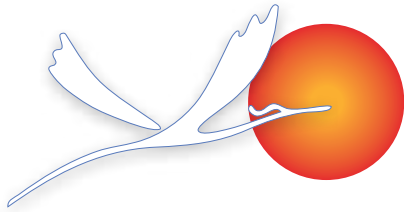


**BILANCIO  
D'ESERCIZIO  
E CONSOLIDATO  
AL 31.12.2011**



**ASSEMBLEA ORDINARIA**

**PRIMA CONVOCAZIONE** 28 giugno 2012

**SECONDA CONVOCAZIONE** 30 giugno 2012

Presso

**Sala convegni dell'Ente Udine e Gorizia Fiere**

Via Cottonificio, 86

Torreano di Martignacco (UD)

**Presidente Onorario**

Antonietta Pevere

**ORGANI SOCIALI**

**Consiglio di Amministrazione**

**Presidente** Enzo Gasparutti

**Vice Presidente** Antonella Ambrosini

Alida Buosi

Raffaella Carnelos

Anna Fornasiero

Alessandro Suerzi Stefanin

Albino Venchiarutti

Nelli Zanier

**Collegio Sindacale**

**Presidente** Enrico Bulfone

Roberto Minardi

Nazzarena De Pauli

# INDICE

## Bilancio d'esercizio al 31.12.2011

<b>Pag. 4</b>	<b>Relazione sulla gestione</b>
<b>Pag. 50</b>	<b>Documento revisione contabile</b>
<b>Pag. 52</b>	<b>Bilancio CEE</b>
<b>Pag. 62</b>	<b>Nota integrativa</b>
<b>Pag. 118</b>	<b>Relazione collegio sindacale</b>

## Bilancio consolidato al 31.12.2011

<b>Pag. 124</b>	<b>Relazione sulla gestione del gruppo</b>
<b>Pag. 138</b>	<b>Documento revisione contabile bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 140</b>	<b>Bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 151</b>	<b>Nota integrativa al bilancio consolidato</b>

### **IDEALSERVICE Soc. Coop.**

Pasian di Prato - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale versato: Euro 403.350,00  
Albo Nazionale Cooperative: A124618

Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE

Cod. Fiscale e N. iscr. Registro Imprese: 00223850306

Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360



**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**al 31.12.2011**

# RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

Care socie, cari soci, signori invitati,

Vi ringrazio per la vostra partecipazione. Anche quest'anno, come del resto ogni anno **siamo qui** per fare il nostro dovere, **siamo qui** per analizzare ed approvare i conti economici e patrimoniali della cooperativa relativi all'anno 2011, ma soprattutto **siamo qui** per disegnare le prospettive di sviluppo pensando al **futuro** della nostra cooperativa.

Un **futuro** che, oggi, più di sempre, è legato a **tre fattori** fondamentali:

1. **rappresentare** gli interessi **interni**, quelli dei **soci**, forti e specifici;
2. **aggregare** altri (e ragguardevoli) interessi **esterni**, cioè quelli degli **stakeholder**;
3. **mostrare** capacità di presenza sul mercato con forti radicamenti sui **territori**.

In parole povere vuol dire avere dei soci sempre più consapevoli e interessati al buon andamento della gestione e alle prospettive della cooperativa, farsi molti alleati, essere imprenditorialmente capaci e illuminati.

Più facile a dirsi che a farsi.

Ma è proprio per questo che le riflessioni, gli esperimenti e le azioni che quotidianamente facciamo devono essere guidati in modo razionale e non dispersivo.

Questo è lo scopo del presente **bilancio d'esercizio**, che è anche un po' **bilancio sociale**, e che sicuramente non risolve - però aiuta - lo sviluppo di un processo di crescita quale quello che ci si attende dalla cooperativa, all'interno della quale noi soci dobbiamo essere consapevoli protagonisti della funzione di avanguardia che oggi svolgiamo.

...

Durante l'assemblea dell'anno scorso abbiamo ricordato che **gli anni novanta** sono stati il decennio dell'*hi-tech* culminato con la bolla speculativa della *new economy*, mentre **il nuovo millennio** si è aperto all'insegna della **speculazione** sulle **materie prime**.

E quindi abbiamo analizzato il **mercato** e l'incidenza del costo delle **materie prime** nei sistemi **industriali** e **produttivi** linfa vitale non solo per i nostri numerosi clienti, ma anche per la nostra cooperativa e per tutti i nostri soci.

Quanto accaduto dal **2000 ad oggi** ha avuto come elemento distintivo la corsa forsennata dei prezzi delle **materie prime** e quindi dei prodotti derivati (prezzo della benzina, dell'energia elettrica, dei beni primari di consumo, ecc. ...). Petrolio e metalli in primis, ma anche cereali e prodotti agricoli, o il rincaro dei beni alimentari, sono uno dei fattori chiave per capire come evolverà l'economia mondiale nei prossimi anni.

Prezzi del carburante alle stelle e generi alimentari sempre più cari. Si misura su questo terreno l'importanza delle **materie prime** nella vita di tutti i giorni da parte delle **imprese** e della **gente**.

Il settore delle *commodity* (così si chiama questo settore) che fino allo scorso decennio appariva un terreno solo per addetti ai lavori è prepotentemente entrato nella vita dei cittadini sia per l'impatto nelle nostre tasche, ma anche come opportunità d'investimento, perché oggi ci sono strumenti per accedere a mercati molto complessi, che fino a pochi anni fa erano di competenza solo dei professionisti del settore.

Del resto la **domanda**, l'**offerta** e la **quotazione** delle **merci** sono sempre state variabili importantissime per l'economia di ogni **Paese**.

... **ma veniamo alla nostra cooperativa**.

Il nostro percorso imprenditoriale iniziato 22 anni fa, che vi viene, come ogni anno, riproposto aggiornato nella tabella a seguire, ci dice che le scelte fatte negli anni sono state, fino ad ora, lungimiranti e i **problemi finanziari** e dei **ritardi di pagamento** anche della pubblica amministrazione, di cui sentiamo quotidianamente parlare e che tanti nostri concorrenti nel ciclone della crisi sono costretti ad affrontare, a noi, almeno per ora, non ci hanno condizionato più di tanto.

Anni	Produzione	Variatz. %	Utile	%	Capitale Sociale	Riserve e utile	Rivalutazioni Immobili	Patrimonio Netto	Variatz. %	Totale attivo	Mezzi Propri %
1990	890.114	n.d.	14.614	1,64%	18.230	149.547	0	167.777	n.d.	619.755	27,07%
1991	1.349.000	54,91%	43.640	3,24%	19.987	164.903	0	184.890	10,20%	858.059	21,55%
1992	2.090.000	54,90%	22.620	1,08%	61.665	233.232	0	294.897	59,49%	979.038	30,12%
1993	2.421.000	15,85%	62.491	2,58%	69.296	293.232	0	363.069	23,12%	1.134.872	31,99%
1994	3.218.000	32,92%	227.809	7,08%	83.666	521.105	0	604.771	66,57%	1.545.014	39,14%
1995	5.246.000	63,05%	373.450	7,12%	161.444	1.168.949	0	1.330.393	119,98%	2.953.722	45,04%
1996	6.862.000	30,79%	356.355	5,19%	225.433	1.514.510	0	1.739.943	30,78%	4.387.134	39,66%
1997	9.376.000	36,64%	541.350	5,77%	264.633	2.044.962	0	2.309.595	32,74%	6.027.323	38,32%
1998	12.833.000	36,88%	704.137	5,49%	376.032	2.737.687	0	3.113.719	34,82%	7.301.284	42,65%
1999	15.600.411	21,57%	472.530	3,03%	592.789	3.183.947	0	3.776.736	21,29%	9.667.147	39,07%
2000	17.518.171	12,29%	468.951	2,68%	743.078	3.631.040	0	4.374.118	15,82%	10.330.118	42,34%
2001	19.218.619	9,71%	1.231.181	6,41%	727.350	4.840.930	0	5.568.280	27,30%	11.360.090	49,02%
2002	22.593.433	17,56%	284.865	1,26%	683.084	5.080.602	0	5.763.686	3,51%	13.408.124	42,99%
2003	25.793.247	14,16%	183.246	0,71%	599.125	5.257.271	0	5.856.396	1,62%	13.874.241	42,21%
2004	28.582.148	10,81%	1.073.413	3,76%	410.550	6.325.671	0	6.736.221	15,02%	17.017.763	39,58%
2005	32.293.808	12,99%	1.396.600	4,33%	388.150	7.687.648	0	8.075.798	19,89%	21.479.438	37,60%
2006	42.025.310	30,13%	1.887.032	4,49%	530.175	9.541.450	0	10.071.625	24,71%	29.309.436	34,36%
2007	47.480.668	12,98%	3.232.047	6,81%	534.275	12.722.115	0	13.256.390	31,62%	31.044.901	42,70%
2008	63.849.274	34,37%	3.916.206	6,14%	590.700	16.533.359	2.280.903	19.404.962	46,38%	50.893.071	38,13%
2009	73.165.468	14,68%	2.542.178	3,48%	514.700	21.105.024	0	21.619.724	11,41%	66.189.126	32,66%
2010	79.717.453	8,96%	3.090.217	3,88%	479.000	24.183.866	0	24.582.866	13,71%	75.565.418	32,53%
2011	103.817.453	30,23%	1.663.916	1,60%	750.025	25.670.317	0	26.420.342	7,48%	85.448.916	30,92%
2012	110.000.000		4.400.000	4,00%	760.000	30.000.000	0	30.760.000		95.000.000	32,38%
2013	115.000.000		4.600.000	4,00%	770.000	34.600.000	0	35.370.000		105.000.000	33,69%
2014	120.000.000		4.800.000	4,00%	780.000	39.400.000	0	40.180.000		115.000.000	34,94%
2015	125.000.000		5.000.000	4,00%	790.000	44.400.000	0	45.190.000		125.000.000	36,15%
2016	130.000.000		5.200.000	4,00%	800.000	49.600.000	0	50.400.000		135.000.000	37,33%

... ma quanto potrà durare ancora questa nostra situazione di privilegio?

Quanto potrà durare questo vantaggio competitivo che nel corso degli anni ci siamo conquistati con i nostri sacrifici in un mercato che mette in discussione tutto, anche le situazioni più consolidate?

**Ad esempio**, nel decreto salva Italia proposto dal **Governo Monti**, per effetto di un gioco di potere delle lobby più potenti, il rischio di veder sparire da un giorno all'altro il nostro cliente più importante, cioè il **sistema CONAI**, è stato sfiorato molto da vicino.

Per fortuna l'Associazione Nazionale dei Comuni Italiani (cioè l'ANCI) da una parte e dall'altra l'ex Ministro all'Ambiente **Edo Ronchi** con la sua "*Fondazione per lo Sviluppo Sostenibile*" di cui è Presidente (e di cui noi siamo associati) sono scesi prontamente in campo per difendere l'esistenza del mercato delle materie prime prodotte dal riciclo dei rifiuti, con una particolare attenzione a quello dei **rifiuti plastici**, quelli cioè derivati dal **petrolio** (proprio quelli al centro dell'attacco).

**Altro esempio**: nella notte del 31 gennaio un incendio di vaste dimensioni ha distrutto il nostro stabilimento di selezione dei rifiuti plastici di **Mirano**. Questo, dopo Rive d'Arcano, è il secondo **incendio** che subiamo. Per la nostra cooperativa e per i 61 nostri soci che ci lavoravano il danno

è enorme. Ora, l'impegno di Idealservice è indirizzato verso la ricostruzione dell'impianto (che avverrà in tempi non dipendenti da noi) e il ripristino dell'occupazione perduta. Nel frattempo abbiamo attivato presso la Regione Veneto la **Cassa Integrazione Guadagni** e per alcuni soci posizioni lavorative alternative presso altri impianti della cooperativa.

**Altro esempio ancora:** ormai da molte settimane, in Emilia Romagna, la terra trema e ricordando il terremoto che ha colpito il Friuli nel 1976 sappiamo bene cosa vuol dire. Oltre ad esprimere la incondizionata solidarietà ai nostri soci e a tutte le persone di quella terra che ha sviluppato il seme della cooperazione, voglio ricordare a tutti che i nostri due stabilimenti di Reggio Emilia e di Rovigo, sono stati risparmiati. A tale proposito abbiamo già avviato le verifiche strutturali degli edifici interessati per poter continuare a lavorare in sicurezza.

Questi sono **tre esempi** concreti di come, da una parte alcune scelte Governative sconsiderate e indipendenti dalla nostra volontà, e dall'altra un incendio disastroso come quello di Mirano o il terremoto dell'Emilia, rischiano di mettere in difficoltà e di distruggere posizioni consolidate e posti di lavoro creati con fatica da imprese virtuose quale noi siamo.

Tutto comunque è incominciato nel **2008** quando, parallelamente alla crisi delle *commodity*, la finanza statunitense, la quale correva dietro ai debitori insolventi che essa stessa aveva provocato, ha generato la bolla immobiliare negli Stati Uniti che a cascata ha travolto anche il sistema finanziario occidentale.

**... ora le conseguenze sono note a tutti noi.**

Del resto la **crescita** della domanda mondiale nei paesi emergenti, la **globalizzazione** dei mercati, ma anche la **crisi** del sistema bancario e la **speculazione** sulle *commodity* sono gli ingredienti di questo *cocktail* micidiale che, nel bene e nel male, rischia di compromettere la ripresa in corso. I risultati economici di Idealservice da quattro anni a questa parte, cioè da quando è iniziata la crisi, dimostrano comunque che siamo stati, almeno fino ad ora, capaci di prevedere ed affrontare i cambiamenti repentini del mercato mantenendo e consolidando la nostra forza lavoro.

A tal proposito un pensiero positivo. Vi voglio ricordare un fatto importante: in tempi di crisi sembra che le cooperative siano in grado più di altre aziende di resistere e di sopravvivere. Anzi, mentre la crisi finanziaria e la successiva crisi economica hanno avuto un impatto negativo sulla maggioranza delle imprese, le cooperative, in tutto il mondo, dimostrano capacità di resistenza davanti ai mercati in difficoltà.

La motivazione va ricercata, come dicevo all'inizio, nel **forte radicamento** sul **territorio**, tipico dell'impresa cooperativa, ma anche dalla **proprietà condivisa** e quindi dalla **partecipazione attiva** dei **propri soci** nella vita dell'impresa.

## Alcuni dati sulla cooperativa

**... possiamo ora ad analizzare alcuni primi dati sulla cooperativa.**

L'anno 2011 è stato un anno difficile, ma ancora positivo. Mentre il giro d'affari è stato di molto superiore alle previsioni avendo superato i 100 milioni, l'utile di 1,6 milioni (dopo aver pagato le imposte di Euro 1,6 milioni), invece, è stato più contenuto rispetto a quello dell'anno scorso. Infine gli investimenti hanno superato i 6,5 milioni.

Come programmato nel **Piano Strategico Aziendale**, lo sviluppo della cooperativa è avvenuto su territori extra regione e questo ci ha permesso di consolidare la nostra presenza a livello nazionale in regioni dove le prospettive di sviluppo sono praticabili.

Il numero delle regioni che vedono la presenza della nostra cooperativa con i servizi delle nostre due aree d'affari è aumentato ed è destinato a crescere ancora.

Lo si vede chiaramente nelle due tabelle a seguire.



**Il futuro di Idealservice è legato  
a tre fattori fondamentali: avere dei soci  
sempre più consapevoli e interessati  
al buon andamento della gestione  
e alle prospettive della cooperativa,  
farsi molti alleati, essere imprenditorialmente  
capaci e illuminati.**



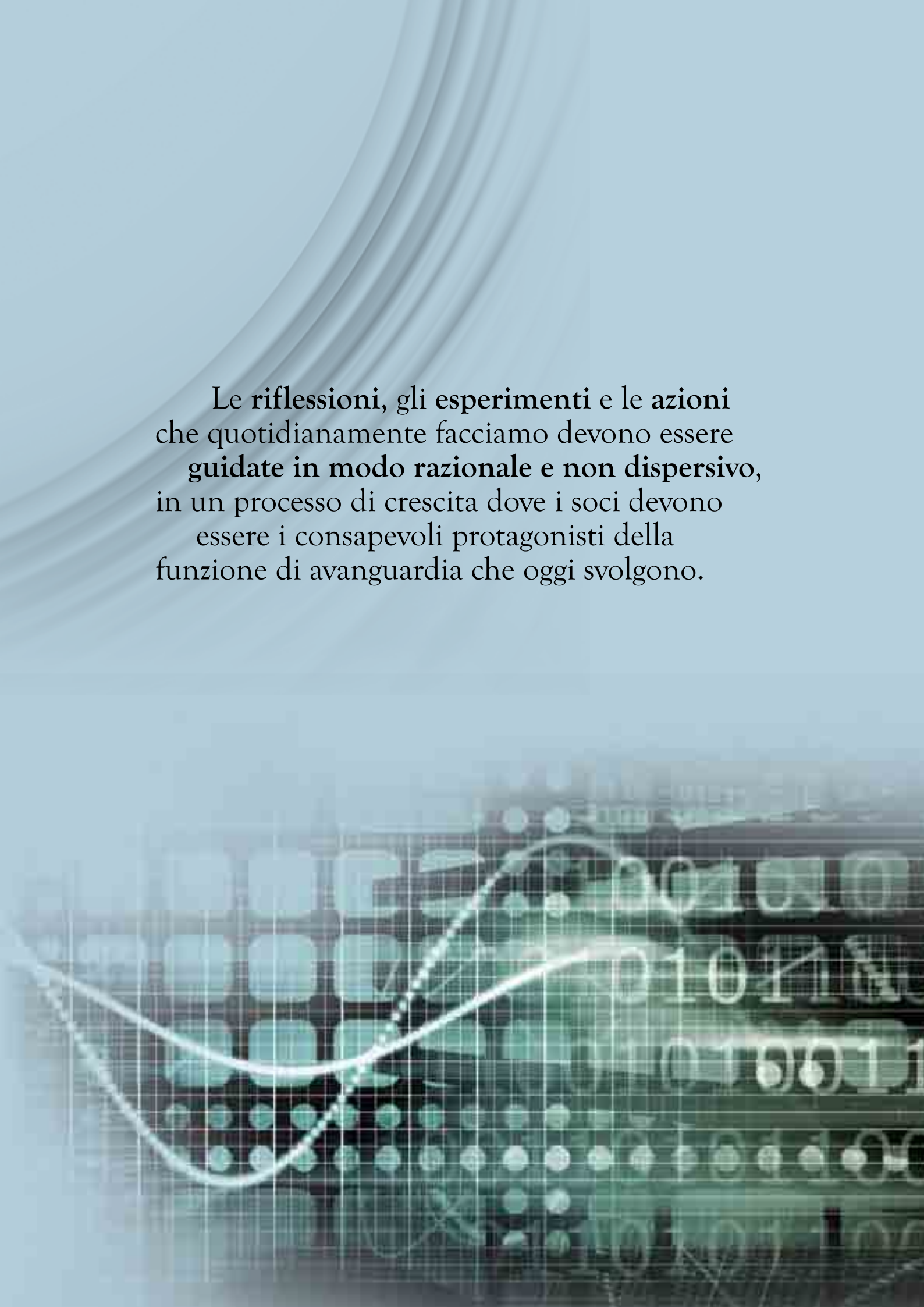
La prima:

Regioni	Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	44.846.705	71,1%	49.488.490	68,9%	50.868.225	64,2%	58.756.697	57%
<b>Veneto</b>	13.873.335	22,0%	18.183.494	25,3%	21.316.254	26,9%	26.808.823	26,2%
<b>Trentino Alto Adige</b>	0	0,0%	99.495	0,1%	267.190	0,3%	151.334	0,2%
<b>Liguria</b>	0	0,0%	1.345.817	1,9%	3.564.474	4,5%	5.362.406	5,3%
<b>Toscana</b>	0	0,0%	0	0,0%	133.016	0,2%	2.598.802	2,5%
<b>Lombardia</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	2.216.292	2,2%
<b>Piemonte</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	212.566	0,2%
<b>Emilia Romagna</b>	4.380.658	6,9%	2.722.591	3,8%	3.064.080	3,9%	3.876.544	3,8%
<b>Marche</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	2.180.081	2,1%
<b>Totale</b>	<b>63.100.698</b>	<b>100,0%</b>	<b>71.839.887</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.213.239</b>	<b>100,0%</b>	<b>102.163.545</b>	<b>100,0%</b>

Oltre all'importante consolidamento avvenuto nella nostra terra d'origine (la regione Friuli Venezia Giulia), va sottolineato anche quello avvenuto nella regione Veneto (che dovrà subire nel 2012 il contraccolpo per la perdita dell'impianto di Mirano), ma anche e soprattutto gli ulteriori sviluppi in atto in Liguria, in Lombardia, in Toscana, nelle Marche e in Emilia Romagna che fanno della nostra cooperativa un'impresa nazionale a tutto tondo. Non va infine sottaciuto l'ingresso della nostra cooperativa in Piemonte e la piccola, ma costante permanenza in Trentino Alto Adige.

