

BILANCIO SEMESTRALE **al 30 giugno 2018**

A & T 2000 S.p.A.

Sede Legale: Piazzetta G. Marconi, 3 – 33033 Codroipo (Ud)

Sede Operativa: Via Cristoforo Colombo, 210 – 33037 Pasian di Prato (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
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale	Pag.	9
Commenti alle principali voci del Conto Economico	Pag.	14
Rendiconto Finanziario	Pag.	16
Stato Patrimoniale Riclassificato	Pag.	17
Analisi Conto Economico	Pag.	19
Indici di Bilancio	Pag.	20

Stato Patrimoniale

	30/06/2018	Esercizio 2017	Variazioni Es.2017	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
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 utilizzz.delle opere d'ingegno	817,00	1.620,00	-803,00	4.857,00	-4.040,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.758,00	4.063,00	1.695,00	4.121,00	1.637,00
5) avviamento					
6) immobilizzazioni in corso ed acconti					
7) altre					
Totale Immobilizzazioni immateriali	6.575,00	5.683,00	892,00	8.978,00	-2.403,00
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	3.662.451,00	3.671.788,00	-9.337,00	3.220.756,00	441.695,00
2) impianti e macchinari	1.854.783,00	1.964.931,00	-110.148,00	2.084.757,00	-229.974,00
3) attrezzature industriali e commerciali	334.231,00	335.312,00	-1.081,00	338.666,00	-4.435,00
4) altri beni materiali	82.161,00	86.254,00	-4.093,00	87.053,00	-4.892,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti		3.000,00	-3.000,00		
Totale Immobilizzazioni materiali	5.933.626,00	6.061.285,00	-127.659,00	5.731.232,00	202.394,00
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
2) crediti:	211,00	211,00		103,00	108,00
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		103,00	108,00
3) altri titoli					
4) strumenti finanziari derivati attivi					
Totale Immobilizzazioni finanziarie	211,00	211,00		103,00	108,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.940.412,00	6.067.179,00	-126.767,00	5.740.313,00	200.099,00
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	141.644,00	141.792,00	-148,00	126.804,00	14.840,00
5) acconti					
Totale Rimanenze	141.644,00	141.792,00	-148,00	126.804,00	14.840,00
II - Crediti					
1) verso utenti e clienti	3.939.007,00	3.240.277,00	698.730,00	3.728.496,00	210.511,00
2) verso imprese controllate					
3) verso imprese collegate					
4) verso controllanti	2.478.291,00	2.035.245,00	443.046,00	2.068.924,00	409.367,00
5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
5-bis) crediti tributari	268.964,00	557.949,00	-288.985,00	660.967,00	-392.003,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	268.964,00	557.949,00	-288.985,00	660.967,00	-392.003,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
5-ter) imposte anticipate	589.635,00	566.527,00	23.108,00	460.574,00	129.061,00
5-quater) verso altri	61.642,00	124.226,00	-62.584,00	554.519,00	-492.877,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	61.642,00	124.226,00	-62.584,00	554.519,00	-492.877,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
Totale Crediti	7.337.539,00	6.524.224,00	813.315,00	7.473.480,00	-135.941,00
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) partecipazioni in imprese controllanti					

Stato Patrimoniale

	30/06/2018	Esercizio 2017	Variazioni Es.2017	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
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 - Disponibilit� liquide					
1) depositi bancari e postali	5.578.339,00	5.856.504,00	-278.165,00	5.050.844,00	527.495,00
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	1.127,00	586,00	541,00	918,00	209,00
Totale Disponibilit� liquide	5.579.466,00	5.857.090,00	-277.624,00	5.051.762,00	527.704,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.058.649,00	12.523.106,00	535.543,00	12.652.046,00	406.603,00
D) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti attivi	66.282,00	63.315,00	2.967,00	94.675,00	-28.393,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	66.282,00	63.315,00	2.967,00	94.675,00	-28.393,00
TOTALE ATTIVITA'	19.065.343,00	18.653.600,00	411.743,00	18.487.034,00	578.309,00

PASSIVITA' E NETTO

A) PATRIMONIO NETTO					
I Capitale	981.414,00	981.414,00		972.737,00	8.677,00
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	788.971,00	788.971,00		768.146,00	20.825,00
III Riserve di rivalutazione					
IV Riserva legale	215.553,00	215.553,00		215.553,00	
V Riserve statutarie					
VI Altre riserve distintamente indicate	3.804.810,00	3.047.476,00	757.334,00	3.026.611,00	778.199,00
- Riserva da Trasformazione art.115 D. Lgs. 267/2000	50.998,00	50.998,00		50.998,00	
- Riserva straordinaria	3.696.976,00	2.946.097,00	750.879,00	2.946.097,00	750.879,00
- Versamenti in conto aumento di capitale	56.836,00	50.381,00	6.455,00	29.516,00	27.320,00
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII Utili (perdite) portati a nuovo					
IX Utile (perdita) dell'esercizio	165.315,00	750.879,00	-585.564,00	309.157,00	-143.842,00
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.956.063,00	5.784.293,00	171.770,00	5.292.204,00	663.859,00
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	1.643.540,00	1.655.960,00	-12.420,00	1.502.534,00	141.006,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	1.643.540,00	1.655.960,00	-12.420,00	1.502.534,00	141.006,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO	592.644,00	595.281,00	-2.637,00	560.526,00	32.118,00
D) DEBITI					
1) obbligazioni					
2) obbligazioni convertibili					
3) debiti verso soci per finanziamenti					
4) debiti verso banche	1.514.587,00	1.572.614,00	-58.027,00	1.741.619,00	-227.032,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	373.689,00	367.944,00	5.745,00	362.187,00	11.502,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	1.140.898,00	1.204.670,00	-63.772,00	1.379.432,00	-238.534,00
5) debiti verso altri finanziatori					
a) esigibili entro l'esercizio successivo					
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
6) acconti da clienti		102.463,00	-102.463,00		
7) debiti verso fornitori	7.099.571,00	7.041.407,00	58.164,00	6.992.134,00	107.437,00
8) debiti rappresentati da titoli di credito					
9) debiti verso imprese controllate					
10) debiti verso imprese collegate					
11) debiti verso controllanti	245.349,00	285.896,00	-40.547,00	244.376,00	973,00
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
12) debiti tributari	531.969,00	315.720,00	216.249,00	463.570,00	68.399,00
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.874,00	65.711,00	-6.837,00	54.393,00	4.481,00
14) altri debiti	1.407.320,00	1.234.168,00	173.152,00	1.632.972,00	-225.652,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.407.320,00	1.234.168,00	173.152,00	1.632.972,00	-225.652,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
TOTALE DEBITI (D)	10.857.670,00	10.617.979,00	239.691,00	11.129.064,00	-271.394,00

Stato Patrimoniale

	30/06/2018	Esercizio 2017	Variazioni Es.2017	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
E) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti passivi	15.426,00	87,00	15.339,00	2.706,00	12.720,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	15.426,00	87,00	15.339,00	2.706,00	12.720,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	19.065.343,00	18.653.600,00	411.743,00	18.487.034,00	578.309,00

