732.411,00	565.313,00	167.098,00	468.801,00	263.610,00
5) debiti verso altri finanziatori					
a) esigibili entro l'esercizio successivo					
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
6) accounti da clienti		241.861,00	-241.861,00		
7) debiti verso fornitori	9.353.526,00	8.947.657,00	405.869,00	7.983.556,00	1.369.970,00
8) debiti rappresentati da titoli di credito					
9) debiti verso imprese controllate					
10) debiti verso imprese collegate					
11) debiti verso controllanti	687.266,00	531.011,00	156.255,00	779.364,00	-92.098,00
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
12) debiti tributari	1.107.920,00	509.063,00	598.857,00	704.282,00	403.638,00
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.881,00	121.197,00	-7.316,00	107.855,00	6.026,00
14) altri debiti	1.136.747,00	1.092.446,00	44.301,00	1.126.870,00	9.877,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.136.747,00	1.092.446,00	44.301,00	1.126.870,00	9.877,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
TOTALE DEBITI (D)	13.359.869,00	12.363.840,00	996.029,00	11.460.217,00	1.899.652,00

Stato Patrimoniale

	30/06/2022	Esercizio 2021	Variazioni Esercizio 2021	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
E) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti passivi	6.131,00		6.131,00	46.312,00	-40.181,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	6.131,00		6.131,00	46.312,00	-40.181,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	23.818.477,00	22.579.999,00	1.238.478,00	21.011.787,00	2.806.690,00

Conto Economico

	30/06/2022	Esercizio 2021 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2021 (parametrato)	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.147.721,00	17.352.218,00	-204.497,00	16.802.848,00	344.873,00
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) altri ricavi e proventi	40.445,00	164.323,00	-123.878,00	30.471,00	9.974,00
a) diversi	40.445,00	164.323,00	-123.878,00	24.471,00	15.974,00
b) corrispettivi					
c) contributi in conto esercizio				6.000,00	-6.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.188.166,00	17.516.541,00	-328.375,00	16.833.319,00	354.847,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	497.019,00	329.179,00	167.840,00	426.057,00	70.962,00
7) per servizi	13.848.476,00	14.462.215,00	-613.739,00	14.155.635,00	-307.159,00
8) per godimento di beni di terzi	81.415,00	90.554,00	-9.139,00	83.931,00	-2.516,00
9) per il personale:	1.600.480,00	1.537.710,00	62.770,00	1.424.196,00	176.284,00
a) salari e stipendi	1.170.551,00	1.081.990,00	88.561,00	928.692,00	241.859,00
b) oneri sociali	333.362,00	341.045,00	-7.683,00	290.173,00	43.189,00
c) trattamento di fine rapporto	90.615,00	72.641,00	17.974,00	71.054,00	19.561,00
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	5.952,00	42.034,00	-36.082,00	134.277,00	-128.325,00
10) ammortamenti e svalutazioni	439.876,00	377.859,00	62.017,00	426.208,00	13.668,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.565,00	7.759,00	806,00	7.388,00	1.177,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.419,00	196.009,00	24.410,00	195.131,00	25.288,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	210.892,00	174.091,00	36.801,00	223.689,00	-12.797,00
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-9.947,00	-1.291,00	-8.656,00		-9.947,00
12) accantonamenti per rischi		310.000,00	-310.000,00		
13) altri accantonamenti					
14) oneri diversi di gestione	118.194,00	146.138,00	-27.944,00	138.627,00	-20.433,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	16.575.513,00	17.252.364,00	-676.851,00	16.654.654,00	-79.141,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	612.653,00	264.177,00	348.476,00	178.665,00	433.988,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi					
16) altri proventi finanziari	2.674,00	1.130,00	1.544,00	994,00	1.680,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) proventi diversi, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime					
- da terzi	2.674,00	1.130,00	1.544,00	994,00	1.680,00
17) interessi e oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi	11.007,00	19.601,00	-8.594,00	20.790,00	-9.783,00
a) verso terzi	11.007,00	19.601,00	-8.594,00	20.790,00	-9.783,00
17-bis) utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-8.333,00	-18.471,00	10.138,00	-19.796,00	11.463,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) rivalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) di strumenti finanziari derivati					
19) svalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) di strumenti finanziari derivati					