La seconda tabella, invece, che evidenzia la ripartizione dei ricavi d'esercizio per settori di attività, registra un equilibrio abbastanza costante tra le due grandi aree d'affari rappresentate dalle divisioni del Energy & Facility e dell'Ecologia.

Divisioni	Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
<b>Facility Management</b>								
Pulizie civili e sanitarie	16.291.725	25,8%	19.581.217	27,3%	18.334.988	23,1%	21.159.537	20,7%
Servizi industriali	3.798.535	6,0%	3.113.661	4,3%	2.486.975	3,1%	2.501.134	2,5%
Servizi portuali	0	0,0%	2.363.852	3,3%	2.494.117	3,2%	3.702.435	3,6%
Servizi logistici							2.233.672	2,2%
Global service							135.586	0,1%
Servizi vari	5.251.074	8,3%	1.959.427	2,7%	4.579.563	5,8%	3.293.038	3,2%
<b>Totale</b>	<b>25.341.334</b>	<b>40,1%</b>	<b>27.018.157</b>	<b>37,6%</b>	<b>27.895.643</b>	<b>35,2%</b>	<b>33.042.811</b>	<b>32,3%</b>
<b>Ecologia</b>								
Raccolta rifiuti urbani	4.840.157	7,7%	11.246.866	15,6%	17.212.641	21,7%	25.216.287	24,7%
Raccolta rifiuti industriali	3.940.185	6,2%	4.353.638	6,1%	5.588.320	7,1%	6.652.625	6,5%
Gestione impianti ecologici	28.901.556	45,8%	29.034.853	40,4%	28.285.741	35,7%	37.251.555	36,5%
<b>Totale</b>	<b>37.681.898</b>	<b>59,7%</b>	<b>44.635.357</b>	<b>62,1%</b>	<b>51.086.702</b>	<b>64,5%</b>	<b>69.120.467</b>	<b>67,7%</b>
<b>Totale</b>	<b>63.100.698</b>	<b>100,0%</b>	<b>71.799.483</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.213.239</b>	<b>100,0%</b>	<b>102.163.545</b>	<b>100,0%</b>



Le riflessioni, gli esperimenti e le azioni che quotidianamente facciamo devono essere guidate in modo razionale e non dispersivo, in un processo di crescita dove i soci devono essere i consapevoli protagonisti della funzione di avanguardia che oggi svolgono.

Mentre la divisione dell'Ecologia ha implementato, oltre a quello impiantistico, anche il settore dei servizi di raccolta differenziata in regioni come la Liguria e le Marche, la divisione Energy & Facility, interpretando coerentemente la Mission rappresentata dal suo stesso nome, sta sviluppando esperienze importanti nella gestione dei servizi integrati e del Global Service.

Infatti, la qualità delle competenze maturate e la ricchezza delle specializzazioni acquisite proiettano sempre più la nostra cooperativa verso gestioni complesse, proprio come il mercato dei servizi richiede.

Infine la tabella che evidenzia, oltre la sede legale, le sedi operative, gli uffici di rappresentanza e/o gli stabilimenti di proprietà o in affitto con i quali la cooperativa organizza il proprio lavoro in giro per l'Italia.

Sedi / Centri			
<b>Pasian di Prato</b>	UD	Sede direzionale	<b>Parte di proprietà e parte in leasing</b>
	UD	Sede amministrativa	In affitto
<b>Gradisca d'Isonzo</b>	GO	Stabilimento/uffici/ magazzino	<b>Di proprietà</b>
<b>Pordenone</b>	PN	Uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Rive d'Arcano</b>	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>S. Giorgio di Nogaro</b>	UD	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Mirano</b>	VE	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Marghera</b>	VE	Uffici	<b>In leasing</b>
<b>Godega Sant Urbano</b>	TV	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Trieste</b>	TS	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Trieste</b>	TS	Uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Cadelbosco di Sopra</b>	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Costa di Rovigo</b>	RO	Stabilimento/uffici	In affitto

Relativamente alla nostra sede legale, che come ricorderete è stata in parte ceduta ad una società di leasing, alla fine dello scorso esercizio, per attuare il progetto di ristrutturazione e valorizzazione della sede stessa, vi informiamo che i lavori di ristrutturazione saranno ultimati probabilmente nel 2012 e da tale data decorrerà anche il leasing posto in essere con la società FINECO Leasing S.p.A.

Si precisa che l'elenco sopra riportato comprende solo le unità locali sedi degli impianti di produzione, o rilevanti per l'organizzazione dei servizi prestati sui vari territori nazionali, mentre non sono riportate le sedi operative minori presenti in Liguria, in Veneto, in Toscana, in Lombardia e nelle Marche e legate agli appalti della logistica per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Acquisti dell'anno:

- immobilizzazioni immateriali: € 1.399.699 di cui immobilizzazioni in corso € 183.108

- immobilizzazioni materiali: € 5.613.728 di cui immobilizzazioni in corso € 2.919.821.



L'andamento del mercato internazionale, negli ultimi anni, si è caratterizzato per la **forte speculazione sulle materie prime** e quindi dei prodotti derivati. Il loro rincaro è uno dei fattori chiave per capire come **evolverà l'economia mondiale** nei prossimi anni.

## Lo scenario operativo e di sviluppo

... ma riprendiamo, per un momento ancora, a ragionare sullo scenario operativo.

È ormai tutto abbastanza chiaro. Il brutto periodo che stiamo attraversando ha rimesso in discussione gli equilibri che sin dagli **anni 50** avevano consentito il consolidarsi della democrazia e dello sviluppo economico e sociale nel continente europeo.

Da ormai **4 anni** in tutti i paesi europei viviamo una fase storica di drammatiche sfide esterne. Tutto sta cambiando intorno a noi.

I cambiamenti strutturali stanno rimodellando non solo la politica italiana ma il vasto mondo dell'economia che vede la crescita e il risveglio di Paesi come la Cina, l'India, il Brasile, la Russia, il Sudafrica, il Messico, l'Arabia Saudita, la Turchia e moltissimi altri.

A distanza di tempo, questo periodo verrà ricordato *non come la più grande crisi dell'era del capitalismo moderno*, ma come **“la più grande uscita di massa dalla povertà nella storia del mondo”**.

Basti pensare che nel giro di soli **30 anni 300 milioni di cinesi** sono passati dalla miseria più nera a standard economici capaci di reggere il confronto con quelli occidentali: un'impresa senza precedenti nella storia dell'umanità.

Questo scenario sta incrementando costantemente il flusso delle **merci importate ed esportate** dai **paesi occidentali alle aree asiatiche** individuando nel **Mediterraneo** e in particolare nelle porte d'**Europa ... il Tirreno e l'Adriatico ...** i due punti logistici e di smistamento delle merci da e per l'Europa continentale.

Recenti analisi dei flussi delle merci internazionali in tema di logistica, trasporti e sviluppo economico inducono alla considerazione che i **porti italiani** e le loro connessioni con i **corridoi europei** sono uno dei fulcri della ripresa economica del Paese.

A tal proposito prendiamo il Friuli Venezia Giulia: è da qualche decennio che usiamo questa retorica sul ruolo della nostra regione.

Per esempio, dal **porto di Trieste**, ogni settimana partono una cinquantina di treni merci diretti verso le aree produttive del Nord Est, l'Austria, la Baviera, la Repubblica Ceca, La Slovacchia e l'Ungheria. Queste merci arrivano prevalentemente dal bacino del mediterraneo, dalla **Cina**, dall'**India** e dall'**estremo oriente**.

Inoltre, analizzando il numero delle operazioni doganali, constatiamo effettivamente che i flussi di traffico hanno sempre più una direzione est ovest che vanno dai paesi emergenti dell'est Europa ai paesi avanzati.

La **Piattaforma Logistica Regionale**, che rappresenta l'elemento strategico di questo scenario, è un sistema di infrastrutture da integrare e potenziare. Vi fa parte la **rete ferroviaria** (in primo luogo) - ma anche la **rete viaria** - e quindi i **porti** e gli **interporti** della regione. Il suo scopo è quello di conferire, alla posizione potenzialmente nodale del FVG (in relazione ai grandi corridoi europei), la capacità di inserirsi efficientemente e durevolmente nelle grandi reti mondiali del trasporto merci.

Il vero obiettivo è come trattenerne sul territorio una parte dei flussi di merci in transito, in funzione dei **distretti produttivi regionali**, generando **valore aggiunto** dalla lavorazione di queste merci.

In questo scenario di potenziale sviluppo economico la nostra cooperativa potrà svolgere un ruolo attivo e sinergico con l'attività dei propri clienti. Di converso, attualmente, in Europa stiamo attraversando il decennio più traumatico per l'occidente dai tempi della crisi del '29. Sarà necessario rivedere molte cose: sarà necessario innovare le politiche sociali ed economiche, cambiare il modo di produrre e di lavorare, lo stile di vita e di comportamento di tutti noi.

E naturalmente saranno indispensabili spirito di sacrificio e slancio innovativo.

Il **Governatore** della Banca Europea (BCE) **Mario Draghi**, finalmente, è uscito allo scoperto sottolineando che la politica attuale del governo italiano, impegnata nel risanamento dei conti puntando quasi esclusivamente sull'aumento delle imposte, è sicuramente recessiva, indicando la necessità di un patto di crescita fra gli Stati membri e di politiche economiche di stimolo alla competitività.

Ora, con l'elezione in Francia di **François Hollande**, lo scenario strategico della Comunità tenderà a modificare l'asse **Franco Tedesco** e forse per l'**Italia** questo potrà rappresentare una opportunità e un valore aggiunto in più rispetto ad una politica incentrata solo sul rigore, i tagli della spesa pubblica e una tassazione esagerata e iniqua attivata solo per far tornare i conti a breve.

La sempre più prevalente importanza degli aspetti finanziari nella vita delle imprese, come per esempio il preoccupante allungamento dei tempi di pagamento anche da parte della pubblica amministrazione, rischia di condizionare anche l'attività della nostra cooperativa.



I primi incontri tra i leader europei hanno infatti prodotto una posizione condivisa per affrontare e superare questo momento di grave difficoltà economica: affianco alla parola **rigore** hanno aggiunto la parola **crescita**.

La severità nei conti e lo sforzo per ripartire.

**Rigore e crescita** sono due azioni strettamente legate ed importanti per affrontare la **crisi**.

## Andamento economico produttivo

L'esercizio 2011 della cooperativa si chiude con un utile netto di euro 1.663.916 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro 3.608.116 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di euro 1.779.665. Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di euro 3.090.217 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro 3.404.316 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di euro 1.507.737.

Le due tabelle seguenti illustrano:

La **prima**: l'evoluzione dei risultati economici e degli accantonamenti per ammortamenti e trattamenti di fine rapporto relative agli ultimi 6 anni;

Autofinanziamento	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Utile netto	1.887.032	3.232.047	3.916.206	2.542.178	3.090.217	1.663.916
Amm.ti e accantonamenti	1.166.188	1.469.385	1.460.498	2.324.547	3.404.316	3.608.116
T.F.R.	705.369	/	/	/	/	/
<b>Totale</b>	<b>3.758.589</b>	<b>4.701.432</b>	<b>5.376.704</b>	<b>4.866.725</b>	<b>6.494.533</b>	<b>5.272.032</b>

Dal 2007 la quota TFR non genera più autofinanziamento trattandosi di un costo monetario, oggetto di versamento o ai fondi pensione o al fondo tesoreria INPS.

La **seconda**: l'evoluzione delle grandezze economiche e patrimoniali fondamentali degli ultimi 4 anni.

Indici di sviuppo	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Var. 10/11
Ricavi netti	41.762.087	47.243.214	63.394.354	72.379.143	79.686.539	103.214.014	29,52%
Valore aggiunto	24.815.085	27.759.697	33.221.252	37.481.839	41.912.576	53.928.203	28,67%
Marg. operativo lordo	7.500.684	7.749.567	6.619.596	5.960.588	7.407.723	11.926.018	60,99%
Risultato di bilancio	1.887.032	3.232.047	3.916.206	2.542.178	3.090.212	1.663.916	- 46,16%
Attivo netto *	28.667.704	39.900.311	50.717.896	66.077.776	75.488.443	85.161.442	13,19%
Patrimonio netto **	9.926.640	13.111.800	19.229.787	21.508.374	24.505.891	26.132.867	6,64%
Margine di struttura ***	6.690.794	7.486.660	3.733.436	- 1.198.727	2.426.677	1.281.161	- 47,81%

\* Al netto delle quote sociali da versare

\*\* Quota di capitale netto versato (patrimonio netto - crediti v/soci)

\*\*\* Capitale netto meno immobilizzazioni tecniche nette.



Idealservice, fin'ora, è riuscita ad affrontare la crisi anche grazie ad una lungimirante politica finanziaria che le ha permesso di accantonare a riserva le risorse finanziarie utili per evitare di appoggiarsi troppo al sistema bancario, evitando costi insostenibili.



Gli indicatori di sviluppo mettono in evidenza la crescita dei ricavi netti, che nel corso del 2011 sono aumentati del 29,52%, comportando un aumento più che proporzionale del valore aggiunto (+ 28,67%). Quest'ultimo dato mette in evidenza come la cooperativa stia, non solo aggredendo il mercato in termini quantitativi, ma anche puntando sull'ottimizzazione dei costi operativi dei beni e servizi correlati alla produzione venduta.

Anche il **marginale operativo lordo** segna un aumento ad esprimere il buon livello delle prestazioni raggiunto dall'impresa nello svolgimento delle funzioni al servizio della strategia aziendale.

L'**attivo netto** ha registrato un incremento del 13,19%; tale percentuale risulta influenzata dagli impieghi di notevoli risorse finanziarie per la realizzazione ed il potenziamento di nuovi impianti di selezione e più in generale per l'acquisto di attrezzature tecnologicamente all'avanguardia al fine di supportare la politica di abbattimento delle inefficienze produttive sempre nel rispetto della **sicurezza sul lavoro** e del **minor impatto ambientale**, valori sui quali la cooperativa rivolge da sempre la massima attenzione.

Il **capitale netto versato** è aumentato del 6,64% rispetto al 2010 e si conferma la fonte principale di finanziamento dell'attività produttiva: su cento Euro impiegati ben 6,6 risultano di proprietà della cooperativa.

Il **marginale di struttura** (la differenza fra capitale netto e immobilizzazioni tecniche nette) ha fatto registrare un incremento rispetto all'esercizio precedente a testimonianza di un migliorata struttura finanziaria dell'azienda; infatti anche approfondendo l'analisi si può rilevare una situazione di equilibrio finanziario di lungo periodo più che accettabile in quanto la copertura del fabbisogno finanziario durevole appare abbastanza sostenibile.

Rapportando alcuni valori di bilancio con il numero degli addetti medi impiegati nell'anno, si registrano i seguenti indici di produttività del personale:

Indici di produttività del Personale	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Var. 09/10	Anno 2011	Var. 10/11
Ricavi pro-capite (RNE/n° addetti)	51.242	51.973	59.192	61.968	58.464	- 5,65%	72.329	23,71%
Valore aggiunto pro-capite	30.448	27.975	31.019	32.090	30.750	- 4,18%	37.791	22,89%
Costo del lavoro pro-capite	21.245	22.013	24.838	26.987	25.315	- 6,19%	28.733	13,50%
Marginale operat. lordo pro-capite	9.203	5.961	6.181	5.103	5.435	6,45%	8.357	53,76%
Marginale operat. netto pro-capite	8.095	4.632	4.750	3.309	3.530	6,68%	6.652	88,44%
Utile corrente pro-capite	2.962	4.461	4.055	2.216	2.539	14,57%	1.166	- 54,08%
N° add. medi impiegati nell'anno	815	909	1.071	1.168	1.363	16,69%	1.427	4,69%

Rapportando, invece, i valori di bilancio fra loro, possiamo notare che gli indici di redditività più interessanti hanno avuto il seguente andamento:

Indici di Redditività	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Legenda
<b>ROE</b>	19,01%	24,65%	20,37%	11,82%	12,62%	19,54%	<b>Tasso di rendimento del capitale netto:</b> rapporto fra risultato di bilancio e capitale netto.
<b>ROI</b>	8,94%	13,27%	10,11%	5,56%	5,07%	5,15%	<b>Tasso di rendimento del capitale investito:</b> rapporto tra il reddito operativo lordo della gestione caratteristica e totale impieghi.
<b>LEVERAGE</b>	2,89	2,36	2,64	3,07%	3,08%	3,26	<b>Indice d'indebitamento:</b> rapporto fra attivo netto e capitale netto.
<b>ROS</b>	6,13%	8,67%	8,06%	4,24%	4,91%	4,22%	<b>Tasso di rendimento delle vendite:</b> rapporto tra la differenza fra valore e costi della produzione (A-B) e valore della produzione.