Conto Economico

	30/06/2018	Budget 2018 (semestrale)	Variazioni Budget 2018 (semestrale)	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.978.650,00	11.750.000,00	228.650,00	11.065.335,00	913.315,00
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	118.145,00	96.000,00	22.145,00	154.669,00	-36.524,00
a) diversi	118.145,00	96.000,00	22.145,00	154.669,00	-36.524,00
b) corrispettivi					
c) contributi in conto esercizio					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	12.096.795,00	11.846.000,00	250.795,00	11.220.004,00	876.791,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	301.335,00	298.500,00	2.835,00	286.060,00	15.275,00
7) per servizi	10.055.965,00	9.765.000,00	290.965,00	9.040.062,00	1.015.903,00
8) per godimento di beni di terzi	43.188,00	59.500,00	-16.312,00	56.750,00	-13.562,00
9) per il personale:	1.016.938,00	1.107.500,00	-90.562,00	984.450,00	32.488,00
a) salari e stipendi	582.754,00	671.500,00	-88.746,00	554.790,00	27.964,00
b) oneri sociali	181.911,00	216.000,00	-34.089,00	171.068,00	10.843,00
c) trattamento di fine rapporto	40.241,00	47.500,00	-7.259,00	37.752,00	2.489,00
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	212.032,00	172.500,00	39.532,00	220.840,00	-8.808,00
10) ammortamenti e svalutazioni	374.020,00	411.000,00	-36.980,00	398.338,00	-24.318,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.388,00	20.000,00	-17.612,00	4.411,00	-2.023,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	215.121,00	246.000,00	-30.879,00	220.327,00	-5.206,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide	156.511,00	145.000,00	11.511,00	173.600,00	-17.089,00
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148,00		148,00	-19.878,00	20.026,00
12) accantonamenti per rischi	28.500,00	49.500,00	-21.000,00		28.500,00
13) altri accantonamenti					
14) oneri diversi di gestione	22.938,00	33.500,00	-10.562,00	20.147,00	2.791,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	11.843.032,00	11.724.500,00	118.532,00	10.765.929,00	1.077.103,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	253.763,00	121.500,00	132.263,00	454.075,00	-200.312,00
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	4.222,00	2.000,00	2.222,00	11.254,00	-7.032,00
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	4.222,00	2.000,00	2.222,00	11.254,00	-7.032,00
17) interessi e oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi	19.099,00	33.000,00	-13.901,00	24.612,00	-5.513,00
a) verso terzi	19.099,00	33.000,00	-13.901,00	24.612,00	-5.513,00
17-bis) utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-14.877,00	-31.000,00	16.123,00	-13.358,00	-1.519,00
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

	30/06/2018	Budget 2018 (semestrale)	Variazioni Budget 2018 (semestrale)	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	238.886,00	90.500,00	148.386,00	440.717,00	-201.831,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio					
a) correnti	96.679,00	73.000,00	23.679,00	137.230,00	-40.551,00
b) differite					
c) anticipate	-23.108,00		-23.108,00	-5.670,00	-17.438,00
Totale imposte sul reddito	73.571,00	73.000,00	571,00	131.560,00	-57.989,00
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	165.315,00	17.500,00	147.815,00	309.157,00	-143.842,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2018	Budget 2018 (semestrale)	Variazioni Budget 2018 (semestrale)	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	11.978.650,00	11.750.000,00	228.650,00	11.065.335,00	913.315,00
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	5.791.038,00	5.908.750,00	-117.712,00	5.515.696,00	275.342,00
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	2.587.189,00	2.532.750,00	54.439,00	2.474.154,00	113.035,00
Ricavi per prestazioni servizi a enti convenz.					
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	292.947,00	259.000,00	33.947,00	289.652,00	3.295,00
Ricavi per prestazioni servizi a promotori di manif. e sagre					
Ricavi per gestione rifiuti conferiti in impianto da convenz.	401.686,00	167.000,00	234.686,00	319.813,00	81.873,00
Ricavi da consorzi di filiera	2.406.277,00	2.361.000,00	45.277,00	1.842.397,00	563.880,00
Ricavi per cessioni materiali di recupero	472.592,00	509.000,00	-36.408,00	620.952,00	-148.360,00
Ricavi da gestore impianto per maggior conferimento carta e plastica	24.682,00	11.000,00	13.682,00		24.682,00
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezz.	2.239,00	1.500,00	739,00	2.671,00	-432,00
Ricavi per consulenze ambientali					
A.5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	118.145,00	96.000,00	22.145,00	154.669,00	-36.524,00
Altri ricavi e proventi	77.224,00	55.000,00	22.224,00	109.970,00	-32.746,00
Utilizzo fondo gestione post mortem discarica	40.921,00	41.000,00	-79,00	44.699,00	-3.778,00
Proventi immobiliari					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	12.096.795,00	11.846.000,00	250.795,00	11.220.004,00	876.791,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.6. PER MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	301.335,00	298.500,00	2.835,00	286.060,00	15.275,00
Cancelleria e stampati	4.777,00	5.500,00	-723,00	3.581,00	1.196,00
Materiale di consumo e manutenzione	5.574,00	5.000,00	574,00	4.777,00	797,00
Carburante automezzi	8.600,00	14.000,00	-5.400,00	9.685,00	-1.085,00
Attrezzature di ricambio e mat.accessorio alle attrezzature		6.500,00	-6.500,00	4.689,00	-4.689,00
Contenitori e materiali diversi	3.523,00	5.000,00	-1.477,00	1.873,00	1.650,00
Sacchetti per raccolte porta a porta	278.861,00	262.500,00	16.361,00	261.455,00	17.406,00
B.7. SPESE PER SERVIZI	10.055.965,00	9.765.000,00	290.965,00	9.040.062,00	1.015.903,00
Servizi raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	794.187,00	790.550,00	3.637,00	769.850,00	24.337,00
Servizi raccolta e trasporto ingombranti	53.209,00	48.150,00	5.059,00	68.117,00	-14.908,00
Servizi spazzamento e pulizia stradale e aree mercatali	97.222,00	102.350,00	-5.128,00	97.038,00	184,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	6.479.149,00	6.099.400,00	379.749,00	5.823.552,00	655.597,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	171.822,00	138.000,00	33.822,00	142.486,00	29.336,00
Costi trattamento e smaltimento rifiuti residuali e spazzamento	1.160.902,00	1.199.250,00	-38.348,00	1.030.362,00	130.540,00
Costi trattamento e smaltimento ingombranti	216.398,00	197.650,00	18.748,00	118.381,00	98.017,00
Costi per lavaggio contenitori	7.174,00	7.850,00	-676,00	10.120,00	-2.946,00
Costi per utilizzo attrezzature	27.548,00	19.000,00	8.548,00	12.019,00	15.529,00
Gestione centri di raccolta	341.647,00	357.650,00	-16.003,00	305.325,00	36.322,00
Gestione sagre	10.158,00	27.750,00	-17.592,00	6.927,00	3.231,00
Altri costi industriali	186.678,00	189.400,00	-2.722,00	178.560,00	8.118,00
Penale da gest.imp.per min.conf.imb.plastica					
Prestazioni di terzi	88.401,00		88.401,00	83.860,00	4.541,00
Collaborazioni esterne					
Compensi Amministratori	9.337,00	20.000,00	-10.663,00	7.769,00	1.568,00
Compensi Collegio Sindacale	7.937,00	8.500,00	-563,00	7.997,00	-60,00
Compensi componenti organismo di vigilanza	4.420,00	5.000,00	-580,00	4.420,00	
Compensi componenti commissioni di gara		15.000,00	-15.000,00	416,00	-416,00
Consulenze professionali e tecniche	10.325,00	67.500,00	-57.175,00	18.205,00	-7.880,00
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	1.976,00	5.000,00	-3.024,00	1.961,00	15,00
Consulenze legali e notarili	21.347,00	30.000,00	-8.653,00	46.756,00	-25.409,00
Spese contenzioso e recupero crediti	9.176,00	15.500,00	-6.324,00	949,00	8.227,00
Formazione e altre spese per il personale	15.143,00	27.000,00	-11.857,00	11.528,00	3.615,00
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	43.633,00	50.000,00	-6.367,00	46.265,00	-2.632,00
Spese telefoniche	13.346,00	15.000,00	-1.654,00	9.491,00	3.855,00
Spese postali e d'ufficio	14.217,00	20.000,00	-5.783,00	5.214,00	9.003,00
Servizio igiene ambientale	854,00	1.500,00	-646,00	912,00	-58,00
Servizi di pulizia e sorveglianza	6.429,00	10.000,00	-3.571,00	6.340,00	89,00
Energia elettrica, gas-metano e acqua	5.853,00	12.000,00	-6.147,00	5.230,00	623,00
Manutenzioni discarica e smaltimento percolato	84.413,00	71.000,00	13.413,00	82.734,00	1.679,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricato ind. Rive d'Arcano	9.767,00		9.767,00	2.120,00	7.647,00
Manutenzioni e riparazioni impianto Rive d'Arcano	14.066,00	14.000,00	66,00	14.483,00	-417,00
Manutenzioni e riparazioni uffici e magazzino		6.500,00	-6.500,00	444,00	-444,00
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi					