Conto Economico

	30/06/2022	Esercizio 2021 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2021 (parametrato)	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	604.320,00	245.706,00	358.614,00	158.869,00	445.451,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio					
a) correnti	252.876,00	176.432,00	76.444,00	124.734,00	128.142,00
b) differite			0,00		0,00
c) anticipate	-50.614,00	-110.017,00	59.403,00	-53.685,00	3.071,00
Totale imposte sul reddito	202.262,00	66.415,00	135.847,00	71.049,00	131.213,00
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	402.058,00	179.291,00	222.767,00	87.820,00	314.238,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2022	Esercizio 2021 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2021 (parametrato)	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	17.147.721,00	17.352.218,00	-204.497,00	16.802.848,00	344.873,00
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	7.482.392,00	7.484.840,00	-2.448,00	7.410.110,00	72.282,00
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	4.189.736,00	3.907.630,00	282.106,00	3.626.325,00	563.411,00
Ricavi per prestazioni servizi a enti convenz.					
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	382.549,00	472.238,00	-89.689,00	461.113,00	-78.564,00
Ricavi per prestazioni servizi a promotori di manif. e sagre					
Ricavi per gestione rifiuti conferiti in impianto da convenz.	188.018,00	595.697,00	-407.679,00	631.638,00	-443.620,00
Ricavi da consorzi di filiera	3.559.888,00	3.696.003,00	-136.115,00	3.617.291,00	-57.403,00
Ricavi per cessione materiale ferroso	372.112,00	398.147,00	-26.035,00	371.998,00	114,00
Ricavi per cessione carta da macero	941.140,00	761.808,00	179.332,00	653.143,00	287.997,00
Ricavi per cessione materiali di recupero	27.315,00	32.678,00	-5.363,00	27.519,00	-204,00
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezz.	4.571,00	3.177,00	1.394,00	3.711,00	860,00
A.5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	40.445,00	164.323,00	-123.878,00	30.471,00	9.974,00
Altri ricavi e proventi	40.445,00	84.160,00	-43.715,00	24.471,00	15.974,00
Contributi in conto esercizio		17.746,00	-17.746,00	6.000,00	-6.000,00
Utilizzo fondo gestione post mortem discarica					
Sopravvenute insussistenze di passività		62.417,00	-62.417,00		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	17.188.166,00	17.516.541,00	-328.375,00	16.833.319,00	354.847,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.6. PER MAT.PRIME, SUSSIDI., DI CONSUMO E MERCI	497.019,00	329.179,00	167.840,00	426.057,00	70.962,00
Cancelleria e stampati	2.938,00	5.254,00	-2.316,00	5.768,00	-2.830,00
Materiale di consumo e manutenzione	13.932,00	4.511,00	9.421,00	4.054,00	9.878,00
Carburante automezzi	17.237,00	12.162,00	5.075,00	10.788,00	6.449,00
Attrezzature di ricambio e mat.accessorio alle attrezzature	13.709,00	14.569,00	-860,00	14.636,00	-927,00
Contenitori e materiali diversi	10.329,00	2.649,00	7.680,00	5.297,00	5.032,00
Sacchetti per raccolte porta a porta	436.036,00	287.424,00	148.612,00	383.642,00	52.394,00
Trasporti su acquisti e spese accessorie	2.838,00	2.610,00	228,00	1.872,00	966,00
B.7. SPESE PER SERVIZI	13.848.476,00	14.462.215,00	-613.739,00	14.155.635,00	-307.159,00
Servizi raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	1.043.978,00	1.047.566,00	-3.588,00	988.255,00	55.723,00
Servizi raccolta e trasporto ingombranti	94.297,00	101.635,00	-7.338,00	105.175,00	-10.878,00
Servizi spazzamento e pulizia stradale e aree mercatali	100.916,00	117.323,00	-16.407,00	97.180,00	3.736,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	8.643.535,00	9.087.668,00	-444.133,00	8.654.695,00	-11.160,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	288.106,00	317.139,00	-29.033,00	302.682,00	-14.576,00
Costi trattamento e smaltimento rifiuti residuali e spazzamento	1.582.166,00	1.579.488,00	2.678,00	1.571.822,00	10.344,00
Costi trattamento e smaltimento ingombranti	438.625,00	492.263,00	-53.638,00	572.849,00	-134.224,00
Costi per lavaggio contenitori	6.115,00	13.880,00	-7.765,00	10.323,00	-4.208,00
Costi per utilizzo attrezzature	4.951,00	38.721,00	-33.770,00	36.308,00	-31.357,00
Gestione centri di raccolta	506.721,00	484.010,00	22.711,00	505.406,00	1.315,00
Gestione sagre	4.457,00	10.002,00	-5.545,00	389,00	4.068,00
Altri costi industriali	271.280,00	295.700,00	-24.420,00	409.554,00	-138.274,00
Costi per trasp.e smaltim.percolato prov.da discarica	45.669,00	55.684,00	-10.015,00	74.210,00	-28.541,00
Prestazioni di terzi	217.197,00	216.959,00	238,00	242.828,00	-25.631,00
Compensi Amministratori	9.040,00	8.726,00	314,00	8.908,00	132,00
Compensi Collegio Sindacale	7.754,00	11.096,00	-3.342,00	7.675,00	79,00
Compensi Revisori Legali	5.852,00	5.900,00	-48,00	5.852,00	
Compensi componenti organismo di vigilanza	3.427,00	3.422,00	5,00	3.405,00	22,00
Compensi componenti commissioni di gara		1.168,00	-1.168,00	881,00	-881,00
Collaborazioni esterne	2.597,00	25.783,00	-23.186,00	28.057,00	-25.460,00
Consulenze professionali e tecniche	41.743,00	16.179,00	25.564,00	21.880,00	19.863,00
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	2.080,00	1.750,00	330,00	1.750,00	330,00
Consulenze legali e notarili	16.437,00	30.383,00	-13.946,00	14.058,00	2.379,00
Spese contenzioso e recupero crediti	532,00	5.250,00	-4.718,00	7.323,00	-6.791,00
Formazione e altre spese per il personale	68.986,00	46.236,00	22.750,00	41.492,00	27.494,00
Costi per somministrazione lavoro	15.202,00	17.995,00	-2.793,00	18.347,00	-3.145,00
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	55.007,00	53.761,00	1.246,00	60.763,00	-5.756,00
Spese telefoniche	49.615,00	42.394,00	7.221,00	49.759,00	-144,00
Spese postali e d'ufficio	9.720,00	19.351,00	-9.631,00	14.068,00	-4.348,00
Servizio igiene ambientale	2.968,00	1.995,00	973,00	1.529,00	1.439,00
Servizi di pulizia e sorveglianza	34.970,00	23.477,00	11.493,00	22.417,00	12.553,00
Energia elettrica, gas-metano e acqua	15.768,00	12.071,00	3.697,00	10.543,00	5.225,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricato Pozzuolo del Fr.	9.046,00		9.046,00		9.046,00
Manutenzioni e riparazioni costruzioni leggere					