Il **ROE** indica la redditività dei mezzi propri, ossia quanto rendono cento euro di capitale proprio investiti nella Cooperativa. Come si può notare, nel corso del 2011 si è registrato un aumento di tale indice, evidenziando il buon andamento della gestione aziendale: sono sicuramente possibili politiche di autofinanziamento e di sviluppo degli investimenti. L'andamento dell'indice segnala, inoltre, che gli indirizzi della gestione aziendale impartiti dalla direzione appaiono ottimi sotto il profilo dell'efficienza ed efficacia.

Il **ROI**, che indica la redditività del capitale investito nell'attività tipica dell'impresa, è passato al 5,15%.

Il **LEVERAGE**, noto anche come indice di indebitamento, viene utilizzato come indicatore della struttura finanziaria volto a cogliere il peso relativo del capitale di rischio e dei mezzi di terzi nel passivo delle imprese.

Infine il **ROS**, che indica la remuneratività dei ricavi di vendita, ossia esprime quanti euro si guadagnano ogni cento di fatturato, ha fatto registrare una lieve diminuzione, attestandosi comunque su livelli decisamente buoni anche in considerazione dei settori in cui la cooperativa opera, notoriamente a bassa marginalità. Infatti i ricavi di vendita sono in grado di coprire i costi operativi e di generare un margine destinato alla copertura dei costi originati dalle altre aree gestionali.

## Andamento finanziario

La posizione finanziaria netta (PFN) al 31.12.2011 è la seguente:

Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Depositi bancari	979.949	1.128.030	5.602.904	3.291.223	4.585.527	3.259.462
Denaro e altri valori in cassa	15.028	32.413	22.467	33.489	25.180	11.807
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>994.977</b>	<b>1.160.443</b>	<b>5.625.371</b>	<b>3.324.712</b>	<b>4.610.707</b>	<b>3.271.269</b>
<b>Attività fin.rie che non costituiscono immob.ni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	- 857.399	- 783.221	- 4.949.112	- 8.522.870	- 7.897.870	- 12.261.825
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0	- 22.932	- 25.949	- 13.986	- 4.110
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>- 857.399</b>	<b>- 783.221</b>	<b>- 4.972.044</b>	<b>- 8.548.819</b>	<b>- 7.911.856</b>	<b>- 12.265.935</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>137.578</b>	<b>377.222</b>	<b>653.327</b>	<b>- 5.224.107</b>	<b>- 3.301.149</b>	<b>- 8.994.666</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre 12 mesi)	6.576	6.864	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	- 1.374.550	- 2.048.714	- 5.504.974	- 11.401.665	- 13.869.514	- 15.235.183
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0	- 38.570	- 13.986	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a ML/T</b>	<b>- 1.381.126</b>	<b>- 2.055.578</b>	<b>- 5.543.544</b>	<b>- 11.415.651</b>	<b>- 13.869.514</b>	<b>- 15.235.183</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>- 1.243.548</b>	<b>- 1.678.356</b>	<b>- 4.890.217</b>	<b>- 16.639.758</b>	<b>- 17.170.663</b>	<b>- 24.229.849</b>

I dati del 2011 confermano l'equilibrio finanziario della cooperativa. La tabella che segue mette in evidenza i principali indicatori degli ultimi quattro esercizi.

Indici di Redditività	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Legenda
Saldo liquidità	131.002	478.549	653.327	- 5.224.107	- 3.301.149	- 8.994.666	Attività liquide (cassa e banche) meno debiti finanziari a breve.
Cash Flow	3.583.082	4.284.150	5.373.946	4.757.543	6.275.247	3.667.988	Somma di risultato netto, ammortamenti e accantonamenti, variazione del fondo TFR
Grado di capitalizzazione	0,52	0,74	0,61	0,48	0,48	0,45	Capitale Netto su Passività Correnti, Debiti Consolidati e Fondi Accantonati

Il **saldo di liquidità** conferma il cambio di tendenza fatto registrare nella struttura finanziaria della cooperativa; infatti buona parte degli investimenti realizzati nel corso del 2011 sono stati finanziati facendo ricorso al capitale di terzi.

Il **Cash flow** rappresenta il volume di risorse finanziarie prodotte dalla gestione corrente e rese disponibili per successivi investimenti e quindi corrisponde all'autofinanziamento creato dall'attività dell'impresa.

Il **Grado di capitalizzazione**, che è rappresentato dal Capitale Netto sui Debiti della cooperativa, permane su valori di sicuro interesse.

## Gestione dei rischi d'impresa

Idealservice ha identificato e gestito i seguenti rischi d'impresa:

- **Rischio di credito**, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale **rischio di liquidità**. A tal proposito da tempo l'impresa si avvale di strumenti informativi a supporto nell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti. Inoltre, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, la cooperativa gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che le consentono di avere linee di credito e fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

- **Rischio di tasso di interesse**, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio/lungo termine presenti in cooperativa. A tal proposito si è valutata la possibilità di attivare strumenti derivati di copertura del rischio, ritenendoli tuttavia non adeguati alle nostre esigenze.

## Organizzazione e gestione risorse umane

Parlando ora di obiettivi e politiche legati agli indirizzi di gestione delle **risorse umane** della nostra cooperativa non si può non soffermarsi e riferirsi all'impatto che la riforma del lavoro del Ministro **Elsa Fornero** ha e avrà sulla nostra complessa ed articolata **organizzazione aziendale**.

Anche qui la grave crisi economica esplosa nel 2008 e le difficoltà dei debiti sovrani hanno, infatti, reso necessaria, tra tante altre cose, la riforma del **mercato del lavoro** approvata dal consiglio dei ministri il 23 marzo.

La **forza lavoro** che noi rappresentiamo e la complessità dell'organizzazione aziendale che ogni giorno mettiamo in campo devono coniugare, infatti, non solo problemi legati alla pura gestione del costo del lavoro (*peraltro per le cooperative a DPR 602 ci sarà un incremento di costo legato alla mobilità e alla cassa integrazione guadagni*), ma anche e soprattutto problemi legati alla pura gestione della **flessibilità** in **entrata** e in **uscita** della manodopera che la **normativa tende ad irrigidire**.

Una **rigidità** che non tiene conto delle esigenze e delle disponibilità dei **lavoratori** con i bisogni sempre più complessi ed articolati dei nostri **clienti**.

Le Istituzioni, le parti economiche, di cui fa parte la nostra organizzazione datoriale "Legacoop", e le parti sociali hanno giustamente lavorato alla ricerca di un accordo sul Disegno di Legge, anche rinunciando a pur legittimi interessi di parte, con l'obiettivo di mantenere la coesione sociale, evitando così di spaccare il Paese.

La riforma del lavoro è comunque il punto di partenza per definire regole chiare per tutti, al di là del concetto di rigidità e flessibilità nella gestione della forza lavoro. Questo permetterà alla nostra cooperativa di confrontarsi sul mercato in modo paritario con i propri competitor evitando di diventare complice di storture nell'interpretazione delle gare di appalto.

Questo ci consentirà di contribuire al rilancio dell'economia in modo corretto. Solo promuovendo la crescita e lo sviluppo, solo rimettendo in moto l'economia, riusciremo anche noi a dare una risposta alla crescente domanda di lavoro e di sicurezza sociale che ci viene soprattutto dalle nuove generazioni. La nostra cooperativa è cresciuta nel rispetto delle regole contrattuali e dei valori di una competizione leale sul mercato privilegiando la qualità nella gestione del lavoro e del servizio offerto. La crisi in corso porta purtroppo con sé il rischio di una deregolamentazione del mercato, con un ritorno alle vecchie abitudini fatte di ribassi eccessivi nelle gare d'appalto, al di fuori di ogni credibile giustificazione e conseguenti capitolati disattesi. Le regole non possono essere continuamente messe in discussione, o modificate, o eluse con furbie illegali, ne subiscono le conseguenze le imprese sane e corrette, come la nostra, le quali rischiano l'emarginazione a favore delle imprese spregiudicate.

Per questi motivi nasce l'esigenza di rilanciare una forte iniziativa per promuovere un ulteriore sviluppo del settore, contrastando al tempo stesso i fenomeni di irregolarità a livello nazionale e regionale.

Diventa fondamentale combattere l'idea di un ritorno alle gare d'appalto, pubbliche e private, improntate al massimo ribasso.

Il massimo danno che il sistema potrebbe arrecare alle imprese sane sarebbe quello di accompagnare gare al massimo ribasso con i ritardi di pagamento.

Ad onor del vero è bene ricordare che fino ad ora la nostra regione ha sempre rispettato gli accordi economici con i propri fornitori, cosa che purtroppo nel panorama nazionale, e noi siamo sempre di più un'impresa nazionale, sta diventando un'eccezione.

### L'organico della cooperativa

L'organico della cooperativa al 31.12.2011 si componeva di 528 lavoratori dipendenti e 1.109 soci lavoratori per un totale di 1.637 lavoratori secondo la distinzione e la variazione rispetto all'anno precedente riportate in tabella:

*Numero dei lavoratori (soci e dipendenti) al 31.12 di ogni anno suddivisi per qualifica.*

Descrizione		2006	2007	2008	2009	2010	2011	Variaz.
Dirigenti	Soci	2	2	3	3	3	3	0
Quadri	Soci	6	6	7	4	7	8	+1
Impiegati	Soci	81	84	106	117	135	141	+7
Operai	Soci	685	709	745	769	862	957	+94
<b>Totale Soci</b>		<b>774</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>+102</b>
Dirigenti	Dipendenti	1	1	0	0	0	0	0
Quadri	Dipendenti	0	0	0	0	0	0	0
Impiegati	Dipendenti	3	1	3	16	4	5	+1
Operai	Dipendenti	70	105	285	389	444	523	+79
<b>Totale Dipendenti</b>		<b>74</b>	<b>107</b>	<b>288</b>	<b>405</b>	<b>448</b>	<b>528</b>	<b>+80</b>
<b>TOTALE Lavoratori</b>		<b>848</b>	<b>908</b>	<b>1.149</b>	<b>1.298</b>	<b>1.455</b>	<b>1.637</b>	<b>+182</b>
<b>Soci non lavoratori</b>	<b>Soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Mentre, per quanto riguarda la legge 12.03.1999 n. 68 in materia di diritto al lavoro dei disabili, qui ricordiamo che la nostra cooperativa ha provveduto all'assunzione di 13 persone rientranti nei requisiti richiesti dalla legge.

Precisiamo che nelle modalità di calcolo i lavoratori risultano 196, in quanto i *part-time* concorrono in proporzione al tempo d'impiego e i dipendenti interessati da cambi d'appalto (ex art. 4 del CCNL) non vengono considerati. Per la persona mancante in termini di obbligo, abbiamo provveduto ad attivare le richieste necessarie presso gli uffici del lavoro.

Il numero **medio** dei lavoratori (soci e dipendenti) ripartito per categoria e per divisioni ha subito le variazioni riportate in tabella:

Numero medio lavoratori (soci e dipendenti) distinti tra impiegati e operai.

Lavoratori	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	24	0	25	0	30	0	31	0	31	0	32	0
Divisione Energy & Facility	22	523	20	626	21	752	24	930	24	899	35	935
Divisione Ecologia	45	201	43	195	44	224	46	237	48	361	55	370
<b>Totale per categoria</b>	<b>91</b>	<b>724</b>	<b>88</b>	<b>821</b>	<b>95</b>	<b>976</b>	<b>101</b>	<b>1.067</b>	<b>103</b>	<b>1.260</b>	<b>122</b>	<b>1.305</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>815</b>		<b>909</b>		<b>1.071</b>		<b>1.168</b>		<b>1.363</b>		<b>1.427</b>	

Mentre il numero dei lavoratori (soci e dipendenti) a **fine esercizio**, ripartito per mansione e per divisione, ha subito le seguenti variazioni:

Numero lavoratori (soci e dipendenti) al 31.12 di ogni anno distinti tra impiegati e operai.

Lavoratori al 31.12	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	22	0	27	0	30	0	30	0	35	0	37	0
Divisione Energy & Facility	20	569	18	610	27	805	27	866	28	989	33	1.091
Divisione Ecologia	51	186	49	204	62	225	81	292	86	317	87	389
<b>Totale per categoria</b>	<b>93</b>	<b>755</b>	<b>94</b>	<b>814</b>	<b>119</b>	<b>1.030</b>	<b>140</b>	<b>1.158</b>	<b>149</b>	<b>1.306</b>	<b>157</b>	<b>1.480</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>848</b>		<b>908</b>		<b>1.149</b>		<b>1.298</b>		<b>1.455</b>		<b>1.637</b>	

Le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori e degli accantonamenti di fine rapporto, sono state di Euro 41.002.185 con un incremento pari al 18,8% rispetto all'anno precedente (Euro 34.504.853).

Numero soci e dipendenti al 31.12 di ogni anno suddivisi per territori provinciali.

Lavoratori al 31.12	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Udine	/	/	296	45	311	67	312	67	348	72	386	69
Gorizia	/	/	83	10	97	17	104	17	119	24	133	16
Trieste	/	/	186	22	172	43	165	43	176	76	181	84
Pordenone	/	/	130	6	145	127	144	127	142	102	150	112
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	<b>ND</b>	<b>ND</b>	<b>695</b>	<b>83</b>	<b>725</b>	<b>254</b>	<b>725</b>	<b>254</b>	<b>785</b>	<b>274</b>	<b>850</b>	<b>281</b>
Venezia	/	/	62	1	92	7	103	7	109	7	103	18
Padova	/	/	6	1	2	0	1	0	4	13	15	11
Treviso	/	/	19	5	20	9	23	9	33	2	26	5
Vicenza	/	/	/	/	0	2	9	2	6	19	13	22
Verona	/	/	/	/	0	3	0	3	0	13	1	12
Rovigo	/	/	1	17	1	15	11	15	23	14	30	1
Belluno	/	/	/	/	/	/	/	/	3	21	9	14
<b>Veneto</b>	<b>ND</b>	<b>ND</b>	<b>88</b>	<b>24</b>	<b>115</b>	<b>36</b>	<b>147</b>	<b>36</b>	<b>178</b>	<b>89</b>	<b>197</b>	<b>83</b>
Reggio Emilia	/	/	18	0	17	2	21	2	24	3	29	0
Ferrara	/	/	/	/	/	/	/	/	8	1	8	1
<b>Emilia Romagna</b>	<b>ND</b>	<b>ND</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	<b>32</b>	<b>4</b>	<b>37</b>	<b>1</b>

Lavoratori al 31.12	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
Province	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Bolzano	/	/	/	/	/	/	0	1	0	3	0	3
<b>Trentino Alto Adige</b>	<b>ND</b>	<b>ND</b>	/	/	/	/	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Genova	/	/	/	/	/	/	0	32	2	25	2	47
Savona	/	/	/	/	/	/	0	7	0	8	1	22
La Spezia	/	/	/	/	/	/	/	/	0	3	0	3
<b>Liguria</b>	/	/	/	/	/	/	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>36</b>	<b>3</b>	<b>72</b>
Bergamo	/	/	/	/	/	/	/	/	1	13	2	12
Brescia	/	/	/	/	/	/	/	/	1	17	6	29
Milano	/	/	/	/	/	/	/	/	6	4	5	6
<b>Lombardia</b>	/	/	/	/	/	/	/	/	<b>8</b>	<b>34</b>	<b>13</b>	<b>47</b>
Massa Carrara	/	/	/	/	/	/	/	/	2	8	9	2
<b>Toscana</b>	/	/	/	/	/	/	/	/	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>2</b>
Ancona	/	/	/	/	/	/	/	/	2	8	0	28
<b>Marche</b>	/	/	/	/	/	/	/	/	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>28</b>
Cuneo	/	/	/	/	/	/	/	/	2	8	0	11
<b>Piemonte</b>	/	/	/	/	/	/	/	/	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>93</b>	<b>755</b>	<b>801</b>	<b>107</b>	<b>857</b>	<b>292</b>	<b>893</b>	<b>405</b>	<b>1.007</b>	<b>448</b>	<b>1.109</b>	<b>528</b>
<b>Totale generale</b>	<b>848</b>		<b>908</b>		<b>1.149</b>		<b>1.298</b>		<b>1.455</b>		<b>1.637</b>	

### Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

Per quanto riguarda l'attività di **aggiornamento** e **formazione** professionale, la cooperativa sta proseguendo il suo progetto "**Verso il Blu**", iniziato nel **2010** e dedicato alla formazione trasversale delle figure professionali previste dal DLgs 81/08, ossia i **Dirigenti** e i **Preposti**.

Per **Dirigenti** intendiamo i lavoratori inquadrati al livello 6, 7 e quadro, per **Preposti** quelli inquadrati al 3, 4 e 5 livello, riferiti al CCNL "Multiservizi". La formazione di questi lavoratori risponde alle linee guida previste nell'**Accordo Quadro Stato-Regioni** sancito nel dicembre 2011. In particolare, l'Accordo definisce la durata, i contenuti e le modalità con cui deve essere svolta.

Altra importante novità dell'Accordo, riguarda l'individuazione della durata della formazione per i **lavoratori** in base al rischio dell'attività aziendale (Basso, Medio, Alto). Tale rischio viene individuato attraverso il codice ATECO che la classifica.

La finalità del progetto è creare la giusta sensibilità e la consapevolezza del concetto di "**lavorare in sicurezza**" per garantire, anche in coerenza con il "*Modello di Organizzazione Gestione e Controllo*" previsto dal **DLgs. 231** del 2001, un corretto processo di delega rispetto ai vari livelli di responsabilità assegnati.

Il **sistema di delega**, costituito da atti aventi forma scritta, viene costantemente pubblicizzato a livello aziendale e prevede poteri autonomi di gestione e di spesa in capo ai soggetti delegati. Questi ultimi possono essere visualizzati all'interno del sito internet aziendale.

Nel loro complesso le attività formative differenziate in base alla posizione occupata (Dirigenti e Preposti) creano un percorso di sviluppo professionale mirato, favorendo la costante riqualificazione dei lavoratori, con particolare attenzione ai soci, inseriti ad ogni livello dell'organizzazione.

Contemporaneamente alla **formazione trasversale** (per posizione) la cooperativa mantiene in vigore la **formazione verticale** (per mansione) con l'obiettivo di concentrare le singole competenze negli specifici ambiti lavorativi. Il fine è quello di razionalizzare i percorsi formativi per posizione con quelli per mansione, aumentandone l'efficacia ed evitando delle inutili sovrapposizioni.





Ma **fatti esterni** come il rischio politico corso con il tentato annullamento del CONAI, dell'incendio dello stabilimento di Mirano, o del terremoto nella pianura padana, che fortunatamente ci ha risparmiato, **ci devono far riflettere sul fatto che gli imprevisti sono sempre dietro l'angolo.**

Lo scopo ultimo del Piano formativo della cooperativa è creare un automatismo a cascata nella formazione dei formatori che a loro volta dovranno trasmettere le competenze adeguate e la cultura del lavorare in sicurezza alle figure operative, i veri soggetti esposti ai rischi.