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2018	Budget 2018 (semestrale)	Variazioni Budget 2018 (semestrale)	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
Manutenzioni e riparazioni attrezzature industriali	7.186,00	20.000,00	-12.814,00	3.956,00	3.230,00
Manutenzioni e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	750,00	1.500,00	-750,00	1.251,00	-501,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	5.379,00	5.000,00	379,00	5.006,00	373,00
Manutenzioni e riparazioni mezzi interni di trasporto	239,00	1.500,00	-1.261,00	237,00	2,00
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi	826,00		826,00		826,00
Sviluppo e adeguamento brevetti					
Servizi informativi e CED	36.864,00	50.000,00	-13.136,00	36.385,00	479,00
Spese per assicurazioni	27.156,00	40.000,00	-12.844,00	25.440,00	1.716,00
Spese per fidejussioni	13.168,00	17.500,00	-4.332,00	13.532,00	-364,00
Spese per annunci e inserzioni	8.618,00	19.000,00	-10.382,00	2.050,00	6.568,00
Spese per comunicazione ambientale	20.158,00	24.000,00	-3.842,00	24.546,00	-4.388,00
Spese per campagne di sensibilizzazione	20.340,00	9.000,00	11.340,00	3.338,00	17.002,00
Spese per convegni e pubblicità		6.000,00	-6.000,00		
Spese di rappresentanza	759,00	1.000,00	-241,00	96,00	663,00
Altri costi	7.788,00		7.788,00	4.394,00	3.394,00
B.8. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	43.188,00	59.500,00	-16.312,00	56.750,00	-13.562,00
Canoni locazione uffici e magazzino	35.166,00	39.000,00	-3.834,00	41.612,00	-6.446,00
Canoni utilizzo macch. elettroniche d'ufficio	7.272,00	16.500,00	-9.228,00	12.825,00	-5.553,00
Canoni utilizzo automezzi	750,00	4.000,00	-3.250,00	2.313,00	-1.563,00
Canoni utilizzo attrezzi e utensili					
B.9. SPESE PER IL PERSONALE	1.016.938,00	1.107.500,00	-90.562,00	984.450,00	32.488,00
a. Stipendi:	582.754,00	671.500,00	-88.746,00	554.790,00	27.964,00
Retribuzioni	582.754,00	671.500,00	-88.746,00	554.790,00	27.964,00
b. Oneri sociali:	181.911,00	216.000,00	-34.089,00	171.068,00	10.843,00
Oneri fiscali, assist. e previdenziali a carico Ente	181.911,00	216.000,00	-34.089,00	171.068,00	10.843,00
c. Trattamento di fine rapporto	40.241,00	47.500,00	-7.259,00	37.752,00	2.489,00
Accantonamento fondo T.F.R.	40.241,00	47.500,00	-7.259,00	37.752,00	2.489,00
e. Altri costi:	212.032,00	172.500,00	39.532,00	220.840,00	-8.808,00
Costi accessori per rinn.contrattuale					
Costi per missioni dipendenti	4.564,00	2.500,00	2.064,00	3.392,00	1.172,00
Costi per somministrazione lavoro	207.468,00	170.000,00	37.468,00	217.448,00	-9.980,00
B.10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	374.020,00	411.000,00	-36.980,00	398.338,00	-24.318,00
a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	2.388,00	20.000,00	-17.612,00	4.411,00	-2.023,00
Costi d'impianto e ampliamento					
Costi ricerca, sviluppo e pubblicità (oneri pluriennali)					
Brevetti	803,00	2.000,00	-1.197,00	3.184,00	-2.381,00
Concessioni, licenze e marchi (software)	1.585,00	18.000,00	-16.415,00	1.227,00	358,00
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	215.121,00	246.000,00	-30.879,00	220.327,00	-5.206,00
Ammortamento fabbricato direzionale		9.000,00	-9.000,00		
Ammortamento fabbricati industriali	18.498,00	19.000,00	-502,00	18.444,00	54,00
Ammortamento costruzioni leggere	214,00	500,00	-286,00	214,00	
Ammortamento impianto di trattamento e selezione	117.342,00	121.000,00	-3.658,00	117.322,00	20,00
Ammortamento impianti e macchinari specifici (discarica)	2.678,00	4.500,00	-1.822,00	2.646,00	32,00
Ammortamento impianti di pesatura	3.028,00	3.000,00	28,00	2.632,00	396,00
Ammortamento attrezzature	59.649,00	63.000,00	-3.351,00	64.991,00	-5.342,00
Ammortamento attrezzi e utensili	35,00		35,00	35,00	
Ammortamento mezzi interni di trasporto	77,00	500,00	-423,00	77,00	
Ammortamenti autocarri		4.000,00	-4.000,00	3.169,00	-3.169,00
Ammortamento autovetture		3.500,00	-3.500,00		
Ammortamento mobili e arredi d'ufficio	1.988,00	4.000,00	-2.012,00	1.955,00	33,00
Ammortamento mobili e arredi magazzino	777,00	2.000,00	-1.223,00	897,00	-120,00
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	10.835,00	12.000,00	-1.165,00	7.945,00	2.890,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	156.511,00	145.000,00	11.511,00	173.600,00	-17.089,00
B.11. VARIAZIONI DELLE RIM.MATERIE PRIME, SUSSID. DI CONSUMO E DI MERCI	148,00		148,00	-19.878,00	20.026,00
Sacchetti in LDPE per raccolte porta a porta	-2.499,00		-2.499,00	-22.292,00	19.793,00
Borse in carta per distribuzione sacchetti	2.647,00		2.647,00	2.414,00	233,00
B.12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	28.500,00	49.500,00	-21.000,00		28.500,00
Accantonamento al fondo differenze tariffarie		21.000,00	-21.000,00		
Accantonamento fondo controversie legali	28.500,00	28.500,00			28.500,00
B.13. ALTRI ACCANTONAMENTI					
Accantonamento al fondo spese future erogazioni					
B.14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.938,00	33.500,00	-10.562,00	20.147,00	2.791,00
Contributi associativi	5.560,00	10.000,00	-4.440,00	5.844,00	-284,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2018	Budget 2018 (semestrale)	Variazioni Budget 2018 (semestrale)	30/06/2017	Variazioni 30/06/2017
Altri costi amministrativi	1.489,00	6.000,00	-4.511,00	2.895,00	-1.406,00
Abbonamenti quotidiani e riviste	1.827,00	2.000,00	-173,00	1.079,00	748,00
Minusvalenze per cessione di beni ordinari					
Imposte diverse da quelle del reddito	13.774,00	15.000,00	-1.226,00	9.933,00	3.841,00
Altri oneri	288,00	500,00	-212,00	396,00	-108,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	11.843.032,00	11.724.500,00	118.532,00	10.765.929,00	1.077.103,00
DIFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	253.763,00	121.500,00	132.263,00	454.075,00	-200.312,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16. Altri proventi finanziari	4.222,00	2.000,00	2.222,00	11.254,00	-7.032,00
Interessi su depositi bancari e postali	3.125,00		3.125,00	11.063,00	-7.938,00
Altri proventi finanziari	1.097,00	2.000,00	-903,00	191,00	906,00
17. Interessi e altri oneri finanziari:	19.099,00	33.000,00	-13.901,00	24.612,00	-5.513,00
Interessi passivi su finanziamenti	16.772,00	25.000,00	-8.228,00	22.096,00	-5.324,00
Interessi passivi verso banche		1.500,00	-1.500,00		
Interessi passivi verso altri					
Fidejussioni					
Altri oneri bancari	2.327,00	6.500,00	-4.173,00	2.516,00	-189,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-14.877,00	-31.000,00	16.123,00	-13.358,00	-1.519,00
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 partecipazioni					
d) altre					
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	238.886,00	90.500,00	148.386,00	440.717,00	-201.831,00
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	73.571,00	73.000,00	571,00	131.560,00	-57.989,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	165.315,00	17.500,00	147.815,00	309.157,00	-143.842,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Introduzione