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2022	Esercizio 2021 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2021 (parametrato)	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
Manutenzioni e riparazioni fabbricato ind. Rive d'Arcano		371,00	-371,00		
Manutenzioni e riparazioni impianto Rive d'Arcano	15.775,00	39.104,00	-23.329,00	40.160,00	-24.385,00
Manutenzioni e riparazioni altri impianti	1.850,00	2.950,00	-1.100,00	4.600,00	-2.750,00
Manutenzioni e riparazioni macchinari		1.646,00	-1.646,00	3.290,00	-3.290,00
Manutenzioni e riparazioni attrezz. ind.li	39.694,00	28.221,00	11.473,00	35.137,00	4.557,00
Manutenzioni e riparazioni locali uffici e magazzini					
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi					
Manutenzioni e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	200,00	498,00	-298,00	402,00	-202,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	19.853,00	8.739,00	11.114,00	9.551,00	10.302,00
Manutenzioni e riparazioni mezzi interni di trasporto	1.085,00	240,00	845,00	238,00	847,00
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	823,00	2.669,00	-1.846,00	3.133,00	-2.310,00
Sviluppo e adeguamento brevetti					
Servizi informativi e CED	59.372,00	63.131,00	-3.759,00	55.207,00	4.165,00
Spese per assicurazioni	43.796,00	41.715,00	2.081,00	40.589,00	3.207,00
Spese per fidejussioni	15.119,00	13.189,00	1.930,00	12.937,00	2.182,00
Spese per annunci e inserzioni	1.567,00	6.890,00	-5.323,00	4.242,00	-2.675,00
Spese per comunicazione ambientale	12.713,00	39.551,00	-26.838,00	21.496,00	-8.783,00
Spese per campagne di sensibilizzazione	26.640,00	21.256,00	5.384,00	32.812,00	-6.172,00
Spese per convegni e pubblicità		5.324,00	-5.324,00	496,00	-496,00
Spese per viaggi e trasferte	811,00	545,00	266,00	393,00	418,00
Spese di rappresentanza		62,00	-62,00		
Altri costi	10.421,00	1.139,00	9.282,00	569,00	9.852,00
B.8. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	81.415,00	90.554,00	-9.139,00	83.931,00	-2.516,00
Canoni locazione uffici e magazzino	49.185,00	62.112,00	-12.927,00	56.622,00	-7.437,00
Canoni utilizzo macch. elettroniche d'ufficio	9.039,00	11.411,00	-2.372,00	14.241,00	-5.202,00
Canoni utilizzo automezzi	22.346,00	17.031,00	5.315,00	13.068,00	9.278,00
Canoni utilizzo attrezzi e utensili	845,00		845,00		845,00
B.9. SPESE PER IL PERSONALE	1.600.480,00	1.537.710,00	62.770,00	1.424.196,00	176.284,00
a. Stipendi:	1.170.551,00	1.081.990,00	88.561,00	928.692,00	241.859,00
<i>Retribuzioni</i>	1.170.551,00	1.081.990,00	88.561,00	928.692,00	241.859,00
b. Oneri sociali:	333.362,00	341.045,00	-7.683,00	290.173,00	43.189,00
<i>Oneri fiscali, assist. e previdenziali a carico Ente</i>	333.362,00	341.045,00	-7.683,00	290.173,00	43.189,00
c. Trattamento di fine rapporto	90.615,00	72.641,00	17.974,00	71.054,00	19.561,00
<i>Accantonamento fondo T.F.R.</i>	90.615,00	72.641,00	17.974,00	71.054,00	19.561,00
e. Altri costi:	5.952,00	42.034,00	-36.082,00	134.277,00	-128.325,00
<i>Costi accessori per rinn.contrattuale</i>					
<i>Costi per missioni dipendenti</i>	5.952,00	8.938,00	-2.986,00	8.398,00	-2.446,00
<i>Costi per welfare aziendale</i>		8.281,00	-8.281,00		
<i>Costi per transazioni con dipendenti</i>		24.815,00	-24.815,00		
<i>Costi per somministrazione lavoro</i>			0,00	125.879,00	-125.879,00
B.10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	439.876,00	377.859,00	62.017,00	426.208,00	13.668,00
a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	8.565,00	7.759,00	806,00	7.388,00	1.177,00
<i>Costi d'impianto e ampliamento</i>					
<i>Costi ricerca, sviluppo e pubblicità (oneri pluriennali)</i>					
<i>Brevetti</i>					
<i>Concessioni, licenze e marchi (software)</i>	8.565,00	7.759,00	806,00	7.388,00	1.177,00
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	220.419,00	196.009,00	24.410,00	195.131,00	25.288,00
<i>Ammortamento fabbricato direzionale</i>	6.081,00		6.081,00		6.081,00
<i>Ammortamento fabbricati industriali</i>	14.927,00	15.051,00	-124,00	14.927,00	
<i>Ammortamento costruzioni leggere</i>	183,00	113,00	70,00	69,00	114,00
<i>Ammortamento impianto di trattamento e selezione</i>	99.210,00	99.107,00	103,00	98.031,00	1.179,00
<i>Ammortamento impianto tratt.e recupero biomasse</i>					
<i>Ammortamento impianti e macchinari specifici (discarica)</i>	2.185,00	2.203,00	-18,00	2.185,00	
<i>Ammortamento impianti di pesatura</i>	3.887,00	3.381,00	506,00	3.336,00	551,00
<i>Ammortamento macchinari</i>			0,00	434,00	-434,00
<i>Ammortamento attrezzature</i>	69.679,00	54.877,00	14.802,00	54.810,00	14.869,00
<i>Ammortamento attrezzi e utensili</i>	94,00	76,00	18,00	94,00	
<i>Ammortamento mezzi interni di trasporto</i>	34,00	34,00		34,00	
<i>Ammortamenti autocarri</i>	8.424,00	7.784,00	640,00	7.719,00	705,00
<i>Ammortamento autovetture</i>					
<i>Ammortamento mobili e arredi d'ufficio</i>	3.460,00	2.323,00	1.137,00	2.495,00	965,00
<i>Ammortamento mobili e arredi magazzino</i>	258,00	89,00	169,00	79,00	179,00
<i>Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio</i>	11.997,00	10.971,00	1.026,00	10.918,00	1.079,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	210.892,00	174.091,00	36.801,00	223.689,00	-12.797,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2022	Esercizio 2021 (parametrato)	Variazioni Esercizio 2021 (parametrato)	30/06/2021	Variazioni 30/06/2021
B.11. VARIAZIONI DELLE RIM.MATERIE PRIME, SUSSID. DI CONSUMO E DI MERCI	-9.947,00	-1.291,00	-8.656,00	0,00	-9.947,00
Sacchetti in LDPE per raccolte porta a porta	-5.860,00	-2.261,00	-3.599,00		-5.860,00
Borse in carta per distribuzione sacchetti	-4.087,00	970,00	-5.057,00		-4.087,00
B.12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI		310.000,00	-310.000,00		0,00
Accantonamento al fondo applicazione MTR		310.000,00	-310.000,00		
Accantonamento fondo controversie legali					
B.13. ALTRI ACCANTONAMENTI					
Accantonamento al fondo gestione post mortem discarica					
B.14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	118.194,00	146.138,00	-27.944,00	138.627,00	-20.433,00
Contributi associativi	5.424,00	6.533,00	-1.109,00	5.396,00	28,00
Contributi e spese funzionamento Enti Regolatori	62.737,00	62.501,00	236,00	62.603,00	134,00
Altri costi amministrativi		9,00	-9,00	95,00	-95,00
Abbonamenti quotidiani e riviste	2.805,00	2.457,00	348,00	2.730,00	75,00
Minusvalenze per cessione di beni ordinari	351,00	15.201,00	-14.850,00	29.937,00	-29.586,00
Insussistenze di attività iscritte in bilancio		17.602,00	-17.602,00		
Imposte diverse da quelle del reddito	16.459,00	14.822,00	1.637,00	14.074,00	2.385,00
Altri oneri	30.418,00	27.013,00	3.405,00	23.792,00	6.626,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	16.575.513,00	17.252.364,00	-676.851,00	16.654.654,00	-79.141,00
DIFFERENZA VAL.E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	612.653,00	264.177,00	348.476,00	178.665,00	433.988,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16. Altri proventi finanziari	2.674,00	1.130,00	1.544,00	994,00	1.680,00
Interessi su depositi bancari e postali	553,00	653,00	-100,00	994,00	-441,00
Altri proventi finanziari	2.121,00	477,00	1.644,00		2.121,00
17. Interessi e altri oneri finanziari:	11.007,00	19.601,00	-8.594,00	20.790,00	-9.783,00
Interessi passivi su finanziamenti	7.181,00	7.739,00	-558,00	8.082,00	-901,00
Interessi passivi verso banche		361,00	-361,00	723,00	-723,00
Interessi passivi verso altri		77,00	-77,00		
Fidejussioni					
Altri oneri bancari	3.826,00	11.424,00	-7.598,00	11.985,00	-8.159,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-8.333,00	-18.471,00	10.138,00	-19.796,00	11.463,00
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18. Rivalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altre					
19. Svalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipaz.					
d) altre					
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	604.320,00	245.706,00	358.614,00	158.869,00	445.451,00
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	202.262,00	66.415,00	135.847,00	71.049,00	131.213,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	402.058,00	179.291,00	222.767,00	87.820,00	314.238,00