*Numero lavoratori partecipanti ai corsi di formazione trasversale (per posizione) e verticale (per mansione) \**

Tipologie	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Formazione interna</b>	<b>1.397</b>	<b>1.871</b>	<b>4.787</b>	<b>5.010</b>	<b>4.580</b>	<b>5.778</b>
- di base	207	200	619	285	456	560
- di aggiornamento Tec. Prof.	645	935	1.715	2.304	1.858	2.689
- salute e sicurezza	546	736	2.092	2.421	2.266	2.529
<b>Formazione esterna</b>	<b>330</b>	<b>783</b>	<b>738</b>	<b>1.391</b>	<b>954</b>	<b>298</b>
- di aggiornamento Tec. Prof.	123	411	343	601	339	102
- salute e sicurezza	207	372	331	790	615	196
<b>Totale</b>	<b>1.727</b>	<b>2.657</b>	<b>5.525</b>	<b>6.401</b>	<b>5.534</b>	<b>6.076</b>

*\* I dati inseriti nella tabella si riferiscono anche a coloro che hanno preso parte a più corsi*

*Numero lavoratori partecipanti ai corsi di formazione trasversale (per posizione)\**

Tipologie	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>PERCORSO DIRIGENTI</b>					<b>49</b>	<b>83</b>
- aggiornamento Tec. Prof.					25	14
- salute e sicurezza					24	69
<b>PERCORSO PREPOSTI</b>					<b>0</b>	<b>245</b>
- aggiornamento Tec. Prof.					0	178
- salute e sicurezza					0	67
<b>Totale</b>					<b>49</b>	<b>328</b>

*\* I dati inseriti nella tabella si riferiscono anche a coloro che hanno preso parte a più corsi*

*Numero ore di formazione trasversale (per posizione) e verticale (per mansione) erogate ai lavoratori per tipologia \**

Tipologie	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Formazione interna</b>	<b>2.900,75</b>	<b>3.068,25</b>	<b>8.815,25</b>	<b>10.017,75</b>	<b>8.521,5</b>	<b>10.653</b>
- di base	532,50	367,50	1.331,50	519	1.119	1.927
- di aggiornamento Tec. Prof.	1.275,00	1.557,25	3.471,75	5.252,75	3.736,75	4.555
- salute e sicurezza	1.093,25	1.143,50	3.670,50	4.246	3.665,7	4.171
<b>Formazione esterna</b>	<b>1.951,75</b>	<b>3.637,50</b>	<b>5.505,50</b>	<b>5.977,25</b>	<b>5.166</b>	<b>1.496</b>
- di aggiornamento Tec. Prof.	749,75	1.716,25	2.247,00	2.452	1.643,75	524
- salute e sicurezza	1.202,00	1.921,25	3.194,50	3.525,25	3.522,25	972
<b>Totale</b>	<b>4.852,50</b>	<b>6.705,75</b>	<b>14.356,75</b>	<b>15.995</b>	<b>13.687,5</b>	<b>12.149</b>

*\* I dati della tabella sono stati ottenuti sommando le ore di formazione erogate a ciascun partecipante in ogni corso.*

E in tutto questo complicato scenario,  
il sistema cooperativo di cui facciamo  
parte, numeri alla mano, è quello che riesce  
ad affrontare meglio la crisi globale in quanto  
capace di programmare in maniera  
lungimirante e di crescere con  
modalità sostenibili.



Numero ore di formazione trasversale (per posizione) erogate \*

Tipologie	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>PERCORSO DIRIGENTI</b>					<b>200</b>	<b>318</b>
- aggiornamento Tec. Prof.					80	262
- salute e sicurezza					120	56
<b>PERCORSO PREPOSTI</b>					<b>0</b>	<b>748</b>
- aggiornamento Tec. Prof.					0	489
- salute e sicurezza					0	259
<b>Totale</b>					<b>200</b>	<b>1.066</b>

\* I dati della tabella sono stati ottenuti sommando le ore di formazione erogate a ciascun partecipante in ogni corso.

### Salute e Sicurezza

Andamento infortuni	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Totale occupati medi nell'anno	815	909	1.071	1.168	1.363	1.427
N. ore lavorate	1.225.792	1.320.686	1.530.987	1.732.367	1.917.943	2.204.740
N. infortuni	89	71	84	105	120	137
N. ore perse per infortuni	18.236	18.577	20.999	19.092	18.107	16.773
% sulle ore lavorate	1,49	1,41	1,37	1,10	0,94	0,76
Indici di frequenza IF*	72,61	52,25	54,87	60,61	62,57	62,14
Indici di gravità IG**	2,25	2,01	1,58	1,53	1,56	1,51
Indici di rischio IR***	163,60	105,23	86,87	92,58	97,83	93,99

\*  $IF = ((\text{numero infortuni} / \text{numero ore lavorate}) \times 1.000.000)$

\*\*  $IG = ((\text{numero giorni di infortunio}) / (\text{numero ore lavorate})) \times 10.000$

\*\*\*  $IR = (IF/IG)$

Nel 2011 gli indici infortunistici della Cooperativa non presentano oscillazioni rilevanti mostrando un leggero calo a fronte di un aumento delle ore lavorate e del totale degli occupati nell'anno.

Va subito segnalato che ci sono stati degli eventi con lunghi periodi di inabilità dove il nesso casuale lavorativo è molto dubbio. Questi incidono per un 20% sul totale delle giornate perse per inabilità (654 giornate). Inoltre abbiamo delle riaperture per infortuni in anni precedenti per 416 giornate pari ad un altro 13%.

Le continuazioni nel 2012 di infortuni avvenuti nel 2011 hanno raggiunto quasi 600 giornate di inabilità.

I lavoratori con contratto di somministrazione che hanno subito un infortunio e che vanno aggiunti all'esame complessivo dell'andamento infortunistico sono stati 9 per 227 giorni.

Un altro dato che può essere più immediato per riflettere sull'andamento infortunistico è quello che indica un infortunio ogni 12 lavoratori occupati, dato che non ha avuto variazioni negli ultimi anni.

Sono aumentati, inoltre in valore assoluto, gli infortuni che superano i 40 giorni di inabilità (da 21 a 24). Di questi, 6 si possono considerare gravi per cause che li hanno determinati. I restanti, pur rimanendo preoccupanti ai fini dell'andamento infortunistico, hanno un nesso causa lavoro meno evidente e sono preminenti le condizioni accidentali.

Il periodo che stiamo vivendo verrà ricordato  
non come la più grande crisi dell'era  
del capitalismo moderno, ma come  
“la più grande uscita di massa dalla  
povertà nella storia del mondo”.



Andamento infortuni	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>N. addetti medi</b>	<b>815</b>	<b>909</b>	<b>1.071</b>	<b>1.168</b>	<b>1.363</b>	<b>1.427</b>
<b>N. ore lavorate</b>	<b>1.225.792</b>	<b>1.320.686</b>	<b>1.530.987</b>	<b>1.732.367</b>	<b>1.917.943</b>	<b>2.204.740</b>
<b>N. infortuni</b>	<b>89</b>	<b>71</b>	<b>84</b>	<b>105</b>	<b>120</b>	<b>137</b>
Superiori a 40 giorni	17	15	12	19	21	24
Tra i 40 e i 30 giorni	7	1	3	6	4	5
Tra i 30 e i 10 giorni	24	29	26	23	33	41
Tra i 10 e i 03 giorni	24	19	26	28	40	42
Inferiori a 03 giorni	17	7	17	29	22	25
<b>Totale</b>	<b>89</b>	<b>71</b>	<b>84</b>	<b>105</b>	<b>120</b>	<b>137</b>

A tal proposito voglio cogliere l'occasione per ricordare l'attenzione che il Consiglio di Amministrazione della cooperativa e la Direzione Aziendale dedica nei confronti della sicurezza e della salute sui luoghi di lavoro.

Essa è corposa, puntuale e costante. Gli interventi in tale direzione sono importanti e sentiti in ogni angolo operativo della cooperativa e l'attività formativa prevede progetti integrati con tutte le fasi di sviluppo dei processi aziendali.

Tutte le commesse vengono progettate nel rispetto di comportamenti sicuri e corretti nello svolgimento del proprio lavoro, ma anche nel creare le condizioni più idonee affinché ciò avvenga.

Per questo motivo il sistema di "Gestione Integrato Qualità, Sicurezza & Ambiente" utilizzato da Idealservice è stato implementato in riferimento ai principi enunciati dalla norma OHSAS 18001:1999, in conformità alle leggi vigenti e tenendo conto della natura e delle dimensioni dei rischi dell'azienda oltre che della specificità della struttura organizzativa.

Nell'ambito del Riesame della Direzione è valutata l'adeguatezza e la continua idoneità alle strategie aziendali della Politica sulla Sicurezza dei luoghi di Lavoro e delle risorse messe a disposizione.

Sempre a tal fine la Direzione Aziendale attua la filosofia del "*miglioramento continuo*" previsto dal Sistema di Gestione Integrato "Qualità Sicurezza & Ambiente", attraverso il costante richiamo dell'organizzazione circa l'importanza del rispetto dei requisiti di sicurezza e salute previsti dal sistema.

Tutti i lavoratori sono chiamati a collaborare per rendere la Politica della Sicurezza attiva comprensibile e migliorabile, ognuno con le proprie esperienze e capacità.

Anche nel corso del 2011, a garanzia della corretta applicazione del modello di organizzazione gestione e controllo previsto dalla 231 e del mantenimento delle condizioni di idoneità delle misure adottate, è stato istituito un Gruppo di Sorveglianza che effettua periodicamente visite ispettive e di controllo presso i cantieri di lavoro.

Tale Gruppo è costituito:

- da funzioni del Servizio di Prevenzione e Protezione, che durante i sopralluoghi utilizza specifiche check-list di conformità legislativa sulla sicurezza,
- da funzioni di Preposto della Produzione con competenze tecniche e professionali di valutazione e controllo dell'attuazione delle direttive e delle procedure operative (così come previsto dall'art. 2, comma1) lettera e) e dall'art. 19 del D.lgs. 81/08)
- da funzioni di Staff, con ruolo anche dirigenziale, che lavorano nell'implementazione e nel miglioramento continuo del Sistema Integrato (Qualità/Sicurezza/Ambiente) e nella sua messa in atto.

Tutto ciò ha permesso di monitorare tutti gli indici relativi agli infortuni, così come si evince dalla tabella sopra riportata e di operare le scelte adeguate.

Si conferma inoltre il forte impegno aziendale per il miglioramento degli standard di **salute**.

Questo scenario sta incrementando costantemente il flusso delle merci importate ed esportate dai paesi occidentali alle aree asiatiche individuando nel Mediterraneo e in particolare nelle porte d'Europa ... il Tirreno e l'Adriatico... i due punti logistici e di smistamento delle merci da e per l'Europa continentale.



Periodicamente si procede con la revisione e l'adeguamento del protocollo sanitario attraverso il quale vengono indicati quali sono gli esami clinici e quale sia la frequenza a cui sottoporre il lavoratore al fine di mantenere sotto controllo il suo stato di salute, riferito ovviamente ai rischi correlati alla attività svolta.

### Il rapporto di lavoro

Lo stile e le modalità di conduzione delle Risorse Umane presenti in cooperativa e il rapporto in generale con il mondo del lavoro ha come obiettivo non solo di incrementare la quantità degli occupati, ma anche di migliorare la qualità del rapporto stesso.

L'impegno assunto dalla cooperativa nei confronti delle categorie sociali meno favorite è sancito nell'articolo 2 della nostra "Mission" ed è rappresentato nella tabella sotto riportata.

Essa evidenzia le fasce d'età dei lavoratori della cooperativa, la loro suddivisione per sesso e la quantità di presenza di lavoratori extracomunitari.

La tabella a seguire infine evidenzia i paesi di provenienza degli extracomunitari individuando le comunità più numerose.

*Numero e percentuale di lavoratori per fasce d'età, sesso ed extracomunitari presenti al 31.12 di ogni anno.*

Lavoratori al 31.12	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
Fasce d'età	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Dai 18 ai 35 anni	251	30,0	243	26,8	284	24,7	314	24,2	305	20,9	338	20,6
Dai 36 ai 45 anni	296	35,0	343	37,8	445	38,7	502	38,7	550	37,9	620	37,9
Dai 46 anni in poi	301	35,0	322	35,4	420	36,6	482	37,1	600	41,2	679	41,5
<b>Totale</b>	<b>848</b>	<b>100,0</b>	<b>908</b>	<b>100,0</b>	<b>1.149</b>	<b>100,0</b>	<b>1.298</b>	<b>100,0</b>	<b>1.455</b>	<b>100,0</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>
Sesso	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	590	69,6	641	70,5	831	72,3	876	67,5	985	67,7	1.070	65,4
Uomini	258	30,4	267	29,5	318	27,7	422	32,5	470	32,3	567	34,6
<b>Totale</b>	<b>848</b>	<b>100,0</b>	<b>908</b>	<b>100,0</b>	<b>1.149</b>	<b>100,0</b>	<b>1.298</b>	<b>100,0</b>	<b>1.455</b>	<b>100,0</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>
Extracomunitari	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Comunitari	683	80,5	704	77,3	980	85,3	1.149	88,5	1.256	86,3	1.406	85,9
Extracomunitari	165	19,5	204	22,7	169	14,7	149	11,5	199	13,7	231	14,1
<b>Totale</b>	<b>848</b>	<b>100,0</b>	<b>908</b>	<b>100,0</b>	<b>1.149</b>	<b>100,0</b>	<b>1.298</b>	<b>100,0</b>	<b>1.455</b>	<b>100,0</b>	<b>1.637</b>	<b>100,0</b>

### Fasce d'età

Le tre fasce d'età presenti, ovvero - dai 18 ai 35 - dai 36 ai 45 - dai 46 anni in poi - anche in presenza di un incremento in valore assoluto, mantengono un rapporto percentuale equidistante ed equilibrato nella loro suddivisione, pur confermando un certo invecchiamento della compagine lavorativa mediamente giovanile.

### Genere

Anche la presenza femminile si mantiene a livelli elevati superando i due terzi della compagine lavorativa complessiva, evidenziando una cooperativa fortemente al femminile.



## Extracomunitari

Per quanto riguarda la presenza extracomunitaria in cooperativa possiamo evidenziare come essa sia in aumento sia in percentuale che in valore assoluto. Essa comunque è garantita da una presenza multietnica formata da ben 42 Paesi con una predominanza di popolazioni Africane e a seguire dei Balcani.

*Numero e percentuale di presenze extracomunitarie suddivise per Paesi di provenienza.*

Extracomunitari Paesi di provenienza	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Albania	16	9,7	14	6,9	22	13,0	18	12,1	29	14,6	30	13,0
Algeria	1	0,6	0	0,0	0	0,0	0	0,0	2	1,0	2	0,9
Alto Volta - Burkina Faso	2	1,2	6	2,9	5	2,9	7	4,7	8	4,0	8	3,5
Argentina	2	1,2	2	1,0	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4
Bangladesh	13	7,9	16	7,8	9	5,4	8	5,4	9	4,5	7	3,0
Benin	2	1,2	0	0,0	0	0,0	1	0,7	1	0,5	0	0,0
Brasile	1	0,6	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	0,4
Camerun	2	1,2	2	1,0	1	0,6	3	2,0	3	1,5	4	1,7
Colombia	1	0,6	1	0,5	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3
Congo	/	0,0	/	0,0	2	1,2	2	1,3	3	1,5	3	1,3
Costa D'Avorio	12	7,3	13	6,4	9	5,4	10	6,7	9	4,5	11	4,8
Croazia	3	1,8	2	1,0	1	0,6	1	0,7	4	2,0	5	2,2
Etiopia	/	0,0	1	0,5	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4
Ghana	29	17,6	47	23,0	41	24,4	34	22,8	32	16,2	35	15,2
Iraq	1	0,6	1	0,5	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0
Ex Jugoslavia	18	10,9	24	11,8	20	11,9	10	6,7	18	9,0	14	2,6
Liberia	2	1,2	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	15,2
Marocco	5	3,0	8	3,9	7	4,2	6	4,0	6	3,0	6	0,0
Nigeria	28	17,0	33	16,2	32	19,0	29	19,4	32	16,2	35	1,3
Polonia	2	1,2	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	1,7
Rep. Dominicana	2	1,2	2	1,0	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	0,0
Rep. Ucraina	2	1,2	2	1,0	2	1,2	2	1,3	5	2,5	4	2,6
Romania	7	4,2	7	3,4	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	2,6
Senegal	10	6,1	10	4,9	4	2,4	4	2,7	4	2,0	6	0,0
Togo	4	2,4	5	2,5	4	2,4	4	2,7	6	3,0	6	1,7
Dahomey	/	0,0	2	1,0	2	1,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Mali	/	0,0	1	0,5	0	0,0	0	0,0	1	0,5	4	2,2
Angola	/	0,0	/	0,0	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	1,3
Moldavia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,7	2	1,0	5	0,4
Russia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	2	1,3	2	1,0	3	0,0
Sierra Leone	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,7	1	0,5	1	0,4
Tunisia	/	0,0	2	1,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Bulgaria	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,9
Bosnia erzegovina	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	3	1,5	0	0,4

Equador	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	2	0,4
India	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	2,2
Macedonia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	8,3
Filippine	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	6	3,0	5	0,4
Serbia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	3	1,5	19	0,4
Kosovo	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4
Pakistan	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4
Srilanka	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4
<b>Totale</b>	<b>165</b>	<b>100,0</b>	<b>204</b>	<b>100,0</b>	<b>168</b>	<b>100,0</b>	<b>149</b>	<b>100,0</b>	<b>199</b>	<b>100,0</b>	<b>231</b>	<b>100,0</b>

## I soci lavoratori

I movimenti della compagine sociale durante gli ultimi sei anni sono stati i seguenti:

*Numero dei soci entrati e usciti al 31.12 di ogni anno.*

Soci lavoratori	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Soci al 1 gennaio</b>	<b>571</b>	<b>774</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>
Soci entrati nell'anno	535	317	284	182	295	296
Soci usciti nell'anno	332	230	224	150	181	194
<b>Soci al 31 dicembre</b>	<b>774</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>

*Numero e percentuale di soci per fasce di anzianità aziendale al 31.12 di ogni anno.*

Soci lavoratori	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%
> di 4 anni	278	35,9	277	34,6	328	38,1	350	39,2	361	35,8	488	44,0
Tra 3 e 4 anni	117	15,1	93	11,6	61	7,1	54	6,1	106	10,5	166	15,0
Tra 2 e 3 anni	121	15,6	75	9,4	63	7,3	279	31,2	156	15,5	108	9,7
Tra 1 e 2 anni	84	10,9	249	31,1	337	30,1	141	15,8	207	20,6	188	17,0
< di 1 anno	174	22,5	107	13,3	72	8,4	69	7,7	177	17,6	159	14,3
<b>Totale</b>	<b>774</b>	<b>100,0</b>	<b>801</b>	<b>100,0</b>	<b>861</b>	<b>100,0</b>	<b>893</b>	<b>100,0</b>	<b>1.007</b>	<b>100,0</b>	<b>1.109</b>	<b>100,0</b>

Ai sensi dell'art. 2528 del C.C. si comunica che le delibere di non ammissione a socio adottate dal Consiglio di Amministrazione sono conformi al dettato del C.C. e dello Statuto. Le nuove ammissioni sono avvenute solo in presenza di reali possibilità d'inserimento lavorativo, e comunque sempre senza ledere le posizioni dei soci già presenti.