Il bilancio intermedio al 30 giugno 2018 è stato predisposto in forma sintetica e pertanto non fornisce tutte le informazioni richieste da un bilancio annuale. Per questo motivo, esso deve essere letto in complemento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 al quale pertanto si fa rinvio per maggiori dettagli rammentando che entrambi i prospetti sono stati elaborati applicando gli stessi principi contabili.

Al fine di garantire coerenza e prosecuzione nella rappresentazione dei risultati aziendali rispetto ai periodi precedenti, il principio generale adottato per la sua predisposizione è il medesimo utilizzato per il bilancio annuale e la valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuità aziendale tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La preparazione del bilancio semestrale prevede il ricorso a valutazioni, stime e assunzioni per la determinazione di alcuni componenti di costo e ricavo e per la valorizzazione di attività e passività per l'analisi dei cui criteri si rimanda al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017. I risultati che verranno consuntivati a fine anno potrebbero essere diversi dalle stime qui effettuate.

I dati del presente documento sono confrontati con quelli del bilancio semestrale al 30 giugno 2017; inoltre, la situazione patrimoniale-finanziaria è comparata con quella al 31 dicembre 2017 e i dati del conto economico con quelli del budget 2018 rapportato al semestre.

Note all' Attivo Patrimoniale

Il valore complessivo delle attività immobilizzate è di € 5.940.412,00 e presenta un decremento, rispetto alla fine dell'anno precedente, di € 126.767,00 (-2,09%). Tale diminuzione si concentra, come meglio dettagliato qui di seguito, sul valore delle immobilizzazioni materiali.

In dettaglio, le immobilizzazioni immateriali nette, pari a € 6.575,00, sono aumentate, rispetto all'esercizio precedente, di € 892,00 (+15,70%) a seguito di alcuni investimenti per l'acquisizione di una licenza software di back up.

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 5.933.626,00, rilevano un decremento globale, rispetto all'anno 2017, di € 127.659,00 (-2,11%).

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

	Valore al 31/12/2017	Incremento	Ammortamenti	Valore al 30/06/2018
Terreni	2.311.988,00			2.311.988,00
Fabbricati	1.565.430,00	9.375,00	224.342,00	1.350.463,00
Impianti e macchinari	3.160.100,00	12.900,00	1.318.217,00	1.854.783,00
Attrezzature industriali e commerciali	2.342.311,00	58.604,00	2.066.684,00	334.231,00
Altri beni	470.708,00	9.583,00	398.130,00	82.161,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.000,00	-3.000,00		0,00
TOTALE	9.853.537,00	87.462,00	4.007.373,00	5.933.626,00

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito alcuna variazione.

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) risulta pari a € 141.644,00, con una minima flessione di € 148,00 (-0,10%) rispetto alle rimanenze disponibili a inizio anno.

Complessivamente i crediti ammontano a € 7.337.539,00 con un aumento, rispetto al 31/12/2017, pari a € 813.315,00 (+12,47%).

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

I crediti commerciali verso enti controllanti, utenti e clienti, rilevano un incremento globale, rispetto all'anno 2017, di € 1.141.776,00 (+21,64%) e vengono meglio dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Crediti verso enti controllanti	2.288.285,00	1.827.611,00	2.023.406,00
Crediti verso utenti	2.273.543,00	2.197.141,00	2.205.414,00
Crediti verso clienti	2.815.973,00	1.856.639,00	2.183.082,00
Crediti per fatture da emettere a enti controllanti	190.006,00	207.634,00	45.518,00
Crediti per fatture da emettere a utenti	72.472,00	153.992,00	220.316,00
Crediti per fatture da emettere a clienti	148.670,00	247.645,00	273.300,00
Fondo Svalutazione Crediti	-1.371.651,00	-1.215.140,00	-1.153.616,00
TOTALE	6.417.298,00	5.275.522,00	5.797.420,00

Rispetto all'esercizio precedente, nello specifico, i crediti commerciali verso gli enti controllanti aumentano di € 443.046,00 (+21,77%) mentre i crediti commerciali verso utenti e clienti, al netto del fondo svalutazione crediti accantonato, aumentano di € 698.730,00 (+21,56%); di questi ultimi, la categoria che ha registrato il maggiore scostamento è quella rappresentata dai crediti verso i consorzi di filiera.