Rendiconto Finanziario

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	30/06/2022	Esercizio 2021	30/06/2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale			
Utile (perdita) dell'esercizio	402.058,00	358.582,00	87.820,00
Imposte sul reddito	202.262,00	132.830,00	71.049,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	8.333,00	36.942,00	19.796,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività			
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	612.653,00	528.354,00	178.665,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamento ai fondi	67.938,00	735.077,00	57.740,00
Ammortamenti delle Immobilizzazioni	228.984,00	407.537,00	202.519,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore			
Altre rettifiche per elementi non monetari			
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	909.575,00	1.670.968,00	438.924,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-9.947,00	-2.582,00	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	513.136,00	1.058.457,00	25.553,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	562.124,00	1.903.392,00	1.187.644,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-66.255,00	56.313,00	-52.038,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	6.131,00	-462,00	45.850,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	144.148,00	-442.830,00	-224.473,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.058.912,00	4.243.256,00	1.421.460,00
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		-52.687,00	
(Imposte sul reddito pagate)			
(Utilizzo dei fondi)	-233.678,00	-279.360,00	-42.163,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.825.234,00	3.911.209,00	1.379.297,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)	-545.061,00	-1.855.252,00	-234.559,00
Prezzo di realizzo disinvestimento	25.840,00	50.298,00	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)		-20.028,00	-4.300,00
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-519.221,00	-1.824.982,00	-238.859,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche			
Accensione finanziamenti	185.730,00	476.200,00	172.500,00
Rimborso finanziamenti	-145.806,00	-278.894,00	-137.508,00
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento di capitale a pagamento		79.691,00	79.691,00
Cessione/(acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	39.924,00	276.997,00	114.683,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	1.345.937,00	2.363.224,00	1.255.121,00
Disponibilità liquide a inizio periodo	4.098.658,00	1.735.434,00	1.735.434,00
Disponibilità liquide a fine periodo	5.444.595,00	4.098.658,00	2.990.555,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Introduzione

Lo scopo precipuo del presente bilancio semestrale è quello di presentare un aggiornamento dell'andamento aziendale al 30 giugno 2022. In ossequio alle disposizioni previste dall'art. 2423 del Codice Civile, nonché alle indicazioni contenute nei principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), esso contiene informazioni meno dettagliate e modalità di rappresentazione più sintetiche rispetto a quelle previste per i rendiconti di fine anno e per questo motivo deve essere letto in complemento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 al quale pertanto si fa rinvio per completezza di trattazione.

Esso è stato comunque predisposto in conformità ai principi contabili e alle norme civilistiche che sovrintendono la presentazione del bilancio d'esercizio, mantenendo in debita considerazione la prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini comparativi, tutti i prospetti allegati presentano il confronto con l'analogo periodo precedente.

La predisposizione del presente documento ha richiesto l'effettuazione di complesse e soggettive stime e valutazioni basate su dati storici e sulle aspettative di eventi puntuali che potrebbero ragionevolmente verificarsi in base alle informazioni più aggiornate disponibili. L'applicazione di tali stime e valutazioni influenza gli importi riportati nonché l'informativa fornita. L'incertezza circa tali stime e valutazioni potrebbe determinare esiti che richiederanno, in futuro, un aggiustamento anche significativo ai valori di bilancio.

Contesto macro-economico

L'emergenza Covid-19, rivelatasi nel 2020, permane anche se con minor virulenza. Gli aiuti monetari, le politiche fiscali incentivanti ed il deciso aumento della domanda registrati nel 2021 avevano fatto ben sperare in una ripresa economica. Nel primo semestre del 2022, invece, il quadro congiunturale si è indebolito sia a causa del perdurare della pandemia che delle conseguenze del conflitto Ucraina-Russia, ancora oggi di difficile previsione. In un siffatto contesto, il quadro economico appare profondamente deteriorato, con una probabile recessione in arrivo.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si prefigura come un passaggio fondamentale per una ripresa economica del Paese, oltre che come opportunità per ridurre il gap tecnologico e infrastrutturale rispetto alla media europea. In questo ambito va segnalato che la Società, su delega di AUSIR, ha presentato istanza di finanziamento per un progetto innovativo di ammodernamento ed ampliamento dell'impianto di Rive d'Arcano per un valore di ca. 6.000.000,00 di euro. Grazie a tale intervento sarà possibile aumentare l'efficienza dell'impianto ed incrementare significativamente la potenzialità dalle attuali 50.000 ton/anno sino a 80-100.000 ton/anno. Tale progetto è stato valutato in via preliminare dal MITE che recentemente ha pubblicato la graduatoria provvisoria che vede la proposta della società al 74° posto su 556 istanze presentate a livello nazionale.

Per quel che riguarda in dettaglio la nostra società, essa ha mantenuto lo standard qualitativo dei servizi erogati, restano comunque in vigore le misure atte a prevenire problematiche sanitarie all'interno del proprio organico. Dal punto di vista operativo, prosegue l'attività di monitoraggio ed analisi dell'impatto delle emergenze epidemiologica ed economica - con particolare focus sulle azioni di contenimento dei costi in considerazione degli aumenti attesi per effetto della revisione ISTAT sui contratti d'appalto e della revisione straordinaria delle tariffe di selezione presso l'impianto di Rive d'Arcano conseguente all'aumento dei costi energetici - sul nostro core business e sulla sostenibilità finanziaria. Con riferimento alla gestione prospettica del fabbisogno finanziario e del relativo costo, tenuto in debito conto lo specifico comparto di attività in cui si opera, si può ragionevolmente prevedere la registrazione di un certo numero di richieste di rateizzazione ed un aumento delle insolvenze; la situazione finanziaria attuale, supportata dall'attenta gestione del credito, permette comunque alla società di mantenere un corretto equilibrio delle risorse finanziarie. Relativamente all'assetto contabile-amministrativo, si segnala l'avvenuto completo adeguamento del nostro sistema contabile alle determinazioni dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA).

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Infine, i piani di investimento già promossi in passato ed aventi ad oggetto la ristrutturazione e l'ammmodernamento dell'immobile di Pozzuolo del Friuli da adibire a sede sociale si sono conclusi la scorsa primavera ed il trasferimento è stato effettuato ad aprile.

Note all' Attivo Patrimoniale

Il valore globale delle attività immobilizzate al 30 giugno 2022 ammonta a complessivi € 8.443.142,00 e registra un incremento, rispetto al 31/12/2021, di € 290.237,00 (+3,56%); di seguito si riporta il dettaglio.

Le immobilizzazioni immateriali nette, pari a € 39.417,00, rilevano un decremento globale, rispetto all'anno 2021, di € 8.566,00 (-17,85%).

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 8.403.514,00, hanno subito un incremento globale di € 298.803,00 (+3,69%).

Il prospetto che segue ne illustra i movimenti e i valori complessivi degli ammortamenti per ogni singola categoria di beni.

	Valore al 31/12/2021	Incremento/ Decremento	Ammortamenti accumulati	Valore al 30/06/2022
Terreni	2.428.988,00			2.428.988,00
Fabbricati	1.883.186,00	1.387.038,00	355.393,00	2.914.831,00
Impianti e macchinari	3.658.746,00	29.700,00	2.069.202,00	1.619.244,00
Attrezzature industriali e commerciali	2.877.213,00	54.896,00	2.347.213,00	584.896,00
Altri beni	679.519,00	154.702,00	505.862,00	328.359,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.659.590,00	-1.132.394,00		527.196,00
TOTALE	13.187.242,00	493.942,00	5.277.670,00	8.403.514,00

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni e appaiono assestate a € 211,00.

Il valore delle giacenze di magazzino (rappresentate dai sacchetti per le raccolte 'porta a porta' e dalle relative borse in carta da utilizzare in occasione delle consegne massive agli utenti) rileva uno scostamento positivo, rispetto all'inizio dell'anno, pari a € 9.947,00 per raggiungere l'importo di € 201.643,00 al 30/06/2022.