Parlando del Friuli Venezia Giulia,  
e in particolare del **porto di Trieste**, ogni  
**settimana** partono una **cinquantina di treni**  
merci diretti verso le aree produttive del Nord  
Est, l'Austria, la Baviera, la Repubblica Ceca,  
La Slovacchia e l'Ungheria.



### Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statutari

Nonostante la crisi, anche nel corso del 2011 abbiamo perseguito con costanza gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992 e dall'art. 1 della nostra missione aziendale. Pertanto anche nel 2011 la nostra cooperativa è riuscita a salvaguardare lo sviluppo dell'occupazione garantendo ai soci lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

### Le condizioni economiche

Per il perseguimento degli scopi sociali la cooperativa, sulla base degli artt. 3 e 4 dello Statuto, ha assunto appalti e lavori per un importo complessivo di oltre 100 milioni di euro; ha ripartito tra i soci i proventi netti della gestione secondo il criterio di equità delle ore lavorate e le modalità previste dal Regolamento Interno e dal CCNL delle "Imprese di pulizia e servizi integrati/multiservizi" applicato. Il tutto ai sensi dell'art. 2545 del C.C., dell'art. 2 della Legge 31.01.1992 n. 59 e della legge 142 del 2001.

Il trattamento economico di base (art 20 R.I.) erogato ai soci si compone della paga tabellare prevista dal succitato CCNL e di quella differita (tredecimesima, quattordicesima, ferie, festività e festività soppresse, TFR, rivalutazione TFR). Sono inoltre stati erogati e sono tuttora previsti trattamenti economici aggiuntivi (art.27 R.I.) tra i quali quelli relativi alle indennità di funzione, al merito tecnico delle diverse figure professionali e ai premi di presenza o su obiettivo.

La tabella seguente evidenzia gli importi complessivi dei trattamenti economici dei soci previsti dall'art.20 del Regolamento Interno (trattamenti economici di base) distinti dai trattamenti economici extracontrattuali. Si noti come nel corso del 2009 il numero dei soci aventi ricevuto trattamenti economici ulteriori sia aumentato rispetto all'anno precedente.

#### Trattamenti economici di base (art 20 R.I.) e trattamenti economici ulteriori (art 27 R.I.) dei soci lavoratori

Soci lavoratori	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Trattamento art. 20 R. I.	9.365.872	9.785.218	11.228.858	15.509.749	14.461.051	16.897.115
Trattamento art. 24 R. I.	1.897.421	2.033.002	2.772.692	2.788.446	3.294.637	3.266.031
Soci di cui all'art. 24 R. I.	335	282	314	360	358	401
Rapporto % art. 24	20,26%	20,77%	24,69%	17,97%	22,78%	19,09

\* sono solo i soci che hanno elementi aggiuntivi fissi costanti. Non rientrano quelli a cui vengono riconosciuti premi spot durante l'anno.

La cooperativa assolve puntualmente e regolarmente al pagamento delle retribuzioni con valuta 15 del mese successivo al mese di competenza.

### Le condizioni sociali

Il sistema previdenziale dei soci lavoratori della cooperativa è ormai da circa 5 anni equiparato a quello dei dipendenti. Questo è un fatto molto importante perché, oltre a parificare contributi pensionistici al resto delle imprese Italiane, ci ha consentito di assicurare ai nostri soci lavoratori una vita post-lavorativa dignitosa, attraverso un trattamento pensionistico pieno e proporzionale al lavoro svolto che il "sistema previdenziale DPR 602" non era in grado di assicurare.

La tabella seguente evidenzia l'incremento contributivo previdenziale che il periodo transitorio, che ha accompagnato il superamento del DPR 602, ha prodotto dal 2004 al 2009 per ogni ora lavorata del socio, ormai equiparato al dipendente, di Idealservice.

Il vero obiettivo è come trattenere sul territorio una parte dei flussi di merci in transito, in funzione dei distretti produttivi regionali, generando **valore aggiunto dalla lavorazione** di queste merci.

In questo scenario di potenziale sviluppo economico **la nostra cooperativa** potrà svolgere un **ruolo attivo e sinergico** con l'attività dei propri clienti.





Per contro in Europa stiamo attraversando  
il decennio più traumatico per l'occidente  
dai tempi della crisi del '29.

Sarà necessario rivedere molte cose: sarà necessario  
innovare le politiche sociali ed economiche,  
cambiare il modo di produrre e di lavorare,  
lo stile di vita e di comportamento di tutti noi.



Numero di soci lavoratori per livello al 31.12 di ogni anno.

Livelli d'inquadramento	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Dirigenti</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Quadri</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
7 Livello	7	9	14	19	18	16
6 Livello	23	27	27	21	25	31
5 Livello	42	49	62	61	64	73
4 Livello	109	113	131	141	160	166
3 Livello	77	73	81	100	109	124
2 Livello	445	444	494	519	577	638
1 Livello	63	78	42	25	44	50
<b>Totale per livello</b>	<b>766</b>	<b>793</b>	<b>851</b>	<b>886</b>	<b>997</b>	<b>1.098</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>774</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>

Numero di soci lavoratori suddivisi per sesso - tra comunitari ed extracomunitari - al 31.12 di ogni anno.

Soci lavoratori al 31.12	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
<b>Soci lavoratori</b>												
Donne	529	68,4	548	68,4	578	60,1	605	67,8	688	68,3	778	70,2
Uomini	245	31,6	253	31,6	283	32,9	288	32,2	319	31,7	331	29,8
<b>Totale</b>	<b>774</b>	<b>100,0</b>	<b>801</b>	<b>100,0</b>	<b>861</b>	<b>100,0</b>	<b>893</b>	<b>100,0</b>	<b>1.007</b>	<b>100,0</b>	<b>1.109</b>	<b>100,0</b>
<b>Di cui comunitari</b>												
Donne	445	72,8	439	72,7	498	68,9	538	69,5	596	70,2	670	72,0
Uomini	166	27,2	165	27,3	225	31,1	236	30,5	253	29,8	260	28,0
<b>Totale</b>	<b>611</b>	<b>100,0</b>	<b>604</b>	<b>100,0</b>	<b>723</b>	<b>100,0</b>	<b>774</b>	<b>100,0</b>	<b>849</b>	<b>100,0</b>	<b>930</b>	<b>100,0</b>
<b>Di cui extracomunitari</b>												
Donne	84	51,5	109	55,3	80	58,0	67	56,3	92	58,2	108	60,3
Uomini	79	48,5	88	44,7	58	42,0	52	43,7	66	41,8	71	39,7
<b>Totale</b>	<b>163</b>	<b>100,0</b>	<b>197</b>	<b>100,0</b>	<b>138</b>	<b>100,0</b>	<b>119</b>	<b>100,0</b>	<b>158</b>	<b>100,0</b>	<b>179</b>	<b>100,0</b>

Vi ricordiamo che al 31.12.2011 non esistevano soci non lavoratori.



La BCE e i principali leader europei stanno spingendo i paesi membri delle Comunità Europea verso il risanamento dei conti pubblici attuando delle azioni di rigore e crescita, con politiche economiche che siano di stimolo alla competitività.



## Notizie particolari ex art. 2428, comma 2, Codice Civile

### Attività di ricerca e di sviluppo

... **passiamo ora all'attività di ricerca e sviluppo della cooperativa.**

La cooperativa svolge continuamente un'attività di ricerca e sviluppo, indispensabile per mantenere la nostra società al passo con i tempi, ma tali costi non vengono capitalizzati in quanto considerati ricorrenti.

La crisi ci obbliga a ricercare costantemente l'efficienza imprenditoriale per vincere le sfide quotidiane imposte dal mercato.

Per vincere queste sfide, nel corso del 2011, abbiamo ritenuto di concentrare le nostre risorse economiche ed umane finalizzate alla "**ricerca e sviluppo**" adottando il modello **Kaizen**.

Il modello riguarda la crescita imprenditoriale vera e propria, cioè quella legata all'efficienza dei **processi aziendali** sulla logica del **Total Quality** (miglioramento continuo), che, per i non addetti ai lavori, è il sistema sviluppato in Giappone dalla **Toyota**.

Si è trattata di una esperienza formativa significativa, che non va dispersa, e che ha consentito, nei cantieri coinvolti, un netto miglioramento delle performance produttive. Alla base del progetto c'è il coinvolgimento delle persone a tutti i livelli, cosa questa che si addice molto alla filosofia cooperativa: in particolare il **Kaizen** è un approccio che parte dal cliente e mette in evidenza quello che per il cliente stesso costituisce il valore aggiunto reale.

Intervenendo sui cantieri, nel gergo **Kaizen** definiti "**GEMBA**", si coinvolgono direttamente le figure operative le quali diventano protagoniste delle scelte imprenditoriali mirate ad eliminare gli sprechi, i così detti "**MUDA**".

A tutti noi soci va ricordato che Idealservice è una delle prime imprese di servizi in Italia ad aver adottato il modello **Kaizen** ed è una ulteriore testimonianza dell'attenzione che dedichiamo alla formazione in funzione dell'innovazione e dello sviluppo della cooperativa.

... **Smart City (città elegante, intelligente, sveglia, brava, capace, abile)**

Per quanto riguarda, invece, l'attività di **ricerca e innovazione** attinente al **prodotto** la nostra cooperativa ha avviato dei programmi di sviluppo e sta impegnando le proprie risorse umane ed economiche nella gestione dei contratti di *facility* e di *global service* riferibili alle gestioni immobiliari e territoriali, secondo la filosofia del *general contractor*.

In particolare, i progetti elaborati dalla cooperativa Idealservice denominati "**Differenziata 2.0**" e "**Ideal 20-20-20**", trovano applicazione nello sviluppo delle **Smart Cities**, ovvero, nella creazione di "**città intelligenti**" attraverso la realizzazione di piani d'azione urbani per la sostenibilità energetica.

L'efficienza negli edifici intelligenti gestiti con strumenti domotici e che magari si auto producono l'energia, le fonti rinnovabili e il teleriscaldamento, la mobilità sostenibile e il trasporto pubblico, la struttura urbana, i quartieri cablati e la densità abitativa, la gestione dei cicli dell'acqua e dei rifiuti, fino agli strumenti di governance, ai target e agli indicatori.

In pratica, una città può essere definita "**smart**" quando concentra i suoi sforzi di sviluppo nel capitale umano e sociale, nei trasporti e nelle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT), nella gestione oculata delle risorse naturali e nella promozione di una governance partecipativa. Tutto questo può essere considerato come Green Economy. La vera sfida che l'umanità può vincere per venire a patti con la natura, creare più lavoro e diffondere vita dignitosa, progresso tecnologico e prosperità sostenibile. Lo conferma un rapporto pubblicato recentemente dall'ILO (l'Agenzia delle Nazioni Unite per il lavoro) dove si afferma che fino a 60 milioni di persone in più sul nostro pianeta potrebbero trovare un lavoro dignitoso e sicuro nel prossimo ventennio se tutti noi sceglieremo definitivamente la transizione ad una economia sempre più verde.



Anche nell'ambito dell'organizzazione e della gestione **delle risorse umane**, a seguito della grave crisi economica esplosa nel 2008, si è resa necessaria l'attuazione di **una riforma del mercato del lavoro**, una riforma che comporterà degli **aggravi per le cooperative** in termini di costi legati alla mobilità e alla cassa integrazione guadagni.

Ecco, queste nuove frontiere rappresentano per la nostra cooperativa terreno di studio e di confronto per sviluppare modelli ed esperienze da tradurre in servizi concreti rivolti alle collettività e ai territori.

La tabella seguente evidenzia i dati relativi alla partecipazione a gare pubbliche nelle due divisioni con i relativi esiti e incidenze percentuali

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La nostra cooperativa detiene il controllo (art. 2359 del Codice Civile) delle seguenti società:

	Anno 2006		Anno 2007		Anno 2008		Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	N	%	N	%	N	%	N	%	N	%	N	%
<b>Facility Management</b>												
Iscrizione ad albi	n.d.		n.d.		n.d.		11		9		9	
Richieste di partecipazione	n.d.		n.d.		15		24		17		18	
Gare partecipate	106	100,0	87	100,0	62	100,0	89	100,0	62	100,0	50	100,0
Gare vinte	21	19,8	20	23,0	8	12,9	13	14,6	14	22,6	15	30,0
Gare perse	82	77,4	62	71,3	47	75,8	69	77,5	43	69,4	31	62,0
Esclusioni	0	0,0	2	2,3	3	4,8	2	2,3	1	1,6	1	2,0
Gare in attesa di esito					3	4,8	2	2,3	2	3,2	1	2,0
Gare annullate	3	2,8	3	3,4	1	1,6	3	3,4	2	3,2	2	4,0
<b>Ecologia</b>												
Iscrizione ad albi	n.d.		n.d.		n.d.		10		15		3	
Richieste di partecipazione	n.d.		n.d.		15		10		2		4	
Gare partecipate	8	100,0	15	100,0	7	100,0	24	100,0	35	100,0	23	100,0
Gare vinte	4	50,0	9	60,0	3	42,9	11	45,8	22	62,8	12	52,2
Gare perse	2	25,0	5	33,3	2	28,6	8	33,3	11	31,4	3	13,0
Esclusioni	1	12,5	1	6,7	1	14,3	3	12,5	0	0,0	4	17,4
Gare in attesa di esito					0	0,0	0	0,0	1	2,9	0	0,0
Gare annullate	1	12,5	0	0,0	1	14,3	2	8,3	1	2,9	4	17,4

- **CSP GROUP Srl** che ha sede in Cadelbosco di Sopra (RE), via Dante Alighieri, 75. Il capitale sociale è di € 25.000, suddiviso in quote ai sensi di legge ed è posseduto per il **100%** dalla nostra cooperativa. L'attività svolta dalla partecipata consiste principalmente nella selezione e recupero di materie plastiche da rifiuti urbani. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop..

- **Idealservice Bioenergie Srl**, che ha sede in Pesian di Prato (UD), via Basaldella, 90. Il capitale sociale è di € 50.000 ed è posseduto per l'**81%** dalla nostra cooperativa.

- **Idealservice Immobiliare Srl** che ha sede in Pesian di Prato (UD), via Basaldella, 90. Il capitale sociale è di € 10.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **100%** dalla nostra cooperativa. L'attività consiste principalmente nella gestione di immobili. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **FENICE Ecologia Srl** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria 6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il **100%** dalla nostra cooperativa. La società, tuttora inattiva, opererà nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

La nostra cooperativa detiene, inoltre, le seguenti partecipazioni collegate (art.2359 del Codice Civile):

Tipologia	CSP Group Srl	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Bioenergie Srl	Idealservice Immobiliare Srl
	100%	100%	81%	100%
<b>Rapporti Commerciali</b>				
Crediti	1.648.634	128	13.845	31.835
Debiti	87.093	0	0	8.809
Costi - servizi	51.063	0	0	92.800
Costi - beni	0	0	0	0
Costi - altri	30.338	0	0	218
Ricavi - servizi	3.439.113	0	3.750	3.500
Ricavi - altri	15.000	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	0	76.250	0	36.672
Garanzie	1.486.000	0	0	905.594
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	2.730	735

- **Ri.Tec. Srl** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggior Piovesana, 158/B. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto per il **20%** dalla nostra cooperativa. Il progetto prevede la condivisione della società con le Multiutilities del territorio per la selezione della frazione secca degli RSU e l'attività è avviata da più di un anno.

- **Kineo Energy e Facility Srl** con sede a Bologna (BO) in via della Cooperazione 3. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il **23%** dalla nostra cooperativa. E' una società in partecipazione con il Consorzio Nazionale Servizi, azionista di maggioranza, e altre società cooperative. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.

- **Assicoop Friuli Srl** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al **25%**. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.

- **@ Nord Care Srl** che ha sede a Piasan di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il **20%** dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società **@ Nord Soc. Coop.** di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso **@ Nord Real Estate Srl**.

- **Abaco Srl** che ha sede a Trieste in via Di Giarrizzone 18. Il capitale sociale è di € 40.000 posseduto per il 31% dalla nostra cooperativa. L'attività svolta è rappresentata dalla gestione ed elaborazione dati contabili nonché dall'attività immobiliare svolta nella città di Trieste.

- **Inuno Comunicazione Globale Srl** di Udine. Il capitale sociale è di € 70.000 e la nostra partecipazione è pari al 23,57%. La sottoscrizione della partecipazione rientrava in un progetto di Lega Coop in campo editoriale e pubblicitario. La società è in liquidazione.

- **Eco.Scan Srl** di La Spezia. Il capitale sociale è di € 10.000 ed è posseduta per il 34% dalla nostra cooperativa. E' tuttora inattiva ed è stata costituita allo scopo di gestire un impianto di riciclaggio che è funzionale ai nostri appalti di raccolta rifiuti nella zona della Liguria.

Tipologia	Ri.Tec. Srl	Kineo Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Abaco Srl	Inuno Srl	Eco Scan Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>20,00%</b>	<b>31,00%</b>	<b>23,57%</b>	<b>28,60%</b>
<b>Rapporti Commerciali</b>							
Crediti	14.546	0	0	79.950	0	0	53
Debiti	570.173	0	0	0	0	0	0
Costi - acquisto materiali	77	0	0	0	0	0	0
Costi - servizi	39.733	0	0	0	0	0	0
Costi - godim. beni di terzi	15.129	0	0	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.521.172	0	0	0	0	0	0
Ricavi - servizi	178.249	0	0	5.000	0	0	0
Ricavi - altri	20.164	0	0	32.333	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>							
Crediti finanziari	0	0	0	303.125	0	16.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0	0	0
Garanzie	427.441	0	0	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0	0	0

Precisiamo che i rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i crediti finanziari sono fruttiferi, mentre le garanzie prestate sono prevalentemente rappresentate da patti di subentro in contratti di leasing finanziario.