Di seguito si riportano le composizioni dei diversi crediti iscritti nell'attivo circolante:

Crediti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Crediti V/Erario per ritenute subite	6.397,00	6.379,00	477,00
Crediti V/Erario per rit. fiscali su comp. collaboratori		3,00	
Crediti V/Erario per IVA c/liquidazione		241.189,00	208.606,00
Crediti V/Erario per IVA acquisti			35.082,00
Crediti V/Erario per IRES rich. a rimborso			
Crediti V/Erario per IVA a rimborso		285.889,00	277.085,00
Crediti IVA in compensazione	262.567,00	21.379,00	139.717,00
Crediti V/Regione per IRAP		3.110,00	
TOTALE	268.964,00	557.949,00	660.967,00

Per effetto dell'assoggettamento al meccanismo dello *split payment*, introdotto a inizio 2018 anche per le società a partecipazione pubblica, non si registrano più importi a credito di IVA, fatta eccezione per quello risultate al 30/06/2018 e riferito al credito per l'IVA del IV° trimestre 2017 che verrà portato in compensazione nei prossimi versamenti delle imposte. La sensibile flessione registrata nei crediti tributari è strettamente correlata a tale diverso regime IVA applicato.

Crediti per imposte anticipate:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Per differenze temporanee:			
Fondo svalutazione crediti	313.545,00	291.634,00	245.668,00
Fondo spese future erogazioni	6.979,00	6.979,00	6.979,00
Fondo differenze tariffarie	44.716,00	44.716,00	28.044,00
Fondo oneri rimborso IVA utenti	16.356,00	16.356,00	16.356,00
Fondo controversie legali	133.455,00	132.258,00	93.060,00
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni	74.584,00	74.584,00	70.467,00
TOTALE	589.635,00	566.527,00	460.574,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Crediti verso altri:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Crediti verso INAIL	5.253,00		4.158,00
Crediti verso INPS	734,00	209,00	
Crediti accertati da incassare	7.912,00		34.741,00
Fornitori per n. credito da ricevere	30.719,00	104.476,00	15.737,00
Anticipi da sentenza a personale dipendente			7.587,00
Anticipi a fornitori	1.512,00	4.029,00	476.784,00
Depositi cauzionali	15.512,00	15.512,00	15.512,00
TOTALE	61.642,00	124.226,00	554.519,00

Il dettaglio delle disponibilità presso i diversi istituti bancari e la posta è rappresentato nella seguente tabella:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Banca Monte dei Paschi di Siena	4.059.531,00	4.345.489,00	3.257.303,00
Banca Mediocredito del FVG	1.050.452,00	1.050.472,00	1.192.994,00
Banca Ter Credito Cooperativo FVG	169.552,00	210.774,00	422.836,00
Bancoposta	298.804,00	249.769,00	177.711,00
TOTALE	5.578.339,00	5.856.504,00	5.050.844,00

I contanti presenti in cassa al 30/06/2018 ammontano a € 1.127,00.

I risconti attivi si riferiscono ai seguenti costi:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Risconti attivi:			
Assicurazioni	28.281,00	28.640,00	25.247,00
Abbonamenti a riviste e quotidiani	540,00	1.318,00	809,00
Canoni utilizzo macchine. elettroniche d'ufficio	132,00	131,00	1.692,00
Affitti e locazioni passive	1.920,00		
Manut. macchine elettroniche d'ufficio	272,00		610,00
Mensa aziendale e altre provvidenze	21,00	61,00	
Spese ricerca, addestramento, formazione		60,00	
Servizi informativi e CED	11.663,00	3.429,00	16.305,00
Spese telefoniche	5,00	1.114,00	909,00
Altri costi industriali	302,00		
Servizio igiene ambientale	18,00		18,00
Contributi associativi	5.653,00		5.624,00
Spese per fidejussioni	15.309,00	28.477,00	41.499,00
Tasse di circolazione	332,00	85,00	230,00
Varie amministrative	504,00		490,00
Costi amministrativi TaRi	907,00		
Previdenza, protezione e sicurezza del lavoro	423,00		302,00
Ratei attivi:			
Interessi attivi su conti bancari			940,00
TOTALE	66.282,00	63.315,00	94.675,00

Note al Passivo Patrimoniale

Il patrimonio netto di € 5.956.063,00 risulta incrementato rispetto al 31/12/2017 di un importo pari ad € 171.770,00 (+2,97%) corrispondente al risultato economico del primo semestre 2018 e ai versamenti in conto

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

aumento di capitale sociale effettuati da due comuni del comprensorio montano del gemonese; i movimenti registrati nei valori della Riserva straordinaria accolgono la destinazione dell'utile dell'esercizio 2017.

I Fondi per rischi e oneri registrano una flessione complessiva di € 12.420,00 (-0,75%) rispetto all'esercizio precedente, determinata dall'utilizzo del 'Fondo gestione post mortem discarica loc. Plasencis' per la copertura dei costi sostenuti nel corso del I° semestre 2018 per lo smaltimento del percolato e per i controlli e manutenzioni effettuati presso la discarica esaurita sino a concorrenza dell'importo di € 40.920,00 e, per contro, dall'accantonamento di € 28.500,00 al 'Fondo controversie legali' a fronte del contenzioso non ancora concluso con il comune di Povoletto.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato recepisce l'accantonamento del periodo in corso, pari a € 37.893,00 decurtato dall'utilizzo per complessivi € 40.530,00 a fronte della cessazione del rapporto di lavoro per quiescenza di un lavoratore e di anticipazioni erogate ad alcuni dipendenti richiedenti.

I debiti, nel loro complesso, ammontano a € 10.857.670,00 con un aumento, rispetto al valore di fine esercizio, pari a € 239.691,00 (+2,26%).

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

Debiti verso banche:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Debiti V/B. Monte dei Paschi di Siena c/anticipi			
Debiti V/Banca Ter Cred.Coop. FVG c/finanz. chirogr.	196.053,00	254.080,00	311.738,00
Debiti V/Mediocredito del FVG c/mutuo	1.318.534,00	1.318.534,00	1.429.881,00
TOTALE	1.514.587,00	1.572.614,00	1.741.619,00

L'esposizione verso gli Istituti bancari rileva una diminuzione di € 58.027,00 (-3,69%) rispetto all'esercizio 2017, per effetto dei periodici rientri previsti dai relativi piani di ammortamento. Per completezza di informazione si segnala che il debito verso il Mediocredito non registra alcuna riduzione in quanto la rata semestrale del 30/06/2018 è stata registrata dall'istituto bancario in data successiva al periodo in commento; tuttavia, nel rispetto della competenza economica, gli oneri finanziari del primo semestre sono stati allocati tra i ratei passivi.