La macro-voce 'Crediti' dell'attivo circolante ammonta a € 9.589.617,00 registrando una diminuzione, rispetto al 31/12/2021, pari a € 473.898,00 (-4,71%).

I crediti commerciali verso enti controllanti, utenti e clienti, che rappresentano la parte preponderante della suddetta macro-voce, rilevano una flessione di € 513.136,00 (-5,70%) come meglio illustrato nella tabella e chiarito nelle note di commento che seguono:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Crediti verso enti controllanti	2.068.120,00	1.759.815,00	2.090.583,00
Crediti verso utenti	3.323.755,00	3.065.211,00	4.019.679,00
Crediti verso clienti	3.973.782,00	4.310.641,00	5.131.896,00
Crediti per fatture da emettere a enti controllanti	434.276,00	110.050,00	166.688,00
Crediti per fatture da emettere a utenti	694.291,00	1.022.712,00	405.783,00
Crediti per fatture da emettere a clienti	65.376,00	593.415,00	4.570,00
Fondo Svalutazione Crediti	-2.065.711,00	-1.854.819,00	-1.779.270,00
TOTALE	8.493.889,00	9.007.025,00	10.039.929,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Tale flessione globale è il risultato combinato di due effetti contrapposti. Da un lato, infatti, diminuiscono sia i crediti commerciali verso utenti, per un importo pari a € 69.877,00 (-1,71%), a seguito del ripristino degli ordinari programmi di fatturazione già bloccati nel 2020, sia, in misura maggiore, quelli verso clienti per € 864.898,00 (-17,64%) per l'avvenuto allineamento dei pagamenti da parte di alcuni consorzi di filiera che l'anno precedente avevano accumulato dei ritardi in attesa del perfezionamento della sottoscrizione delle nuove convenzioni. Dall'altro lato, tali decrementi sono in parte mitigati dalla variazione positiva dei crediti commerciali verso gli enti controllanti, aumentati di € 632.531,00 (+33,83%) in particolar modo per le operazioni di conguaglio a seguito della validazione del PEF 2022 da parte di AUSIR.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'iscrizione nell'apposito fondo svalutazione crediti di un importo pari a € 210.892,00.

Il dettaglio della altre categorie di crediti iscritti nell'attivo circolante è il seguente:

Crediti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Crediti V/Erario per ritenute subite	2.103,00	1.745,00	1.763,00
Crediti V/Erario per spese sanific. e DPI	3.291,00	3.291,00	10.177,00
Crediti V/Erario per investimenti	11.884,00	11.884,00	10.550,00
Crediti V/Erario per ritenute fiscali su comp.collaboratori		245,00	
Crediti V/Erario per IVA in compensazione	45.515,00		15.352,00
Crediti V/Erario per IVA c/liquidazione		45.515,00	
Crediti V/Erario per IRES			2.590,00
TOTALE	62.793,00	62.680,00	40.432,00

Crediti per imposte anticipate:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Per differenze temporanee:			
Fondo svalutazione crediti	495.771,00	445.157,00	427.024,00
Fondo spese future erogazioni	6.979,00	6.979,00	6.979,00
Fondo differenze tariffarie			35.203,00
Fondo applicazione MTR	174.840,00	174.840,00	
Fondo oneri rimborso IVA utenti	16.356,00	16.356,00	16.356,00
Fondo controversie legali			17.024,00
Fondo gestione post-mortem discarica	95.880,00	95.880,00	95.880,00
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni	34.068,00	34.068,00	43.667,00
TOTALE	823.894,00	773.280,00	642.133,00

Crediti verso altri:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Crediti verso INAIL	15.119,00	282,00	14.941,00
Crediti verso INPS			
Crediti V/Enti Previd. per ant.contributi su ferie arretrate	5.024,00	1.315,00	5.419,00
Crediti accertati da incassare	8.328,00	8.553,00	363,00
Fornitori per n. credito da ricevere	123.298,00	177.085,00	105.862,00
Anticipi a fornitori	50.886,00	10.097,00	8.365,00
Depositi cauzionali	6.386,00	23.198,00	21.298,00
TOTALE	209.041,00	220.530,00	156.248,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Il dettaglio delle somme depositate a vista presso i diversi istituti bancari ed effettivamente disponibili e prontamente utilizzabili è indicato nella seguente tabella:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Banca Monte dei Paschi di Siena	2.746.019,00	2.919.327,00	2.387.923,00
Banca Mediocredito del FVG	245.972,00	174.896,00	116.120,00
Banca Ter Credito Cooperativo FVG	1.114.497,00	326.197,00	59.408,00
Banca di Udine Credito Coop.	1.108.568,00	629.386,00	178.345,00
Bancoposta	228.244,00	47.580,00	247.866,00
TOTALE	5.443.300,00	4.097.386,00	2.989.662,00

I contanti presenti in cassa al 30/06/2022 ammontano a € 1.295,00.

I risconti attivi si riferiscono ai seguenti costi:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Risconti attivi:			
Assicurazioni	41.800,00	2.802,00	59.547,00
Abbonamenti a riviste e quotidiani	1.860,00	1.909,00	4.593,00
Canoni di locazione	5.363,00		
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio	617,00	2.656,00	3.007,00
Canoni utilizzo automezzi	2.655,00		
Cancelleria e stampati	218,00		65,00
Noleggio attrezzature			25,00
Manut. e controlli discarica			958,00
Manut. fabbricato Pozzuolo del Friuli	150,00		
Manut. macchine elettroniche d'ufficio			408,00
Manut. mezzi di trasporto interni		41,00	323,00
Mensa aziendale e altre provvidenze	101,00	260,00	502,00
Servizi informativi e CED	35.391,00	15.947,00	32.018,00
Spese telefoniche	1.582,00	632,00	255,00
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione			651,00
Servizi industriali	542,00	1.427,00	234,00
Gestione rifiuti speciali			151,00
Consulenze legali e notarili			895,00
Servizi fatturazione e recapito	484,00		
Spese per comunicazione	549,00	66,00	
Spese postali	124,00		
Contributi associativi	5.439,00		5.393,00
Contributi Fondazione Rubes Triva	846,00		706,00
Spese per fidejussioni	38.303,00	47.382,00	68.980,00
Spese per pubblicità			504,00
Interessi passivi		16,00	4,00
Spese e commissioni bancarie	25,00	3,00	560,00
Imposta di registro	120,00		205,00
Tasse di circolazione	437,00	67,00	522,00
Varie amministrative	2.874,00	17,00	1.070,00
TOTALE	139.480,00	73.225,00	181.576,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Note al Passivo Patrimoniale

Alla data del 30 giugno 2022 il patrimonio netto ammonta a € 8.049.350,00 e comprende l'incremento di € 402.058,00 (+5,26%) rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 imputabile alla rilevazione del risultato economico del primo semestre 2022.