#### Altre partecipazioni

Possediamo inoltre altre partecipazioni di minor entità puntualmente elencate nella nota integrativa. Esse sono di tipo strategico e funzionali allo sviluppo della nostra società. I rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al **18%** nella società "**Mainardo Srl**" di Gorizia. La società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Ambiente Newco Srl che detiene una quota di partecipazione pari al 62%. La restante parte, pari al 20%, è detenuta da altre aziende private del settore ecologia. Il capitale sociale è pari ad € 90.000 e lo scopo della nostra partecipazione è finalizzato alla gestione dell'impianto di selezione della frazione secca degli RSU e RSA di Moraro (GO).
- Una partecipazione pari al **10%** nella società "**Snua Srl**" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 e lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzata alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.
- Una partecipazione pari all'**8%** nella società "**Biomani SpA**" di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,40%, FINAM GROUP SpA 60,14%, ATAP SpA 20,10% e il Sig. Smeets W. A. H. 7,36%. Ha un capitale sociale di € 4.280.000 e lo scopo di realizzare un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione nella società "**Revet SpA**" di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al **6,79%**. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al **6%** nella società "**Eco-Ricicli Veritas Srl**" di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas SpA 79%, Demont

Srl 6%, Trevisan Srl 6%, A.S.V.O. SpA 2%, e ASM Rovigo SpA 1%. Il capitale sociale interamente versato è di € 1.500.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione pari al **16,67%** nella società **“Moosaico Srl”** di Reggio Emilia. La partecipazione è suddivisa tra Fiduciaria Emiliana SpA 33,33%, Bergamaschi Finanziaria Srl 16,67%, Cooperativa Pulizie Ravenna Soc. Coop. 16,67% e Formula servizi Soc. Coop. 16,67%. Il capitale sociale interamente versato è di € 1.500.000 e l'attività svolta consiste nella fornitura di servizi di lavanderia.

- Una partecipazione pari al **7%** in **“Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni”** di Bologna con capitale sociale di € 1.500.000 e una partecipazione del **8,88%** in **“Servizi Sociali SpA”** di Padova con capitale sociale di € 2.000.000. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

Ricordo che le altre partecipazioni non elencate sono relative a società di minor importanza, a Cooperative o loro Consorzi. Le partecipazioni sono di tipo strategico e sono finalizzate allo sviluppo della cooperativa e del Movimento Cooperativo nel suo insieme.

### Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie ne direttamente ne indirettamente.

### Azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni/quote di società controllanti ne direttamente ne indirettamente.

### I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dai primi resoconti dell'anno 2012, l'andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine aprile, si sta dimostrando positivo anche se non ai livelli dello stesso periodo del 2011.

1. I fatti di rilievo da segnalare, che hanno caratterizzato positivamente i primi mesi dell'anno, sono:

La conferma del positivo andamento economico della cooperativa attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 105 milioni;

2. I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2011 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori della cooperativa;

3. Nella notte tra il 31 **Gennaio** e il 1 di **Febbraio** del 2012, come già illustrato e commentato all'inizio della relazione, l'impianto di selezione del rifiuto plastico di Mirano è stato completamente distrutto da un grosso incendio di natura ancora incerta. Il danno subito dalla cooperativa e dai lavoratori è stato enorme con delle ripercussioni che andranno ad incidere negativamente nel bilancio dell'anno in corso.

4. Tra **Febbraio** e **Marzo** abbiamo avuto l'ispezione dell'*Agenzia delle Entrate*, Direzione Provinciale di Udine, la quale ha emesso in data 23 marzo un verbale di verifica fiscale. L'annualità oggetto di controllo è stato il 2009 e ha riguardato la contestazione di alcuni addebiti in materia di **IRES**, **IRAP** ed **IVA** per un importo complessivo di euro 1.247.223,50, relativo all'investimento effettuato per ricostruire l'impianto di selezione di Rive d'Arcano. I verbalizzanti, anziché trattare unitariamente l'impianto, hanno considerato separatamente le forniture dei più importanti macchinari e, facendo riferimento alla data di consegna, hanno contestato il beneficio della detassazione. Ad avviso del legale ed esperto fiscalista da noi incaricato, la procedura utilizzata non viene ritenuta corretta, come peraltro chiarito dalla stessa Amministrazione Finanziaria con riferimento alla cosiddetta Tremonti-bis da noi utilizzata. In pratica la quasi totalità della contestazione si basa su questo concetto. A giudizio del nostro legale il rischio di soccombenza è remoto e quindi abbiamo ritenuto di presentare ricorso.

5. In **Febbraio**, con decorrenza 1 Marzo 2012, abbiamo acquisito il ramo d'azienda della cooperativa **Pulitecno** Cst di Trieste, specializzata nelle pulizie e con una forza lavoro composta da quasi 200 addetti professionalmente già formati. L'acquisizione va soprattutto a qualificare e rafforzare strategicamente la nostra presenza nella provincia di Trieste. Collegata a tale acquisizione è l'operazione relativa alla totalità delle quote ABACO srl, già possedute al 31%, in quanto la società è intestataria del contratto di locazione finanziaria dell'immobile di via Giarizzole 18 a Trieste, sede di Pulitecno Cst.

6. In **Aprile** abbiamo riconfermato e ampliato l'importante appalto per la sanificazione della rete ospedaliera regionale. È in corso l'aggiudicazione definitiva che speriamo arrivi quanto prima.

### Programmi e progetti di sviluppo per l'anno 2012

I programmi di sviluppo per il triennio 2012 / 2014 confermano le scelte strategiche fatte l'anno scorso:

- viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante acquisizioni di nuove commesse.
- viene avviata una politica commerciale di crescita da attività di **energy**, di **facility** e di **global service** in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio.
- viene anche confermata la politica commerciale di crescita **per acquisizioni** di società o **per incorporazioni** di cooperative.
- viene confermata, infine, la politica di sviluppo del gruppo mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.

Rimangono, inoltre, quasi inalterati gli obiettivi di tipo **economico** ed **organizzativo** enunciati l'anno scorso e cioè:

- un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2011, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di euro;
- una presenza territoriale nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento ulteriore del **patrimonio netto** mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile;
- una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri;
- una conseguente ritrovata **crescita dei margini di contribuzione** (ottimizzazione dei costi - incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato)
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo della cooperativa;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali, municipalizzate che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative.

Questo significa per la cooperativa un lavoro continuo di riorganizzazione e di ricerca di efficienza che unito ad un forte piano d'investimenti può consentirci di non subire arretramenti sul mercato, ma anzi di perseguire una politica di ulteriori sviluppi.



## Destinazione dell'utile d'esercizio

I dati economici e patrimoniali dell'esercizio **2011**, messi a confronto con i cinque esercizi precedenti, evidenziano un utile di Euro **1.663.916** derivante dal seguente prospetto:

Descrizione	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
<b>Stato Patrimoniale</b>						
<b>Attivo</b>						
Crediti v/soci per versamenti dovuti	144.985	144.590	175.175	111.350	76.975	287.475
Immobilizzazioni	7.936.723	9.473.282	19.537.691	31.907.014	33.769.272	38.061.658
Attivo circolante	20.558.566	20.597.402	30.559.564	33.013.834	38.899.641	44.685.842
Ratei e risconti attivi	669.162	829.627	620.641	1.156.928	1.819.530	2.413.942
<b>Totale attivo</b>	<b>29.309.436</b>	<b>31.044.901</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>
<b>Passivo</b>						
Patrimonio Netto	10.071.625	13.256.390	19.404.962	21.619.724	24.582.866	26.420.342
Fondi per rischi ed oneri	244.451	75.418	1.144.598	1.277.727	1.280.507	1.302.961
Trattamento di fine rapporto	2.465.992	2.048.711	2.045.953	1.936.771	1.717.485	1.613.441
Debiti	16.491.339	15.642.484	28.271.609	41.325.262	47.938.914	55.990.510
Ratei e risconti passivi	36.029	21.898	25.949	29.642	45.646	121.663
<b>Totale passivo</b>	<b>29.309.436</b>	<b>31.044.901</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>
<b>Conto Economico</b>						
Valore della produzione	42.025.310	47.480.668	63.849.274	73.165.468	79.717.453	103.817.118
Costi della produzione	- 39.450.325	- 43.361.776	- 58.704.262	69.417.010	- 75.805.110	- 99.432.117
<b>Differenza (A - B)</b>	<b>2.574.985</b>	<b>4.118.892</b>	<b>5.145.012</b>	<b>3.635.975</b>	<b>3.913.434</b>	<b>4.385.001</b>
Proventi ed oneri finanziari	- 179.709	105.677	- 43.050	- 382.466	- 395.835	- 583.782
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 2.497	- 240.975	- 162.513	- 2.222	- 170.172	- 183.010
Proventi ed oneri straordinari	591.324	427.026	98.273	116.117	804.858	- 333.329
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.984.103</b>	<b>4.410.620</b>	<b>5.037.722</b>	<b>3.372.430</b>	<b>4.151.194</b>	<b>3.284.880</b>
IRAP d'esercizio	- 694.392	- 689.719	- 754.502	833.756	1.060.977	- 1.065.955
IRES d'esercizio	- 402.679	- 488.854	- 367.014	0	315.249	- 555.009
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>1.887.032</b>	<b>3.232.047</b>	<b>3.916.206</b>	<b>2.542.178</b>	<b>3.090.217</b>	<b>1.663.916</b>

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 e la presente Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di **1.663.916,23** come segue:

- obbligatoriamente € **49.917,49** - corrispondente al **3%** dell'utile d'esercizio - ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione di cui all'art.11 della Legge n. 59/92;
- obbligatoriamente € **499.174,87** - corrispondente al **30%** dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto; deliberatamente un dividendo complessivo di € **19.045,50** - pari al **6,0%** delle quote di capitale interamente versate al 01.01.2011 (€ 317.425) e per i soli soci in forza al 31.12.2011 (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 8,25%);
- deliberatamente € **1.095.778,37** - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

Ai fini dell'utilizzo delle agevolazioni fiscali previste dall'art. 12 della legge 16 dicembre 1977 n. 904 si precisa che le riserve della nostra cooperativa sono indivisibili ed irripartibili tra i soci, sia durante la vita della Società che all'atto del suo scioglimento.

## Conclusioni

Gentili socie e cari soci,

con il 2011 ci lasciamo alle spalle il peso del **quarto anno di crisi economica e finanziaria** e non è finita. Sappiamo perfettamente che i conseguenti provvedimenti governativi, non potranno che renderci e rendere la vita più gravosa alle persone, alle famiglie, alle imprese.

Ma la crisi non ci deve far dimenticare che noi soci siamo la vera forza, il vero motore della nostra impresa, che è la nostra cooperativa, il nostro lavoro. Noi ci mettiamo passione nel nostro lavoro.

Sarà un mondo diverso quello che sta prendendo forma sotto i nostri occhi. Nessuno è in grado di dirci ancora quali saranno le linee di discontinuità rispetto al passato.

Sono tante le incognite con cui dovremo fare i conti, ma sono altrettanto convinto che lo faremo, come sempre, con successo. Nel mondo nuovo Idealservice e il suo sistema produttivo potrà sicuramente avere un ruolo, magari più forte di prima.

Ciò avverrà se ci metteremo il nostro massimo impegno e se la politica saprà svecchiare il paese ed eliminare le incrostazioni corporative che penalizzano il rischio, il merito e il futuro dei giovani.

Noi, nei confronti delle nuove generazioni, saremo chiamati a fare la nostra parte.

Ai governi regionali e nazionale sta di non deludere questa aspettativa. Un'Italia capace di crescere sarà un'Italia migliore.

Nelle nostre scelte vive quella leadership che pretendiamo dagli altri protagonisti della società italiana. Quella leadership che da speranza perché sconfigge paura e rassegnazione.

Nella crisi, la politica si è data il compito di assicurare gli italiani e ha assunto l'impegno di non lasciare nessuno indietro.

Il nostro compito è un altro.

Fare i cooperatori.

Questo è il nostro impegno.

È con questo spirito che Vi invitiamo ad approvare il bilancio e a destinare l'utile così come Vi è stato proposto dal Consiglio di Amministrazione con la presente relazione.

Grazie.

Pasian di Prato, 25 maggio 2012

### Il Consiglio di Amministrazione

Enzo Gasparutti (Presidente)

Antonella Ambrosini (Vice Presidente)

Alida Buosi

Raffaella Carnelos

Anna Fornasiero

Alessandro Stefanin

Albino Venchiarutti

Nelli Zanier

La riforma del lavoro è comunque **il punto di partenza** per definire regole chiare per tutti, al di là del concetto di rigidità e flessibilità nella gestione della forza lavoro, permettendo anche alla nostra cooperativa di confrontarsi **sul mercato in modo paritario** con i propri competitor evitando di diventare complice di storture nell'interpretazione delle gare di appalto.





**PRECISA REVISIONE**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2011  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39**

Ai Soci della  
IDEALSERVICE soc Coop a r.l.  
Pasian di Prato UD

e p.c.

Lega della Cooperative  
del Friuli Venezia Giulia  
Udine

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio consolidato della IDEALSERVICE soc Coop a r.l. chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della IDEALSERVICE soc Coop a r.l. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi ritenuti necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, inclusi quelli riferibili alle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e in particolare alle disposizioni contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'art. 2513 del codice Civile. Inoltre il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La responsabilità dei lavori di revisione contabile dei bilanci delle società controllate e collegate, per quanto riguarda importi delle partecipazioni che rappresentano il 3,13% e il 3,45 % rispettivamente della voce partecipazioni e del totale attivo, è di altri revisori.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 8 giugno 2011.

**Precisa Revisione srl**

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine  
Tel. 0432 503297 - Fax 0432 503297  
e-mail: info@precisarevisione.it  
pec@pec.precisarevisione.it

C.F. e P.IVA 01548240306  
Registro Imprese di Udine nr. 01548240306  
Capitale Sociale 21.000,00 Euro I.V.



3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della IDEALSERVICE soc Coop a r.l chiuso al 31 dicembre 2011 è conforme alle norme di legge che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge richiamate nel paragrafo 2; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Gruppo.
  
4. Esponiamo i seguenti richiami di informativa:
  1. Come descritto in nota integrativa, tra le immobilizzazioni sono ricompresi ed ammortizzati anche i beni siti presso l'impianto di località Ballò, Mirano, VE, che ha subito un incendio nella notte tra il 31/01/2012 e il 01/02/2012, del valore residuo contabile di Euro 2.989.040.  
Gli amministratori ritengono tali valori ampiamente coperti dalle polizze assicurative contro gli incendi contratte dalla Cooperativa, e pertanto, come previsto dall'OIC n. 16, non hanno provveduto ad alcuna rettifica di valore
  
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della IDEALSERVICE soc Coop a r.l. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato della IDEALSERVICE soc Coop a r.l al 31 dicembre 2011.

Udine, 8 giugno 2012

PRECISA REVISIONE S.R.L.

  
Laura Briganti  
(Socio Amministratore)

## BILANCIO AL 31.12.2011

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2011	31.12.2010
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	287.475	76.975
Parte da richiamare	0	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>287.475</b>	<b>76.975</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	20.249	6.983
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	265.853	286.941
5) Avviamento	581.104	1.210.665
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	552.198	369.090
7) Altre	1.430.693	670.356
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>2.850.097</b>	<b>2.544.035</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	13.319.697	13.579.267
2) Impianti e macchinario	3.790.404	3.728.535
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.658.495	2.875.486
4) Altri beni	715.831	826.400
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.367.281	1.069.526
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>24.851.708</b>	<b>22.079.214</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	2.125.256	2.163.599
b) Imprese collegate	1.004.432	510.778
c) Imprese controllanti	0	0
d) Altre imprese	4.135.015	3.876.300
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>7.264.703</b>	<b>6.550.677</b>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.672	289.933
Esigibili oltre l'esercizio successivo	76.250	15.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>112.922</b>	<b>304.933</b>

b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	319.625	25
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	319.625	25
b) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	287.735	502.058
Esigibili oltre l'esercizio successivo	873.095	788.330
Totale crediti verso altri	1.160.830	1.290.388
<b>Totale Crediti (2)</b>	<b>1.593.377</b>	<b>1.595.346</b>
3) Altri titoli	1.501.750	1.000.000
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>10.359.830</b>	<b>9.146.023</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>38.061.635</b>	<b>33.769.272</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	916.774	503.178
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	579.574	0
4) Prodotti finiti e merci	647.215	387.160
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>2.143.563</b>	<b>890.338</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.719.469	31.204.130
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>34.719.469</b>	<b>31.204.130</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.667.141	980.214
Esigibili oltre l'esercizio successivo	27.300	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>1.694.441</b>	<b>980.214</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	94.549	114.242
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>94.549</b>	<b>114.242</b>
4) Verso controllanti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92.654	207.992
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.666	4.666
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>97.320</b>	<b>212.658</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	335.580	275.682
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.013.481	823.647
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.349.061</b>	<b>1.099.329</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	991.609	529.347
Esigibili oltre l'esercizio successivo	324.584	258.676
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>1.316.193</b>	<b>788.023</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>39.271.033</b>	<b>34.398.596</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) Altri titoli	0	0
<b>Totale attività finanz. che non costit. imm. (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.259.462	4.585.527
3) Danaro e valori in cassa	0	25.180
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>3.271.269</b>	<b>4.610.707</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>44.685.865</b>	<b>39.899.641</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	2.413.942	1.819.530
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.413.942</b>	<b>1.819.530</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>85.448.917</b>	<b>75.565.418</b>



## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2011	31.12.2010
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	750.025	479.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.280.903	2.280.903
IV - Riserva legale	6.306.460	5.365.685
V - Riserve statutarie	15.402.460	13.350.476
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-5	2
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
<b>Totale riserve da condono fiscale</b>	0	0
Varie altre riserve	16.583	16.583
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>16.583</b>	<b>16.585</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.663.916	3.090.217
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
<b>Utile (Perdita) residua</b>	<b>1.663.916</b>	<b>3.090.217</b>

<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>26.420.342</b>	<b>24.582.866</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	862.160	850.157
3) Altri	440.801	430.350
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.302.961</b>	<b>1.280.507</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.613.441</b>	<b>1.717.485</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni convertibili (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti(3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.261.825	7.897.870
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.235.183	13.869.514
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>27.497.008</b>	<b>21.767.384</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.110	13.986
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori (5)</b>	<b>4.110</b>	<b>13.986</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.026	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>1.026</b>	<b>0</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.634.550	15.471.287
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>17.634.550</b>	<b>15.471.287</b>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	95.902	49.862
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>95.902</b>	<b>49.862</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	570.173	523.171
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>570.173</b>	<b>523.171</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.235.389	1.290.011
Esigibili oltre l'esercizio successivo	33.948	53.258
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.269.337</b>	<b>1.343.269</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	761.906	762.012
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>761.906</b>	<b>762.012</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.126.270	7.992.943
Esigibili oltre l'esercizio successivo	30.228	15.000
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>8.156.498</b>	<b>8.007.943</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>55.990.510</b>	<b>47.938.914</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	121.663	45.646
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>121.663</b>	<b>45.646</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>85.448.917</b>	<b>75.565.418</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2011	31.12.2010
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	2.391.594	0
a imprese collegate	3.102.239	427.441
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	4.065.878	6.608.016
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>9.559.711</b>	<b>7.035.457</b>
<b>Avvalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avvalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	1.155.000	0
a imprese collegate	600.000	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	1.000.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>1.755.000</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	677.181	47.418
<b>Totale altri rischi</b>	<b>677.181</b>	<b>47.418</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>11.981.892</b>	<b>8.082.875</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>20.613.340</b>	<b>13.337.968</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	579.574	0

beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	13.008.899	11.251.316
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>13.588.473</b>	<b>11.251.316</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>46.183.705</b>	<b>32.672.159</b>