Debiti verso fornitori ed enti controllanti:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Debiti verso fornitori	5.142.300,00	5.306.054,00	5.415.620,00
Debiti verso fornitori per fatt. da ricevere	1.957.271,00	1.735.353,00	1.576.514,00
Debiti verso enti controllanti	76.977,00	110.419,00	68.126,00
Debiti verso enti controllanti per fatt.da ric.	168.372,00	175.477,00	176.250,00
TOTALE	7.344.920,00	7.327.303,00	7.236.510,00

rilevano un aumento globale, rispetto all'esercizio precedente, di € 17.617,00 (+0,24%).

Debiti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali sulle retribuzioni dei dipendenti	61.514,00	52.578,00	50.812,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. collaboratori			601,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. consulenti	920,00	2.547,00	3.624,00
Debiti verso l'Erario per imp.sost.rival.TFR	1.270,00	433,00	1.117,00
Debiti verso l'Erario per IVA c/liquidazione	78.249,00		
Debiti verso l'Erario per IVA vendite in sospensione	5.259,00	5.259,00	7.766,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Debiti verso l'Erario per IRES	147.450,00	75.484,00	215.324,00
Debiti verso la Regione per IRAP	21.603,00		33.810,00
Debiti verso la Regione per addiz. regionale	2.271,00		1.789,00
Debiti verso Enti locali per addiz. comunale	651,00		464,00
Debiti verso la Regione per addiz. Tari	212.782,00	179.419,00	148.263,00
TOTALE	531.969,00	315.720,00	463.570,00

Le variazioni più significative, rispetto al saldo 2017, sono rappresentate dalle maggiori imposte sul reddito che accolgono sia i debiti per le imposte dell'esercizio precedente – in liquidazione a luglio – sia i debiti per le imposte determinate sulla base delle risultanze dell'attuale periodo in commento, dalla maggiore esposizione verso la Regione per l'addizionale regionale applicata sulla Tari, dalle maggiori ritenute sulle retribuzioni e dal debito verso l'Erario per l'IVA mensile dovuta in conseguenza dell'applicazione dello split payment che, dal corrente anno, è stato esteso anche alle società partecipate da enti pubblici.

L'aumento complessivamente registrato nei debiti tributari è pari a € 216.249,00 (+68,49%).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Debiti verso INPS	43.979,00	43.614,00	38.435,00
Debiti verso INPS GESTIONE EX INPDAP	12.873,00	18.958,00	14.029,00
Debiti verso INAIL	6,00	1.054,00	6,00
Debiti verso FASDA	2.016,00	2.085,00	1.923,00
TOTALE	58.874,00	65.711,00	54.393,00

Altri debiti:

Descrizione	SALDO 30/06/2018	SALDO 31/12/2017	SALDO 30/06/2017
Debiti verso il personale per stipendi	99.203,00	82.355,00	84.204,00
Debiti verso il personale per ferie maturate non godute e mensilità aggiuntive	139.894,00	113.011,00	125.885,00
Debiti verso il personale per premio di risultato da liquidare	32.495,00	31.005,00	31.565,00
Debiti verso Sindacati per trattenute a dipendenti	131,00	92,00	182,00
Debiti verso fondi previdenza complementare	4.862,00	5.570,00	1.040,00
Debiti verso amministr. per emolumenti	3.980,00	1.651,00	2.577,00
Debiti verso sindaci per emolumenti	7.937,00	8.082,00	7.997,00
Debiti verso componenti organismo di vigilanza per emolum.	4.420,00	4.420,00	4.420,00
Debiti verso enti controllanti per n. credito da em.	510.784,00	389.480,00	657.794,00
Debiti verso clienti/utenti per n. credito da em.	190.138,00	174.543,00	308.430,00
Altri debiti accertati	12.007,00	22.431,00	6.887,00
Debiti per depositi cauzionali	401.469,00	401.528,00	401.991,00
TOTALE	1.407.320,00	1.234.168,00	1.632.972,00

Gli 'Altri Debiti' registrano un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 173.152,00 (+14,03%). Le voci che hanno rilevato lo scostamento maggiore sono rappresentate dai debiti verso il personale sia per stipendi – che al 30/06/2018 comprendono la 14a mensilità in liquidazione al 10/07/2018 – sia per le ferie e mensilità aggiuntive maturate, dai debiti verso enti controllanti e verso utenti per le note di accredito da emettere a seguito delle operazioni di conguaglio sui servizi effettuate.

I ratei e risconti passivi, pari a € 15.426,00, rappresentano le partite di collegamento del periodo in commento e sono state determinate seguendo il criterio della competenza temporale; sono costituiti dai ratei passivi relativi alla quote di interessi passivi sui finanziamenti in essere.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Note ai risultati economici

La situazione economica al 30/06/2018 presenta un Valore della Produzione di € 12.096.795,00 con uno scostamento rispetto al valore previsto a budget pari a + € 250.795,00 (+2,16%); tale situazione trova parziale giustificazione nella dinamica del calcolo degli importi dei costi e ricavi del budget che vengono considerati come frazioni ideali dei costi e ricavi che si prevede saranno registrati nell'arco dell'intero esercizio; tuttavia, meritano qui una specifica menzione le voci che registrano un significativo scostamento e che sono rappresentate dai ricavi per la gestione dei rifiuti conferiti in impianto da convenzionati (€ 401.686,00,00 +140,53%) il cui rilevante aumento è determinato sostanzialmente dall'avvio del trattamento e selezione della plastica PET non prevista a budget, dai ricavi per prestazioni servizi a terzi (€ 292.947,00 +13,11%) dai ricavi da consorzi di filiera (€2.406.277,00 +1,92%) e dai ricavi per la cessione di materiali di recupero (€ 472.592,00 -7,15%) . I ricavi caratteristici della società per le prestazioni di servizi erogati a favore dei soci registrano una diminuzione, rispetto al budget, pari allo 0,75%.

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs.19 agosto 2016 n.175 all'art.16 c.3 e successive modifiche e integrazioni, regolarmente recepito dallo statuto sociale, si dà evidenza della seguente ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Ricavi	Servizio Pubblico	Servizi a terzi	Totale
Ricavi per prestazioni di servizi e cessione di attrezzature	8.378.227,00	295.186,00	8.673.413,00
Ricavi per gestione rifiuti in impianto conferiti da enti convenzionati e per maggior conferimento carta e plastica	426.368,00		426.368,00
Ricavi da consorzi di filiera e per cessione materiali di recupero (provenienti dal bacino di competenza)	1.627.708,00		1.627.708,00
Ricavi da consorzi di filiera e per cessione materiali di recupero (provenienti dai rifiuti conferiti in impianto da enti convenzionati)	1.251.161,00		1.251.161,00
Totale	11.683.464,00	295.186,00	11.979.650,00
%	97,53	2,47	100,00

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti prevalentemente da diritti di concessione, da proventi derivanti dall'attività di accertamento connessa all'applicazione della tariffa, dall'applicazione di sanzioni e penali contrattuali, da rimborsi vari di costi sostenuti, da alcune sopravvenienze attive di natura ordinaria e dall'utilizzo del 'fondo gestione post mortem discarica loc. Plasencis' a concorrenza dei costi sostenuti nel semestre in commento per lo smaltimento del percolato, per i controlli e manutenzioni effettuati. Rispetto al budget registrano un aumento del 23,06%.