I Fondi per rischi e oneri pari a € 1.670.119,00 registrano una flessione complessiva di € 29.174,00 (-1,72%) rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'utilizzo del 'Fondo gestione post mortem discarica loc. Plasencis' finalizzato alla copertura dei costi sostenuti nel corso del I° semestre 2022 per lo smaltimento del percolato e per i controlli e manutenzioni effettuati presso la discarica esaurita. Gli Amministratori ritengono che le somme accantonate negli altri fondi ai fini della copertura di eventuali passività siano, nel complesso, adeguate.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato è stato calcolato tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali. L'ammontare del fondo recepisce l'accantonamento del periodo in corso, pari a € 67.938,00, decurtato delle quote utilizzate per la cessazione di alcuni rapporti di lavoro per complessivi € 204.504,00.

I debiti, nel loro complesso, ammontano a € 13.359.869,00 con un aumento, rispetto al valore di fine esercizio, pari a € 996.029,00 (+8,06%).

Di seguito si riportano le tabelle con i dettagli dei componenti le diverse tipologie di debito:

Debiti verso banche:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Debiti V/Mediocredito del FVG c/mutuo	149.599,00	295.405,00	436.790,00
Debiti V/Mediocredito del FVG c/mutuo FRIE	810.000,00	625.200,00	321.500,00
Debiti accertati verso Banche per liquid.competenze	930,00		
TOTALE	960.529,00	920.605,00	758.290,00

L'esposizione verso gli Istituti bancari rileva un aumento di € 39.924,00 (4,34%) rispetto all'esercizio 2021 imputabile alle anticipazioni del finanziamento FRIE versate in funzione dei diversi stati avanzamento lavori per la sede di Pozzuolo del Friuli; i periodici rientri previsti dal piano di ammortamento del finanziamento già in essere hanno parzialmente compensato l'incremento di tale voce debitoria.

Debiti verso fornitori ed enti controllanti:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Debiti verso fornitori	6.766.808,00	5.627.918,00	5.569.548,00
Debiti verso fornitori per fatt. da ricevere	2.586.718,00	3.319.739,00	2.414.008,00
Debiti verso enti controllanti	437.946,00	98.792,00	123.245,00
Debiti verso enti controllanti per fatt.da ric.	241.767,00	432.219,00	656.119,00
Debiti verso enti controllanti per note cred.da emettere	7.553,00		
TOTALE	10.040.792,00	9.478.668,00	8.762.920,00

Siffatti debiti rilevano un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 562.124,00 (+5,93%) che riguarda sia i debiti verso i fornitori (+4,54%) sia quelli verso gli enti controllanti (+29,43%) per fatture ricevute e da ricevere da parte dei comuni ove vige il sistema tariffario per servizi dagli stessi erogati agli utenti. L'incremento registrato è dovuto in parte al consolidamento dei servizi erogati al bacino di competenza che dall'inizio del 2021 comprende anche i comuni del comprensorio della Carnia e in parte ad alcuni interventi resisi necessari per garantire il trasferimento, in un'unica fase, di tutti i lavoratori presso la nuova sede operativa di Pozzuolo del Friuli.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Debiti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali sulle retribuzioni dei dipendenti	91.335,00	60.699,00	76.035,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. collaboratori	857,00		1.368,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. consulenti		3.790,00	176,00
Debiti verso l'Erario per imp.sost.premio di risultato			10,00
Debiti verso l'Erario per imp. sost. rival. TFR	4.288,00	3.924,00	2.095,00
Debiti verso l'Erario per IVA c/liquidazione	139.836,00		208.931,00
Debiti verso l'Erario per IVA vendite in sospensione	5.259,00	5.259,00	5.259,00
Debiti verso l'Erario per IRES	371.334,00	165.713,00	
Debiti verso la Regione per IRAP	70.980,00	23.725,00	42.051,00
Debiti verso la Regione per addiz. regionale	3.614,00	2.393,00	3.590,00
Debiti verso Enti locali per addiz. comunale	861,00	744,00	823,00
Debiti verso la Regione per addiz. Tari	419.556,00	242.816,00	363.944,00
TOTALE	1.107.920,00	509.063,00	704.282,00

Le variazioni più significative, rispetto al saldo 2021, sono rappresentate sia dal maggior debito verso l'Erario per le ritenute fiscali sulle retribuzioni, per l'IRES, l'IRAP e l'IVA sia dal debito verso la Regione per l'addizionale applicata sulla TARI.

L'aumento complessivamente registrato nei debiti tributari è pari a € 598.857,00 (+117,64%).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Debiti verso INPS	89.613,00	96.613,00	84.747,00
Debiti verso INPS GESTIONE EX INPDAP	6.989,00	20.344,00	13.535,00
Debiti verso PREVINDAI	3.781,00		
Debiti verso INAIL	9.467,00		6.191,00
Debiti verso FASDA	4.031,00	4.240,00	3.382,00
TOTALE	113.881,00	121.197,00	107.855,00

Altri debiti:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Debiti verso il personale per retribuzioni	176.186,00	268.436,00	161.950,00
Debiti verso il personale per ferie maturate non godute e mensilità aggiuntive	276.196,00	220.656,00	268.303,00
Debiti verso il personale per premio di risultato da liquidare	140.303,00	75.122,00	63.770,00
Debiti verso il personale per fondo ore comune solidale	25.702,00	25.702,00	20.939,00
Debiti verso collaboratori	2.000,00	1.491,00	2.741,00
Debiti verso Sindacati per trattenute a dipendenti	814,00	325,00	688,00
Debiti verso fondi previdenza complementare	7.346,00	5.992,00	6.136,00
Debiti verso cessionari quote di retribuzioni	224,00	224,00	
Debiti verso amministratori per emolumenti	4.012,00	2.728,00	5.578,00
Debiti verso sindaci per emolumenti	7.754,00	18.868,00	26.320,00
Debiti verso componenti organismo di vigilanza per emolum.	3.427,00	3.438,00	8.257,00
Debiti verso revisori legali			
Debiti verso clienti/utenti per n. credito da em.			65.420,00
Altri debiti accertati	70.855,00	47.536,00	71.824,00
Debiti per depositi cauzionali	421.928,00	421.928,00	424.944,00
TOTALE	1.136.747,00	1.092.446,00	1.126.870,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Gli 'Altri Debiti' registrano un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 44.301,00 (+4,06%). Le voci che hanno rilevato lo scostamento maggiore sono rappresentate dai debiti verso il personale, in particolare per le ferie e mensilità aggiuntive maturate e per il premio di risultato, che registrano un aumento e, di segno opposto, per retribuzioni che risultano inferiori al saldo al 31/12/2021 sul quale pesava il maggiore onere retributivo derivante dalla cessazione del rapporto di lavoro, per quiescenza, del dirigente. Un sensibile aumento viene, infine, registrato per i debiti accertati tra i quali risultano iscritti quelli verso gli enti regolatori.