## CONTO ECONOMICO

	31.12.2011	31.12.2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.163.545	79.213.239
2) Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	260.055	- 40.759
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	579.574	0
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	0	16.150
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
Contributi in conto esercizio	136.936	86.124
Altri	677.008	442.699
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>813.944</b>	<b>528.823</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>103.817.118</b>	<b>79.717.453</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	11.006.238	7.884.647
7) Per servizi	34.069.004	22.245.266
8) Per godimento di beni di terzi	5.884.220	4.447.088
<b>9) Per il personale:</b>		
a) Salari e stipendi	29.170.908	24.530.064
b) Oneri sociali	8.286.102	7.447.945
c) Trattamento di fine rapporto	1.762.190	1.507.737
d) Trattamento di quiescenza e simili	17.475	0
e) Altri costi	1.765.510	1.019.107
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>41.002.185</b>	<b>34.504.853</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.024.861	954.117
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.170.255	1.984.179
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150.000	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	263.000	466.020

<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>3.608.116</b>	<b>3.404.316</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	- 413.596	- 106.604
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	136.537	177.198
14) Oneri diversi di gestione	4.139.413	3.248.346
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>99.432.117</b>	<b>75.805.110</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.385.001</b>	<b>3.912.343</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Altri	21.868	21.710
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>21.868</b>	<b>21.710</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	3.465	5.953
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Altri	21.606	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>25.071</b>	<b>5.953</b>
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partec.	19.373	4.587
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	19.107	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	19.068
Da imprese controllanti	0	0
Altri	12.571	12.601
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	12.571	31.669
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>76.122</b>	<b>42.209</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Altri	681.772	459.744
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>681.772</b>	<b>459.744</b>
<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>- 10</b>
<b>Totale prov. e oneri finanz (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>- 583.782</b>	<b>- 395.835</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:**

## 18) Rivalutazioni:

a) Di partecipazioni	0	82
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>0</b>	<b>82</b>

## 19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	183.010	170.254
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>183.010</b>	<b>170.254</b>

<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>- 183.010</b>	<b>- 170.172</b>
--	------------------	------------------

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

## 20) Proventi

Plusvalenze da alienazioni ricavi non iscr. n.5	0	944.814
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Altri	69.353	363.284
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>69.353</b>	<b>1.308.098</b>

## 21) Oneri

Minusvalenze da alienazioni effetti non iscr. n. 14	63	70.909
Imposte relative ad esercizi precedenti	87.353	93.175
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
Altri	315.267	339.156
<b>Totale oneri (21)</b>	<b>402.683</b>	<b>503.240</b>

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>- 333.329</b>	<b>804.858</b>
---	------------------	----------------

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>3.284.880</b>	<b>4.151.194</b>
---	------------------	------------------

## 22) Imposte sul reddito dell'es. corr. diff. ant.

Imposte correnti	1.898.696	1.237.024
Imposte differite	0	0
Imposte anticipate	277.732	176.047
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (22)</b>	<b>1.620.964</b>	<b>1.060.977</b>

<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.663.916</b>	<b>3.090.217</b>
--	------------------	------------------

L'Amministratore

Enzo Gasparutti

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2011

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2011 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità allo schema previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio è ispirato ai generali criteri di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività, con applicazione di criteri e metodi di valutazione descritti in particolare nel capitolo che segue.

La presente nota integrativa, parte integrante del bilancio, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in alcuni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427-bis C.C., da altre disposizioni del codice civile e da leggi speciali nonché tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Allo scopo di fornire una più esauriente informazione sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e a completamento della nota integrativa, si è ritenuto opportuno redigere il rendiconto finanziario.

Il bilancio al 31.12.2011 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente ed è accompagnato dal bilancio consolidato che viene presentato in un fascicolo separato.

Nel presente esercizio si è attuata la fusione per incorporazione della S.A.I.T. Srl, con effetti fiscali dal 01.01.2011 e con effetti civilistici dal 01.12.2011. Per effetto della fusione i saldi contabili della incorporata vengono evidenziati distintamente nella presente nota integrativa, se significativi e ove questo consenta una esposizione chiara e facilmente leggibile, e comunque vengono integralmente riportati in un prospetto allegato in calce al presente documento (All. n. 2).

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423 del Codice Civile adottando la procedura di arrotondamento disciplinata dall'art.5 del regolamento CE 1103/97. La quadratura dello stato patrimoniale e del conto economico è stata realizzata iscrivendo gli opportuni arrotondamenti come segue:

- Se emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica voce della classe A VII "Altre riserve" del Patrimonio netto denominata "Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro";
- Se emergenti dal Conto Economico in una specifica voce riclassificata nella macroclasse E" Proventi ed oneri straordinari".

## Criteri adottati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore

### Criteri generali

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate ed in particolare all'art. 2426 del C.C., integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità). La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento relativi. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.





Idealservice è cresciuta nel rispetto delle regole contrattuali e dei valori di una competizione leale sul mercato privilegiando la qualità nella gestione del lavoro e del servizio offerto.

La crisi in corso porta purtroppo con sé il rischio di una deregolamentazione del mercato, con un ritorno alle vecchie abitudini fatte di ribassi eccessivi nelle gare d'appalto.

### Rettifiche di valore e riprese di valore

Il valore dei beni materiali e immateriali, la cui durata utile è limitata nel tempo, è rettificato in diminuzione attraverso il processo di ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati nel caso in cui si verifichi una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa.

### Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corrente esercizio. I dati riportati in bilancio si riferiscono alla rivalutazione, ai sensi della legge n.2/2009 ed ai soli fini civilistici, dei terreni e fabbricati posseduti dalla società al 31.12.2008.

### Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio d'esercizio.

### Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo, ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a cinque anni.

I costi d'impianto ed ampliamento, i costi di ricerca e sviluppo e l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, vengono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzati in cinque esercizi. Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel più breve periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

### Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Costi d'impianto e ampliamento	20%
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre: incrementi su beni di terzi	Rapportato alla durata residua dei contratti di leasing/locazione

**Contrastare i fenomeni di irregolarità**  
deve essere una nostra priorità, e combattere  
l'idea di un ritorno alle gare d'appalto, pubbliche  
e private, improntate al massimo ribasso,  
deve essere **un nostro obiettivo.**



### Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, aumentato delle rivalutazioni, al netto delle quote di ammortamento accantonate.

Vengono ammortizzate con riferimento al costo, in modo sistematico in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le spese di manutenzione e riparazione dei cespiti aventi natura ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico nell'esercizio in cui vengono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al bene cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Per gli investimenti eseguiti nell'anno, la percentuale di ammortamento è stata ridotta alla metà.

### Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Terreni e fabbricati		Impianti		Attrezzature industriali e commerciali		Altri beni	
Fabbricati	3%	Impianti	15%	Automezzi per raccolta rifiuti	15%	Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%	Impianti energia alternativa	9%	Automezzi	20%	Mobili e arredi	12%
		Impianti riciclaggio	10%	Attrezz. per pulizie e serv. portuali	10%	Macchine elettroniche	20%
		Impianti allarme	30%	Attrezzatura per ecologia	15%	Attrezzatura generica	25%
				Attrezzatura per trasporto interno	20%	Attrezzature riprese video	30%
				Sottostazioni di trasformazione	7%	Attrezzatura generica	15,5%
				Impianto lavanderia	12,5%	Attrezzatura proiezione	19%
				Cisterne	12,5%		
				Attrezzatura ristorazione/alberg.	12%		
				Attrezz. varia ristorazione	25%		

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I beni concessi da terzi in locazione finanziaria sono iscritti in bilancio - in accordo con la prassi contabile prevalente nel nostro paese - sulla base del metodo patrimoniale. Tale metodo prevede la contabilizzazione dei canoni leasing quali costi d'esercizio, condizione indispensabile per la relativa deducibilità fiscale, e l'iscrizione del cespite per il suo valore di riscatto solo ad esaurimento del contratto di riferimento. Nei conti d'ordine vengono evidenziati gli impegni per i canoni a scadere relativi ai contratti di locazione attivi alla data di chiusura del bilancio.

In apposita sezione della nota integrativa sono riportate le informazioni richieste dall'art.2427 comma 22 del C.C. con l'indicazione degli effetti sul risultato e sul patrimonio netto che emergerebbero nel caso in cui i contratti di locazione fossero contabilizzati secondo il metodo finanziario. Quest'ultimo prevede che i beni locati vengano iscritti tra le immobilizzazioni ed assoggettati ad ammortamento in funzione della vita utile economica, rilevando il debito per la parte relativa al capitale ed imputando al conto economico, per competenza, la componente finanziaria dei canoni e gli oneri accessori.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritte tra le immobilizzazioni e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione. Il costo viene ridotto, con iscrizione di un apposito fondo svalutazione, nell'eventualità in cui le società partecipate subiscano perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

# VERSO IL BLU

## MODULI NEL CIELO



Per quanto riguarda le **attività di aggiornamento e formazione professionale** la nostra cooperativa sta proseguendo il progetto **“Verso il Blu”**, dedicato alla **formazione trasversale** dei dirigenti e dei propositi.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al minore tra costo d'acquisto (comprensivo degli oneri accessori) e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Più in particolare, la metodologia di determinazione del costo è quella del costo specifico.

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al minore tra il costo di produzione, che tiene conto dei costi diretti e indiretti (ammortamento dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella produzione) imputabili ai prodotti, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per prodotti s'intendono i materiali risultanti dalla lavorazione degli scarti della plastica risultanti dalla selezione dalla raccolta differenziata che vengono trasformati in granulo (materia prima seconda) e che vengono ceduti alle imprese di produzione di articoli in plastica riciclata. Le rimanenze di lavori in corso si riferiscono ai materiali derivanti dalla raccolta differenziata, selezionati nei nostri impianti, e poi inviati per le successive fasi di lavorazione ai riciclatori individuati dai relativi consorzi obbligatori per il riciclaggio dei rifiuti, che sono i proprietari dei rifiuti lavorati. Per la valorizzazione di tale ultima categoria di rimanenze si tiene conto dei costi diretti e indiretti (ammortamento dei cespiti, canoni di leasing o noleggi di attrezzature, manutenzioni e riparazioni, consumi di energia elettrica e/o combustibili utilizzati nella lavorazione) imputabili al servizio di selezione prestato.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, determinato dalla differenza tra il valore nominale e l'apposito fondo stanziato per compensare eventuali difficoltà d'incasso. L'accantonamento operato nell'anno è riportato come rettifica alla voce C) - II dell'Attivo patrimoniale.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono conseguenti a rettifiche eseguite in sede di chiusura di bilancio, per una corretta rappresentazione della competenza economica e temporale di costi e ricavi imputati al conto economico.

### **Fondo Trattamento di fine rapporto**

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio e nell'ipotesi di cessazione del rapporto a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di quanto destinato dai dipendenti medesimi alla previdenza complementare, a seguito della facoltà loro concessa dalla legge 27 dicembre 2006 n.296 e dal relativo Decreto Ministeriale attuativo, emesso dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze il 30 gennaio 2007, in attuazione della riforma della previdenza complementare prevista dal D.Lgs. del 5 dicembre 2005 n.252.

### **Fondi rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile effettuata dagli Amministratori sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono spiegati nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi e oneri.

“Verso il Blu” intende creare la giusta sensibilità e la consapevolezza del concetto di lavorare in sicurezza per garantire un corretto processo di delega rispetto ai vari livelli di responsabilità assegnati.



**Valori in valuta**

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

In caso di riduzioni durevoli di valore del cambio, le immobilizzazioni materiali, immateriali e quelle finanziarie, rilevate al costo in valuta, sono iscritte al minor valore tra il tasso di cambio al momento dell'acquisto e quello della data di chiusura dell'esercizio.

**Impegni, garanzie e rischi**

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

**Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e la vendita dei beni.

**Contributi**

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. I contributi in conto capitale sugli investimenti effettuati vengono iscritti in bilancio correlandoli all'avanzamento dell'investimento, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. Tali contributi sono quindi imputati a conto economico in funzione della residua durata economico/tecnica dei beni a cui si riferiscono, ossia in misura proporzionale agli ammortamenti dedotti, riscontando quanto non di competenza.

**Imposte sul reddito**

Sono state stanziare secondo la disciplina fiscale ritenuta applicabile alla Cooperativa. In particolare la Cooperativa usufruisce di agevolazioni fiscali che esentano parzialmente il suo reddito da IRES. La fiscalità anticipata/differita è stata contabilizzata in applicazione del principio contabile n.25 emesso dai CNDCeR.

La fiscalità anticipata/differita è stata determinata sulla base delle differenze temporanee, senza limiti temporali di inversione. Le attività per imposte anticipate/differite sono state iscritte in bilancio sulla base della ragionevole certezza del loro recupero assunta la capacità dell'impresa, ragionevolmente prevedibile per il futuro, di generare redditi imponibili e tenuto conto della normativa fiscale vigente.



Contemporaneamente alla formazione trasversale (per posizione) la cooperativa mantiene in vigore la formazione verticale (per mansione) con l'obiettivo di concentrare le singole competenze negli specifici ambiti lavorativi, mirando a una razionalizzazione dei programmi che ne cerchi di aumentare l'efficacia evitando delle inutili sovrapposizioni.



## ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PA TRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO

### Stato patrimoniale: attivo

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso i soci, per le quote sociali sottoscritte dai nuovi soci entrati o per incrementi delle quote sottoscritte, sono diminuiti di € 34.375 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingresso/recesso soci	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Credito iniziale	+ 111.350	+76.975	- 34.375
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	+ 25.625	+ 337.450	+ 311.825
Riscossione quote	- 46.575	- 60.525	- 13.950
Recessi/esclusione soci	- 13.425	- 66.425	- 53.000
<b>Totale</b>	<b>76.925</b>	<b>287.475</b>	<b>210.500</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### B. I. Immobilizzazioni immateriali

I costi elencati sono stati ritenuti, concordemente con il Collegio Sindacale, di utilità pluriennale in quanto conseguenti ad eventi particolari che hanno mutato la struttura dell'azienda e i cui benefici economici vanno ben oltre l'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.850.097 (€ 2.544.035 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutaz. es. pr.	Svalutaz. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	22.604	0	0	15.621	6.983
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	949.890	0	0	662.949	286.941
Avviamento	3.342.416	0	0	2.131.751	1.210.665
Immobilizzazioni in corso e acconti	369.090	0	0	0	369.090
Altre	1.411.053	0	0	740.697	670.356
<b>Totale</b>	<b>6.095.053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.551.018</b>	<b>2.544.035</b>

Descrizione	Acquisiz. / Capitalizz.	Alienazioni	Riclassif.(a)/da altre voci	Svalut./Ripr. valore dell'es.	Rivalutazioni dell'esercizio
Costi di impianto e di ampliamento	21.920	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	104.804	0	0	0	0
Avviamento	94.857	0	0	150.000	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	183.108	0	0	0	0
Altre	995.010	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.399.699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>

Descrizione	Ammortamenti	Tot. rivalutaz. es. corr.	Tot. svalutaz. es. corr.	Fondo ammort. es. corr.	Valore finale
Costi di impianto e di ampliamento	8.654	0	0	23.021	20.249
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	125.891	0	0	788.841	265.853
Avviamento	574.418	0	150.000	2.706.169	581.104
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	369.090
Altre	315.898	0	0	975.369	1.430.693
<b>Totale</b>	<b>1.024.861</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>4.493.400</b>	<b>2.850.097</b>

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 273.001, sia agli avanzi di fusione, per € 458.103, relativi alle operazioni straordinarie degli esercizi 2008, 2009 e 2011. L'incremento della voce avviamenti si riferisce solo al disavanzo di fusione emerso dall'incorporazione di S.A.I.T. Srl.

Relativamente alla prima categoria di avviamenti è stato stanziato un fondo svalutazione di € 150.000 per tener conto delle mutate condizioni economiche che potrebbero ragionevolmente ridurre la produttività dei rami d'azienda acquisiti e conseguentemente il valore residuo degli avviamenti a suo tempo pagati.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", il cui valore contabile è pari a € 1.430.693, ha un costo storico così composto:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	1.411.053	2.406.062	995.009
<b>Totale</b>	<b>1.411.053</b>	<b>2.406.062</b>	<b>995.009</b>

L'ammortamento di tali costi è stato effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura della spese sostenute e quello residuo del contratto di utilizzazione in essere.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai software in uso nell'azienda ed al costo sostenuto per il deposito del marchio aziendale il cui costo storico ammonta ad € 11.017.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" era composta dalle sole spese di costituzione ed ampliamento entrambi derivanti dall'incorporazione di Fenice Srl avvenuta nel 2009, mentre l'incremento dell'esercizio si riferisce all'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro delle linee dell'energia elettrica e dall'allacciamento alla rete del metano per la sede di PAsian di Prato.

#### Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio
Costi di costituzione / modifiche statutarie	790	0	0
Costi avviamento impianti / produzioni	6.193	21.920	8.654
<b>Totale</b>	<b>6.983</b>	<b>21.920</b>	<b>8.654</b>

Descrizione	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	0	790	0
Costi avviamento impianti / produzioni	0	19.459	13.266
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20.249</b>	<b>13.266</b>

La voce "immobilizzazioni immateriali in corso" è composta principalmente dalle manutenzioni straordinarie su immobili di terzi tuttora in corso, di cui € 478.163 per lo stabilimento di Costa di Rovigo e € 60.360 per gli uffici di via Basaldella n.88 a Pesian di Prato.

## B) Immobilizzazioni

### B.2. Immobilizzazioni materiali

La quota residua da ammortizzare per tutti i beni immateriali è coperta dalle riserve statutarie.