L'ammontare dei costi operativi è pari a € 11.843.032,00 con un aumento di € 118.532,00 (+1,01% rispetto al budget); di seguito si evidenziano gli scostamenti più significativi delle diverse componenti di costo rispetto al budget per il medesimo periodo:

- maggiori costi per materie prime e di consumo (al netto delle variazioni delle rimanenze di magazzino) per € 2.983,00;
- maggiori costi per servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione per totali € 264.091,00; complessivamente tali costi ammontano a € 10.122.091,00 e rappresentano l'83,68% del valore della produzione;
- minori costi del personale per € 90.562,00 da ricondurre essenzialmente al diverso peso sul budget dell'incidenza delle assunzioni programmate per il secondo semestre dell'anno. Il costo del personale, di complessivi € 1.016.938,00, assorbe l' 8,40% del valore della produzione (nello stesso periodo dello scorso anno tale incidenza era pari all'8,77%);

Commenti alle principali voci del Conto Economico

- minori ammortamenti e svalutazioni per globali € 36.980,00; tale componente di costo, nel suo complesso, è pari a € 374.020,00 e rappresenta il 3,09% del valore della produzione; i minori ammortamenti contabilizzati rispetto al budget sono strettamente correlati ad alcuni investimenti non ancora realizzati nel periodo in commento.

La variazione delle rimanenze è conseguente allo scostamento delle merci, rappresentate da sacchetti per le raccolte porta a porta e da borse in carta utilizzate per la consegna massiva dei predetti sacchetti alle utenze, rispetto alle giacenze iniziali.

L'importo già iscritto a bilancio al 'Fondo differenze tariffarie' è stato ritenuto congruo a coprire i rischi connessi alla manifestazione di eventuali oneri di competenza dell'esercizio ma al momento non rilevabili; pertanto, nel periodo in commento non si è provveduto a effettuare ulteriori accantonamenti a tal scopo, seppur inizialmente previsti; diversamente, il 'Fondo controversie legali', considerato il protrarsi del contenzioso con il comune di Povoletto, è stato adeguato per un importo in linea con le previsioni del budget. Il minore accantonamento per rischi, nel complesso, è pari a € 21.000,00.

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, è pari a € 14.877,00 con segno negativo e risulta inferiore di € 16.123,00 rispetto all'importo iscritto in budget. Le principali ragioni di tale riduzione sono essenzialmente dovute alla mancata richiesta di finanziamenti a supporto di alcuni investimenti già programmati per il 2018 ma non ancora realizzati.

Nel complesso, gli oneri finanziari, pari a € 19.099,00, hanno un'incidenza sul valore della produzione pari allo 0,16%.

Il risultato prima delle imposte è pari a € 238.886,00 e rappresenta l'1,97% del valore della produzione; al netto delle imposte, l'utile del periodo ammonta a € 165.315,00.

Per una maggiore illustrazione dei risultati conseguiti – in relazione al semestrale 2018, semestrale e annuale 2017 - si allega la seguente documentazione:

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

Rendiconto Finanziario

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	30/06/2017	Esercizio 2017	30/06/2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale			
Utile (perdita) dell'esercizio	309.157,00	750.879,00	165.315,00
Imposte sul reddito	131.560,00	342.419,00	73.571,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	13.358,00	20.697,00	14.877,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività			
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minuvalenze da cessione	454.075,00	1.113.995,00	253.763,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamento ai fondi	18.246,00	311.182,00	66.393,00
Ammortamenti delle Immobilizzazioni	224.738,00	455.939,00	217.509,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore			
Altre rettifiche per elementi non monetari			
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	697.059,00	1.881.116,00	537.665,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-19.877,00	-34.865,00	148,00
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-318.344,00	203.554,00	-1.141.776,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	798.521,00	889.314,00	17.617,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	15.992,00	47.352,00	-2.967,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-1.015,00	-3.634,00	15.339,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	-339.753,00	-66.308,00	520.114,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	832.583,00	2.916.529,00	-53.860,00
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		-497.158,00	
(Imposte sul reddito pagate)		-166.455,00	-81.450,00
(Utilizzo dei fondi)	-61.700,00		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	770.883,00	2.252.916,00	-135.310,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)	-104.447,00	-661.214,00	-87.462,00
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)	-2.115,00	-3.307,00	-3.280,00
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)		-108,00	
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-106.562,00	-664.629,00	-90.742,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche			
Accensione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti	-150.566,00	-319.571,00	-58.027,00
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento di capitale a pagamento	24.507,00	74.874,00	6.455,00
Cessione/(acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-126.059,00	-244.697,00	-51.572,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	538.262,00	1.343.590,00	-277.624,00
Disponibilità liquide a inizio periodo	4.513.500,00	4.513.500,00	5.857.090,00
Disponibilità liquide a fine periodo	5.051.762,00	5.857.090,00	5.579.466,00

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2017	Esercizio 2017	30/06/2018	Var.% Es.2017	Var.% 30/06/2017
ATTIVITA' A BREVE TERMINE					
LIQUIDITA'					
Disponibilità liquide	5.051.762,00	5.857.090,00	5.579.466,00	-4,74%	10,45%
Altri titoli (di immediato smobilizzo)					
CREDITI					
Crediti	7.473.480,00	6.524.224,00	7.337.539,00	12,47%	-1,82%
Crediti Vs. soci per versamenti ancora dovuti					
ALTRE DISPONIBILITA'					
Ratei e risconti attivi	94.675,00	63.315,00	66.282,00	4,69%	-29,99%
RIMANENZE					
Rimanenze	126.804,00	141.792,00	141.644,00	-0,10%	11,70%
TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE	12.746.721,00	12.586.421,00	13.124.931,00	4,28%	2,97%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Immobilizzazioni Immateriali	8.978,00	5.683,00	6.575,00	15,70%	-26,77%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobilizzazioni Materiali	5.731.232,00	6.061.285,00	5.933.626,00	-2,11%	3,53%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Immobilizzazioni Finanziarie					
Crediti diversi esigibili oltre esercizio successivo	103,00	211,00	211,00	0,00%	104,85%
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	5.740.313,00	6.067.179,00	5.940.412,00	-2,09%	3,49%
TOTALE ATTIVITA'	18.487.034,00	18.653.600,00	19.065.343,00	2,21%	3,13%