I ratei e risconti passivi, pari a € 6.131,00, rappresentano le partite di collegamento del periodo in commento e sono state determinate seguendo il criterio della competenza temporale. La composizione dei ratei e risconti passivi viene dettagliata nella tabella che segue:

Descrizione	SALDO 30/06/2022	SALDO 31/12/2021	SALDO 30/06/2021
Ratei passivi:	5.416,00		46.312,00
Servizi industriali			234,00
Assicurazioni	591,00		19.636,00
Abbonamenti a riviste e quotidiani			1.374,00
Canoni utilizzo macchine elettroniche d'ufficio			2.832,00
Noleggio attrezzature			25,00
Manut.mezzi di trasporto interni			41,00
Servizio igiene ambientale	28,00		
Mensa aziendale e altre provvidenze			119,00
Servizi informativi e CED			9.104,00
Contributi ad associazioni	74,00		
Spese telefoniche			255,00
Varie amministrative	1.002,00		
Spese per fidejussioni			12.487,00
Imposta di registro			77,00
Tasse di circolazione			124,00
Interessi passivi	3.721,00		4,00
Risconti Passivi:	715,00		
Altri interessi attivi	715,00		
TOTALE	6.131,00	0,00	46.312,00

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Note ai risultati economici

Il Conto Economico predisposto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile evidenzia il risultato del periodo di riferimento. In modo non dissimile da quanto effettuato in passato, i costi ed i ricavi sono comparati a quelli inseriti nell'omologo documento al 30/06/2021, per completezza di informazione vengono inoltre forniti i dati del bilancio a fine 2021, debitamente riparametrati sulla base di un periodo di sei mesi.

Alla data del 30 giugno 2022 l'aggregato 'Valore della Produzione' ammonta a € 17.188.166,00 con uno scostamento globale positivo rispetto allo stesso periodo dello scorso anno pari a € 354.847,00 (+2,11%). Una delle due categorie di ricavi che hanno contribuito al suddetto incremento è quella delle cessioni di materiali di recupero (ferro, carta da macero e diversi), € 1.340.567,00 a fine giugno 2022, che appare accresciuta del 27,35%; La seconda categoria di ricavi che ha favorevolmente inciso sul valore della produzione è quella dei ricavi caratteristici della società per le prestazioni di servizi erogati a favore dei soci che si assesta su un ammontare complessivo di € 11.672.128,00 registrando un aumento percentuale del 5,76%. Un tale lusinghiero risultato è correlato all'ottimizzazione dei servizi ed al consolidamento delle quantità conferite dopo il deciso aumento registrato lo scorso anno a seguito dell'entrata nella compagine societaria dei comuni carnici e al perdurare delle quotazioni positive di mercato per alcune tipologie di rifiuto conferite (in particolare per la carta) senza, tuttavia, sottovalutare che attualmente l'andamento dei prezzi sta registrando un netto ridimensionamento, soprattutto per quanto riguarda il materiale ferroso.

I suddetti incrementi sono stati parzialmente compensati dalla contrazione di altre categorie di ricavi: innanzitutto da quella per la gestione dei rifiuti conferiti in impianto da convenzionati (€ 188.018,00 al 30 giugno 2022) che registra un calo del 70,23% a seguito della conclusione della convenzione con GEA S.p.A. per il trattamento della frazione umida presso l'impianto di Pannellia, avvenuta a ottobre 2021; un'altra categoria di ricavi che registra un calo è quella relativa alle prestazioni a terzi (€ 382.549,00 al 30/06/2022, - 17,04% rispetto all'omologo valore del 2021) e quella dei ricavi da consorzi di filiera (€ 3.559.888,00 al 30 giugno 2022) con una flessione dell' 1,59%.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti, prevalentemente, da diritti di concessione, da rimborsi vari di costi sostenuti e da alcune sopravvenienze attive di natura ordinaria.

L'ammontare dei costi operativi è pari a € 16.575.513,00; di seguito si evidenziano gli scostamenti più significativi delle diverse componenti di costo rispetto all'omologo bilancio al 30 giugno 2021:

- maggiori costi per materie prime e di consumo (al netto delle variazioni delle rimanenze di magazzino) per € 61.015,00;
- minori costi per servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione per totali € 330.108,00; complessivamente tali costi ammontano a € 14.048.085,00 e rappresentano l'81,92% del valore della produzione operativa;
- maggiori costi del personale per € 176.284,00 da ricondurre essenzialmente all'incidenza nel periodo di alcune assunzioni perfezionate successivamente allo stesso periodo dello scorso anno. Il costo del personale, di complessivi € 1.600.480,00, assorbe il 9,33% del valore della produzione operativa;
- maggiori ammortamenti e svalutazioni per globali € 13.668,00; tale componente di costo, nel suo complesso, è pari a € 439.876,00 e rappresenta il 2,57% del valore della produzione operativa.

Gli stanziamenti già iscritti a bilancio ai diversi fondi istituiti sono stati ritenuti congrui a coprire i rischi per i quali in passato era stato ritenuto opportuno prevedere adeguati accantonamenti e pertanto, nel periodo in commento, non si è provveduto a effettuare ulteriori incrementi.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, è pari a € 8.333,00 con segno negativo e risulta minore di € 11.463,00 rispetto all'importo iscritto al 30/06/2021.

Nel complesso, gli oneri finanziari, pari a € 11.007,00, hanno un'incidenza dello 0,06% sul valore della produzione operativa.

Il risultato prima delle imposte è di € 604.320,00 e rappresenta il 3,52% del valore della produzione operativa; al netto delle imposte, l'utile del periodo ammonta a € 402.058,00.

Per una maggiore illustrazione dei risultati conseguiti – in relazione al semestrale 2022, semestrale e annuale 2021 - si allega la seguente documentazione:

- Stato Patrimoniale riclassificato,
- Analisi Conto Economico,
- Indici di bilancio.

Codroipo, 27 settembre 2022

Il Consiglio di Amministrazione

F.to rag. Luciano Aita - Presidente

F.to dott. Gianpaolo Graberi - Vicepresidente

F.to rag. Marilena Domini - Consigliere

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2022	Esercizio 2021	30/06/2021	Var.% Es.2021	Var.% 30/06/2021
ATTIVITA' A BREVE TERMINE					
LIQUIDITA'					
Disponibilità liquide	5.444.595,00	4.098.658,00	2.990.555,00	32,84%	82,06%
Altri titoli (di immediato smobilizzo)					
CREDITI					
Crediti	8.837.723,00	9.368.751,00	10.334.185,00	-5,67%	-14,48%
Crediti Vs. soci per versamenti ancora dovuti					
ALTRE DISPONIBILITA'					
Ratei e risconti attivi	139.480,00	73.225,00	181.576,00	90,48%	-23,18%
RIMANENZE					
Rimanenze	201.643,00	191.696,00	189.114,00	5,19%	6,63%
TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE	14.623.441,00	13.732.330,00	13.695.430,00	-0,27%	6,78%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Immobilizzazioni Immateriali	39.417,00	47.983,00	40.385,00	-17,85%	-2,40%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobilizzazioni Materiali	8.403.514,00	8.104.711,00	6.731.204,00	3,69%	24,84%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Immobilizzazioni Finanziarie	211,00	211,00	211,00		
Crediti diversi esigibili oltre esercizio successivo	751.894,00	694.764,00	544.557,00	8,22%	38,07%
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	9.195.036,00	8.847.669,00	7.316.357,00	3,93%	25,68%
TOTALE ATTIVITA'	23.818.477,00	22.579.999,00	21.011.787,00	5,48%	13,36%