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2017	Esercizio 2017	30/06/2018	Var.% Es.2017	Var.% 30/06/2017
PASSIVITA' A BREVE TERMINE					
DEBITI (ENTRO 12 MESI)					
Debiti	9.749.632,00	9.413.309,00	9.716.772,00	3,22%	-0,34%
TFR erogato anno successivo					
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei e risconti passivi	2.706,00	87,00	15.426,00	17631,03%	470,07%
TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE	9.752.338,00	9.413.396,00	9.732.198,00	3,39%	-0,21%
PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE					
DEBITI (OLTRE 12 MESI)					
Debiti e TFR	1.939.958,00	1.799.951,00	1.733.542,00	-3,69%	-10,64%
FONDI RISCHI E ONERI A M/L TERMINE					
Fondi rischi ed oneri	1.502.534,00	1.655.960,00	1.643.540,00	-0,75%	9,38%
TOTALE PASSIVITA' A M/L TERMINE	3.442.492,00	3.455.911,00	3.377.082,00	-2,28%	-1,90%
TOTALE PASSIVITA'	13.194.830,00	12.869.307,00	13.109.280,00	1,86%	-0,65%
PATRIMONIO NETTO					
Capitale	972.737,00	981.414,00	981.414,00	0,00%	0,89%
Altre Riserve	4.010.310,00	4.052.000,00	4.809.334,00	18,69%	19,92%
Utili esercizi precedenti					
Utile d'esercizio	309.157,00	750.879,00	165.315,00	-77,98%	-46,53%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.292.204,00	5.784.293,00	5.956.063,00	2,97%	12,54%
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	18.487.034,00	18.653.600,00	19.065.343,00	2,21%	3,13%

Analisi Conto Economico

	30/06/2017		Esercizio 2017		30/06/2018	
+ Ricavi di esercizio	11.065.335,00	98,62%	22.733.769,00	98,63%	11.978.650,00	99,02%
+ Altri ricavi per contributi in c/to es.e capitale			20.597,00	0,09%		
+ Altri ricavi e proventi	154.669,00	1,38%	294.853,00	1,28%	118.145,00	0,98%
Ricavi netti d'esercizio	11.220.004,00	100,00%	23.049.219,00	100,00%	12.096.795,00	100,00%
+ Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche						
+/- Variazione semilav. prod.finiti e commesse						
Produzione dell'esercizio	11.220.004,00	100,00%	23.049.219,00	100,00%	12.096.795,00	100,00%
- Acquisti di merce	286.060,00	2,55%	536.612,00	2,33%	301.335,00	2,49%
- Godimento beni di terzi	56.750,00	0,51%	99.374,00	0,43%	43.188,00	0,36%
+/- Variazioni scorte mat.prime, mater.e merci	19.878,00	0,18%	34.865,00	0,15%	-148,00	
- Spese per prestazioni di servizi	9.040.062,00	80,57%	18.300.934,00	79,40%	10.055.965,00	83,13%
Valore aggiunto	1.857.010,00	16,55%	4.147.164,00	17,99%	1.696.159,00	14,02%
- Salari, stipendi e contributi	725.858,00	6,47%	1.825.592,00	7,92%	764.665,00	6,32%
- Accantonamento al TFR	37.752,00	0,34%	80.261,00	0,35%	40.241,00	0,33%
- Altri costi del personale	220.840,00	1,97%	8.626,00	0,04%	212.032,00	1,75%
Margine operativo lordo (EBITDA)	872.560,00	7,78%	2.232.685,00	9,69%	679.221,00	5,61%
- Ammortamento beni materiali	220.327,00	1,96%	447.041,00	1,94%	215.121,00	1,78%
- Ammortamento beni immateriali	4.411,00	0,04%	8.898,00	0,04%	2.388,00	0,02%
- Accantonamento a fondo svalut.crediti	173.600,00	1,55%	365.553,00	1,59%	156.511,00	1,29%
- Altri accantonamenti		0,00%	234.125,00	1,02%	28.500,00	0,24%
Margine operativo netto (EBIT)	474.222,00	4,23%	1.177.068,00	5,11%	276.701,00	2,29%
+/- Saldo proventi e oneri diversi	-20.147,00	-0,18%	-63.073,00	-0,27%	-22.938,00	-0,19%
+ Proventi finanziari	11.254,00	0,10%	26.022,00	0,11%	4.222,00	0,03%
+/- Utile o perdita su titoli						
- Oneri finanziari netti	24.612,00	0,22%	46.719,00	0,20%	19.099,00	0,16%
Reddito corrente	440.717,00	3,93%	1.093.298,00	4,74%	238.886,00	1,97%
+ Plusvalenze da realizzo						
- Minusvalenze da realizzo						
+/- Saldo partite straordinarie						
Risultato prima delle imposte	440.717,00	3,93%	1.093.298,00	4,74%	238.886,00	1,97%
- Imposte nette	131.560,00	1,17%	342.419,00	1,49%	73.571,00	0,61%
Risultato netto	309.157,00	2,76%	750.879,00	3,26%	165.315,00	1,37%
+ Plusvalenze da rivalutazione						
- Minusvalenze da svalutazione						
- Accantonamenti a riserve						
+ Utilizzi di riserve						
+ Versamenti e remissioni di debiti ad azionisti						
RISULTATO DI BILANCIO	309.157,00	2,76%	750.879,00	3,26%	165.315,00	1,37%

Indici di Bilancio

	30/06/2017	Esercizio 2017	30/06/2018
INDICI DI REDDITIVITA'			
R.O.E. (return on equity) reddito netto/patrimonio netto	5,84%	12,98%	2,78%
R.O.I. (return on investment) reddito operativo/capitale investito	2,57%	6,31%	1,45%
R.O.S. (return on sales) reddito operativo/ricavi	4,23%	5,11%	2,29%
S.I.R. (rotazione del capitale investito) ricavi/capitale investito	60,69%	123,56%	63,45%
INDICI DI ECONOMICITA'			
COSTO DELLA PRODUZIONE SUL FATTURATO costi operativi totali/ricavi operativi	0,958	0,949	0,977
VALORE AGGIUNTO SUL FATTURATO valore aggiunto/ricavi operativi	0,166	0,180	0,140
CASH-FLOW OPERATIVO SUL FATTURATO (utile netto+ammort.+TFR)/ricavi operativi	0,066	0,072	0,048
INDICI DI LIQUIDITA'			
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO attivo corrente-passivo corrente	2.994.383	3.173.025	3.392.733
QUOZIENTE DI LIQUIDITA' SECCA (acid test ratio) liquidità immediata/passivo corrente	0,518	0,622	0,573
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (current test ratio) attivo circolante/passivo corrente	1,307	1,337	1,349
INDICI DI SOLIDITA'			
INDICE DI ELASTICITA' DELL'ATTIVO attivo corrente/attivo totale	0,689	0,675	0,688
INDICE DI ELASTICITA' DEL PASSIVO passivo corrente/passivo totale	0,528	0,505	0,510
COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI patrimonio netto/attivo immobilizzato	0,922	0,953	1,003
COPERTURA LORDA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (patrimonio netto+passivo a m/l)/attivo immobilizzato	1,522	1,523	1,571
INDICI DI INDIPENDENZA FINANZIARIA			
INDIPENDENZA FINANZIARIA patrimonio netto/passivo totale	0,286	0,310	0,312
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO passivo totale/patrimonio netto	3,493	3,225	3,201
STRUTTURA FINANZIARIA patrimonio netto/(passivo corrente+passivo a m/l)	0,401	0,449	0,454