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2022	Esercizio 2021	30/06/2021	Var.% Es.2021	Var.% 30/06/2021
PASSIVITA' A BREVE TERMINE					
DEBITI (ENTRO 12 MESI)					
Debiti	12.627.458,00	11.798.527,00	11.312.916,00	7,03%	11,62%
TFR erogato anno successivo					
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei e risconti passivi	6.131,00		46.312,00	n.d.	-86,76%
TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE	12.633.589,00	11.798.527,00	11.359.228,00	7,08%	11,22%
PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE					
DEBITI (OLTRE 12 MESI)					
Debiti e TFR	1.465.419,00	1.434.887,00	979.856,00	2,13%	49,55%
FONDI RISCHI E ONERI A M/L TERMINE					
Fondi rischi ed oneri	1.670.119,00	1.699.293,00	1.296.173,00	-1,72%	28,85%
TOTALE PASSIVITA' A M/L TERMINE	3.135.538,00	3.134.180,00	2.276.029,00	0,04%	37,76%
TOTALE PASSIVITA'	15.769.127,00	14.932.707,00	13.635.257,00	5,60%	15,65%
PATRIMONIO NETTO					
Capitale	1.020.181,00	1.020.181,00	1.020.181,00	0,00%	0,00%
Altre Riserve	6.268.529,00	6.268.529,00	5.968.448,00	0,00%	5,03%
Utili esercizi precedenti	358.582,00		300.081,00		
Utile d'esercizio	402.058,00	358.582,00	87.820,00	12,12%	357,82%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.049.350,00	7.647.292,00	7.376.530,00	5,26%	9,12%
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	23.818.477,00	22.579.999,00	21.011.787,00	5,48%	13,36%

Analisi Conto Economico

	30/06/2022		Esercizio 2021		30/06/2021	
+ Valore della produzione operativa	17.147.721,00	100,00%	34.704.437,00	100,00%	16.802.848,00	100,00%
Ricavi netti d'esercizio	17.147.721,00	100,00%	34.704.437,00	100,00%	16.802.848,00	100,00%
+ Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche						
+/- Variazione semilav. prod.finiti e commesse						
Produzione dell'esercizio	17.147.721,00	100,00%	34.704.437,00	100,00%	16.802.848,00	100,00%
- Acquisti di merce	497.019,00	2,90%	658.358,00	1,90%	426.057,00	2,54%
- Godimento beni di terzi	81.415,00	0,47%	181.109,00	0,52%	83.931,00	0,50%
+/- Variazioni scorte mat.prime, mater.e merci	9.947,00	0,06%	2.582,00	0,01%		0,00%
- Spese per prestazioni di servizi	13.848.476,00	80,76%	28.924.430,00	83,35%	14.155.635,00	84,25%
Valore aggiunto	2.730.758,00	15,92%	4.943.122,00	14,24%	2.137.225,00	12,72%
- Salari, stipendi e contributi	1.503.913,00	8,77%	2.846.069,00	8,20%	1.218.865,00	7,25%
- Accantonamento al TFR	90.615,00	0,53%	145.283,00	0,42%	71.054,00	0,42%
- Altri costi del personale	5.952,00	0,03%	84.067,00	0,24%	134.277,00	0,80%
Margine operativo lordo	1.130.278,00	6,59%	1.867.703,00	5,38%	713.029,00	4,24%
- Ammortamento beni materiali	220.419,00	1,29%	392.019,00	1,13%	195.131,00	1,16%
- Ammortamento beni immateriali	8.565,00	0,05%	15.518,00	0,04%	7.388,00	0,04%
- Accantonamento a fondo svalut.crediti	210.892,00	1,23%	348.182,00	1,00%	223.689,00	1,33%
- Altri accantonamenti		0,00%	620.000,00	1,79%		0,00%
Margine operativo netto (EBIT)	690.402,00	4,03%	491.984,00	1,42%	286.821,00	1,71%
+/- Risultato dell'area accessoria	-77.749,00	-0,45%	36.370,00	0,10%	-108.156,00	-0,64%
+ Proventi finanziari	2.674,00	0,02%	2.260,00	0,01%	994,00	0,01%
EBIT Integrale	615.327,00	3,59%	530.614,00	1,53%	179.659,00	1,07%
+/- Utile o perdita su titoli						
- Oneri finanziari netti	11.007,00	0,06%	39.202,00	0,11%	20.790,00	0,12%
Risultato Lordo	604.320,00	3,52%	491.412,00	1,42%	158.869,00	0,95%
+ Plusvalenze da realizzo						
- Minusvalenze da realizzo						
+/- Saldo partite straordinarie						
Risultato prima delle imposte	604.320,00	3,52%	491.412,00	1,42%	158.869,00	0,95%
- Imposte nette	202.262,00	1,18%	132.830,00	0,38%	71.049,00	0,42%
Risultato netto	402.058,00	2,34%	358.582,00	1,03%	87.820,00	0,52%

Indici di Bilancio

	30/06/2022	Esercizio 2021	30/06/2021
INDICI DI REDDITIVITA'			
R.O.E. (return on equity) reddito netto/patrimonio netto	4,99%	4,69%	1,19%
R.O.I. (return on investment) reddito operativo/capitale investito	2,90%	2,18%	1,37%
R.O.S. (return on sales) margine operativo netto/valore della produzione	3,57%	1,52%	1,06%
R.O.A. (return on assets) margine operativo netto/totale impieghi	0,75%	2,34%	0,85%
INDICI DI ECONOMICITA'			
COSTO DELLA PRODUZIONE SUL FATTURATO costi operativi totali/ricavi operativi	0,961	0,986	0,983
VALORE AGGIUNTO SUL FATTURATO valore aggiunto/ricavi operativi	0,159	0,142	0,127
CASH-FLOW OPERATIVO SUL FATTURATO (utile netto+ammort.+accant.+TFR)/ricavi operativi	0,054	0,054	0,035
INDICI DI LIQUIDITA'			
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO attivo corrente-passivo corrente	1.856.503	1.860.578	2.200.938
QUOZIENTE DI LIQUIDITA' SECCA (acid test ratio) liquidità immediata/passivo corrente	0,431	0,347	0,264
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (current test ratio) attivo circolante/passivo corrente	1,207	1,217	1,243
INDICI DI SOLIDITA'			
INDICE DI ELASTICITA' DELL'ATTIVO attivo corrente/attivo totale	0,608	0,605	0,643
INDICE DI ELASTICITA' DEL PASSIVO passivo corrente/passivo totale	0,530	0,523	0,538
COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI patrimonio netto/attivo immobilizzato	0,875	0,864	1,008
COPERTURA LORDA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (patrimonio netto+passivo a m/l)/attivo immobilizzato	1,216	1,219	1,319
INDICI DI INDIPENDENZA FINANZIARIA			
INDIPENDENZA FINANZIARIA patrimonio netto/passivo totale	0,338	0,339	0,351
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO passivo totale/patrimonio netto	2,959	2,953	2,848
STRUTTURA FINANZIARIA patrimonio netto/(passivo corrente+passivo a m/l)	0,510	0,512	0,541