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 2.987.149. Il valore contabile è passato da € 22.079.214 del 2010 a € 24.851.708 con un aumento di € 2.772.494. Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutaz. es. pr.	Svalutaz. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	12.405.038	2.812.620	0	1.638.391	13.579.267
Impianti e macchinario	4.982.667	0	0	1.254.132	3.728.535
Attrezzature industriali e commerciali	6.751.825	0	0	3.876.339	2.875.486
Altri beni	2.393.000	0	0	1.566.600	826.400
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.069.526	0	0	0	1.069.526
<b>Totale</b>	<b>27.602.056</b>	<b>2.812.620</b>	<b>0</b>	<b>8.335.462</b>	<b>22.079.214</b>

Descrizione	Acquisizioni/ Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale Riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalut./Ripr. di valore	Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	52.651	0	0	0	0
Impianti e macchinario	508.655	90.812	292.042	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	1.931.727	213.670	0	0	0
Altri beni	200.874	36.473	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.589.797	0	- 292.042	0	0
<b>Totale</b>	<b>5.283.704</b>	<b>340.955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni es. corrente	Svalutazioni es. corrente	F.do ammort. es. corr.	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	312.221	2.812.620	0	1.950.613	13.319.697
Impianti e macchinario	648.017	0	0	1.884.741	3.790.404
Attrezzature industriali e commerciali	935.048	0	0	4.586.367	3.658.495
Altri beni	274.969	0	0	1.700.342	715.831
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	3.367.281
<b>Totale</b>	<b>2.170.255</b>	<b>2.812.620</b>	<b>0</b>	<b>10.122.063</b>	<b>24.851.708</b>

La voce "Altri beni" pari a € è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	291.154	302.462	11.308
Macchine d'ufficio elettroniche	242.414	273.589	31.175
Autovetture	264.745	117.155	- 147.590
Altri beni	28.087	22.625	- 5.462
<b>Totale</b>	<b>826.400</b>	<b>715.831</b>	<b>- 110.569</b>

Nella voce "immobilizzazioni materiali in cospicuo e acconti" sono allocati: i costi per la realizzazione del nuovo impianto di lavorazione della plastica situato a Costa di Rovigo, per € 2.276.649, l'adeguamento dell'impianto di stoccaggio dei rifiuti pericolosi di Gradisca d'Isonzo per € 87.619 e l'ultimazione della ristrutturazione della vecchia ala della sede legale per € 213.013. Le diminuzioni riguardano l'ultimazione della cabina elettrica di Mirano per € 252.399 ed altri impianti a Costa di Rovigo per € 21.603 e la telesorveglianza della sede legale per € 18.040.

Vi segnaliamo infine che nelle immobilizzazioni sono ricompresi ed ammortizzati anche i beni siti presso il nostro impianto in località Ballò a Mirano, che ha subito un incendio nella notte tra il 31.01.2012 ed il 01.02.2012. Di seguito riportiamo un prospetto che riepiloga, per categorie, i beni interessati dall'evento:

Descrizione	Costo storico al 31.10.2011	F.do amm. al 31.12.2011	Valore netto finale
Fabbricati	3.333.222	961.212	2.372.010
Costruzioni leggere	149.855	99.464	50.391
Impianti e macchinario	631.183	334.108	297.075
Attrezzature industriali e commerciali	377.940	115.918	262.022
Altri immobilizzazioni immateriali	302.240	294.698	7.542
<b>Totali</b>	<b>4.794.440</b>	<b>1.805.400</b>	<b>2.989.040</b>

Vi confermiamo che i suddetti valori sono ampiamente coperti dalle polizze assicurative contro gli incendi contratte dalla Cooperativa.

Precisiamo inoltre che il valore dell'immobile comprende anche gli uffici ed un'abitazione, che non sono andati persi nell'incendio, il cui valore di perizia ammontava a marzo del 2009 ad € 288.000.

#### Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

#### B.III.1. Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni

##### Partecipazioni

Le partecipazioni ammontano a € 7.264.703 con un incremento di € 714.026 rispetto al 31.12.2010.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutazione es. pr.	Svalutazione es. pr.	Valore iniziale
Partecipazioni in imprese controllate	2.317.571	0	153.972	2.163.599
Partecipazioni in imprese collegate	545.420	0	34.642	510.778
Partecipazioni in altre imprese	4.048.960	0	172.660	3.876.300
<b>Totali</b>	<b>6.911.951</b>	<b>0</b>	<b>361.274</b>	<b>6.550.677</b>

Descrizione	Aquisizioni/ Sottoscrizioni	Alienazioni	Riclassif. ad altre voci	Riclassif. da altre voci
Partecipazioni in imprese controllate	0	21.000	0	0
Partecipazioni in imprese collegate	388.680	26.600	0	117.815
Partecipazioni in altre imprese	485.538	50.063	134.815	-41.945
<b>Totali</b>	<b>874.218</b>	<b>97.663</b>	<b>134.815</b>	<b>75.870</b>

Descrizione	Svalut./Ripr. valore dell'es.	Rivalutazioni dell'esercizio	Tot. rivalut. es. corr.	Tot. svalut. es. corr.	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate	17.343	0	0	171.315	2.125.256
Partecipazioni in imprese collegate	-13.759	0	0	70.883	1.004.432
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	164.605	4.135.015
<b>Totali</b>	<b>3.584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406.803</b>	<b>7.264.703</b>

Nel dettaglio risultano così composte:

Società controllate	Valore iniziale	Acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	-Svalutazioni +rivalutazioni	Valore di bilancio
Idealservice Bioenergie Srl	152.321					152.321
F.do sval. soc. Idealservice Bioenergie Srl	- 121.914				- 30.407	- 152.321
Fenice Ecologia Srl	50.000					50.000
Idealservice Immobiliare Srl	40.600					40.600
F.do sval. soc Idealservice Immobiliare Srl	- 18.994					- 18.994
Plastica Viva Srl	21.000		- 21.000			0
F.do sval. Soc. Plastica Viva Srl	- 13.064				- 13.064	0
CSP Group Srl	2.053.650					2.053.650
Arrotondamento						
<b>Totale imprese controllate</b>	<b>2.163.599</b>		<b>-21.000</b>		<b>-17.343</b>	<b>2.125.256</b>

Società controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
Idealservice Bioenergie Srl	Via Basaldella, 90 Pasian di Prato (Ud)	50.000	19.165	- 18.375	81%	40.500	15.524	0
Fenice Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo	50.000	48.869	- 631	100%	50.000	48.869	50.000
CSP Group Srl	Via D.Alighieri 75 Cadelbosco di Sopra (RE)	25.000	454.718	37.955	100%	25.000	454.718	2.053.650
Idealservice Immobiliare Srl	Via Basaldella, 90 Pasian di Prato (Ud)	10.000	18.496	- 3.108	100%	10.000	18.496	21.606
Arrotondamento								0
<b>Totale imprese collegate</b>								<b>2.125.256</b>

Società collegate	Valore iniziale	Acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	- Svalutazioni + rivalutazioni	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl g/c da controllate	2.000					2.000
Sistem.A Srl	2.600					2.600
F.do sval. soc. Sistem.A Srl	- 2.600					- 2.600
Inuno Comunicazione Globale Srl	18.284					18.284
F.do sval. soc Inuno Srl	- 18.284					- 18.284
Assicoop Friuli Srl	32.537					32.537
Kineo Energy e Facility Srl	460.000					460.000
@Nord Care Srl	0			531.055		531.055
F.do sval. soc @Nord Care Srl	0			- 50.000		- 50.000
Consorzio ERGON	26.599		- 26.599			0
F.do sval. Consorzio ERGON	- 13.759				13.759	0
Abaco Srl	0	25.440				25.440
Eco.Scan Srl	3.400					3.400
<b>Totale imprese collegate</b>	<b>510.778</b>	<b>25.440</b>	<b>-26.599</b>	<b>481.055</b>	<b>13.759</b>	<b>1.004.432</b>

Società controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
Sistem.A Srl in liquidazione	Via Cussignacco,78 Pradamano (UD)	2.600	*- 57.040	*- 736	26%	2.600	*- 14.830	0
Ri.Tec. Srl	Via Maggior Piovesana 146/d - Conegliano (TV)	10.000	379.403	171.812	20%	2.000	75.881	2.000
Inuno Comunicazione Globale Srl	Via Cernazai, 8 (UD)	70.000	** - 3.017	** - 86.972	23,57%	16.500	** - 20.499	0
Assicoop Friuli Srl	Via Cernazai, 8 (UD)	60.000	244.598	35.114	25%	15.000	61.150	32.537
Kineo Energy e Facility Srl	Via della Cooperazio- ne 3 (BO)	2.000.000	2.041.635	36.952	23%	460.000	469.576	460.000

@Nord Care Srl	Via Basaldella 90 - Pasian di Prato	96.900	760.404	- 1.477.683	20%	19.380	152.081	481.055
Abaco Srl	Via di Giarizzole, 18 (TS)	40.000	**34.938	** - 8.149	31%	12.400	**10.831	25.440
Eco Scan Srl	Via Carpenino, 43 - La Spezia	10.000	8.899	- 1.100	34%	3.400	3.026	3.400
Arrotondamenti							0	1
<b>Totale imprese collegate</b>								<b>1.004.432</b>
<b>Totale partecipazioni controllate e collegate</b>								<b>3.129.688</b>

\* Dati riferiti al bilancio al 31.12.2009 in quanto la liquidazione si è chiusa la 31.12.2011 ma la cancellazione dal registro imprese è avvenuta nel 2012;

\*\* Dati riferiti al bilancio al 31.12.2010 poiché il bilancio dell'esercizio 2011 non è stato ancora approvato.

Si precisa che le società Eco.Scan srl e Fenice Ecologia srl risultano tuttora inattive.

Altre imprese partecipate	Valore iniziale	Acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	- Svalutazioni + rivalutazioni	Valore di bilancio
@ Nord Società Cooperativa	0	30.000				30.000
BCC BANCA DI MANZANO Soc. Coop.	313					313
BCC BANCA DI UDINE Soc. Coop	15.092					15.092
BIOMAN SpA	280.524	399.360				679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	12.526	590				13.116
C.N.S. Scarl.	65.170	1.278				66.448
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000					500.000
@ Nord Care Srl ( ex C.R.A. Srl)	117.815			- 117.815		0
Cerpac srl (ex MAC2 SpA)	250					250
CO.N.I.P.	258					258
COMIECO	452					452
CONS.CO.VE.CO	1.500					1.500
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258					2.258
CONSORZIO CI.S.E.	2.324					2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.270					3.270
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425					11.425
CONSORZIO FORNITURA SERVIZI	1.033					1.033
CONSORZIO RAVENNATE Scarl.	546					546
COREPLA	33	289				322
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl. (socio sovventore)	15.030					15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) Srl	181.112					181.112
FAMIGLIA COOPERATIVA (socio sovventore)	20.000				- 20.000	0



FINRECO Scarl.	1.850					1.850
FITALOG Soc. Coop a r.l.	103					103
GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI Soc. Cons.a r.l.	2.582					2.582
ICIE Ist.Coop.	20.658					20.658
INECO Srl	3.800					3.800
MAINARDO Srl	24.761					24.761
MOOSAICO Srl	235.044				- 21.944	213.100
NUOVA ROMANO BOLZICCO SpA	1					1
NUOVA Soc. Coop. Europea	10.000					10.000
PALLALCESTO AMATORI UDINE Arl	0	50.000				50.000
POWERCOOP Soc. Coop.	2.500					2.500
POWERCOOP Soc. Coop. (socio sovventore)	7.500					7.500
RESID.PARCO COLLI Scpa	105.000					105.000
REJET SpA	1.001.250			- 50.063		951.187
Residence Stati Uniti d'America Srl	0	4.020				4.020
S.A.I.T. SpA	17.000			- 17.000		0
SERVIZI SOCIALI SpA	310.840					310.840
SNIA SpA azioni ordinarie	0					0
SNUA Srl	902.480					902.480
<b>Arrotondamenti</b>	<b>0</b>					
<b>Totale altre imprese</b>	<b>3.876.300</b>	<b>485.537</b>	<b>-67.063</b>	<b>-117.815</b>	<b>-41.944</b>	<b>4.135.015</b>
<b>Totale partecipazioni</b>						<b>7.264.703</b>

In riferimento all'art.2427 bis, comma 2 del C.C., si precisa che tutte le partecipazioni si riferiscono a società non quotate, in quanto anche i titoli di S.N.I.A. SpA, già totalmente svalutati negli esercizi precedenti, non sono più quotati in quanto privi di valore e si è provveduto a richiedere alla banca la loro voltura in conto deposito Eccedenze Titoli.

Poichè per le società non quotate il calcolo del *fair value* non è determinabile in modo attendibile, non essendo i titoli scambiati sui mercati regolamentati, si ritiene comunque che la frazione di patrimonio netto possa essere rappresentativa del reale valore delle partecipazioni.

In caso di valore di bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto si è operata una svalutazione della partecipazione solo per perdite di valore ritenute durevoli, escludendo le società che sono in fase di start-up. Nelle tabelle sopra riportate è evidenziata la svalutazione operata nell'anno relativamente a tutte le partecipazioni.

In merito alla controllata CSP Group Srl, di cui si è acquisita la partecipazione totalitaria alla fine dell'esercizio, il maggior valore iscritto a bilancio rispetto al patrimonio netto trova giustificazione nell'avviamento relativo al contratto Corepla rinnovato nel corso dell'esercizio.

Per la collegata ABACO Srl, acquisita a fine esercizio per il 31% ed il restante 69% a febbraio 2012, non si dispone ancora dei dati di bilancio per l'anno 2011. La partecipata non è stata svalutata poiché la stima effettuata all'atto dell'acquisto sulla base dei beni immobili posseduti in leasing e sulla redditività prospettica degli stessi garantisce la congruità del prezzo d'acquisto. Si precisa inoltre che l'attività di centro elaborazione dati contabili svolta da Abaco Srl per alcune cooperative dell'area di Trieste è cessata nei primi mesi del corrente esercizio in quanto non di interesse per la nostra Cooperative che svolge tali servizi con le sue strutture interne.

Per la collegata @ Nord Care Srl non si è effettuata alcuna svalutazione sulla base del valore di perizia dell'azienda e delle due società da questa controllate. Infatti il gruppo @ Nord Care possiede tre residenze protette con attività già avviate e consolidate.

Relativamente alle due società indirettamente collegate ad Idealservice, tramite il controllo totalitario di @ Nord Care Srl, riportiamo i seguenti dati:

Società indirettamente controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. indietto	Capitale sociale	Frazione di patrimonio netto
@ Nord Real Estate srl	Via Ulloa 5 Marghera - Venezia	10.000	762.712	-37.288	20%	2.000	152.542	16.003
Montello srl	Via Montello 55 Udine	10.000	449.897	153.949	20%	2.000	89.979	40.500
Arrotondamenti								0
<b>Totale imprese indirettamente collegate</b>								<b>242.521</b>

### B.III.2. Immobilizzazioni finanziarie: crediti

#### Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.593.377, con un decremento di € 1.969 rispetto ai € 1.595.346 risultanti alla chiusura dell'esercizio 2010.

Si precisa che non esistono crediti di durata superiore ai cinque anni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese controllate esigibili entro es. succ	289.933	0	289.933
Verso imprese controllate esigibili oltre es. succ	15.000	0	15.000
Verso imprese collegate esigibili entro es. succ.	25	0	25
Verso imprese collegate esigibili oltre es. succ.	0	0	0
Verso altri esigibili entro es. succ.	502.058	0	502.058
Verso altri esigibili oltre es. succ.	788.330	0	788.330
<b>Totale</b>	<b>1.595.346</b>	<b>0</b>	<b>1.595.346</b>

Descrizione	Acc.ti al f.do svalutazione	Utilizzi f.do svalutazione	Svalutazioni/Riprist.valore	Riclassific. Da/(a) altre voci	Altri movimenti incr./(decr.)
Verso imprese controllate esigibili entro es. succ.	100.000	0	0	0	- 153.261
Verso imprese controllate esigibili oltre es. succ.	0	0	0	0	61.250
Verso imprese collegate esigibili entro es. succ.	0	0	0	0	319.600
Verso imprese collegate esigibili oltre es. succ.	0	0	0	0	0
Verso altri esigibili entro es. succ.	0	0	0	0	- 214.323
Verso altri esigibili oltre es. succ.	0	0	0	0	84.765
<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98.031</b>

Descrizione	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale (formula)
Verso imprese controllate esigibili entro es. succ	136.672	100.000	36.672
Verso imprese controllate esigibili oltre es. succ	76.250	0	76.250
Verso imprese collegate esigibili entro es. succ.	319.625	0	319.625
Verso imprese collegate esigibili oltre es. succ.	0	0	0
Verso altri esigibili entro es. succ.	287.735	0	287.735
Verso altri esigibili oltre es. succ.	873.095	0	873.095
<b>Totale</b>	<b>1.693.377</b>	<b>100.000</b>	<b>1.593.377</b>

Le voci relative alle società controllate riguardano un finanziamento ad Idealservice Bioenergie Srl per € 100.000, totalmente svalutato, uno di € 36.672 ad Idealservice Immobiliare srl ed uno a Fenice Ecologia Srl di € 76.250 con scadenza oltre l'esercizio successivo.

Le voci relative alle società collegate sono relative al finanziamento concesso a @ Nord Care Srl per € 303.125 e quello di € 16.500 versato alla liquidazione di INUNO Srl.

I crediti verso altri si riferiscono a finanziamenti verso altre partecipate e in particolare comprendono le seguenti poste:

- € 15.235 verso In.Eco. Srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010;
- € 67.500, fruttiferi, concessi ad Eco Ricicli Veritas Srl (ex Vetrital srl);
- € 105.000, fruttiferi, alla società Moosaico Srl;
- € 100.000 alla società Famiglia Cooperativa Scarl per il pagamento della cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010.

I finanziamenti verso altri oltre l'esercizio successivo sono relativi a:

- € 330 per il credito vantato nei confronti del CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000, ma il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas ( ex Vetrital) Srl per € 405.000;
- un finanziamento infruttifero di € 7.000 a Moosaico Srl oltre ad una quota fruttifera di € 260.000;
- € 36.000, infruttiferi, per il finanziamento infruttifero concesso alla partecipata Mainardo Srl;
- Un finanziamento di € 100.000 a Finreco FVG;
- una dilazione di pagamento su un capitale di € 64.765 concesso ad INECO Srl per la cessione del ramo d'azienda dello smaltimento fanghi in agricoltura e della gestione degli impianti di depurazione.

### B.III.3. Immobilizzazioni finanziarie:altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.501.750 (€ 1.000.000 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	1.000.000	1.000.000	0
<b>Totale</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>

Si tratta di:

- un prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 10.02.2012 e rendimento semestrale a tasso variabile (Euribor trimestrale) con prima cedola fissa all'1%;
- un prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 15.10.2014 e rendimento semestrale a tasso fisso dell'1,25%.

### C) Attivo circolante

#### C.I. Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.143.563 (€ 890.338 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	503.178	916.774	413.596
Lavori in corso su ordinazione	0	579.574	579.574
Prodotti finiti e merci	387.160	647.215	260.055
<b>Totale</b>	<b>890.338</b>	<b>2.143.563</b>	<b>1.253.225</b>

Le rimanenze, costituite da materiale di consumo, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative.

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione si riferiscono al materiale riciclabile, di proprietà dei relativi consorzi obbligatori e non ancora consegnato a quest'ultimi, già selezionato e presente presso i nostri stabilimenti.

I prodotti finiti si riferiscono invece al materiale derivante dalla produzione del granulo eseguita presso il nostro stabilimento di Costa di Rovigo.

#### C.II. Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 39.271.033 (€ 34.398.596 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	36.072.359	1.352.890	34.719.469
Verso Controllate - esigibili entro l'es. succ.	1.667.141	0	1.667.141
Verso Collegate - esigibili entro l'es. succ.	27.300	0	27.300
Verso Collegate - esigibili oltre l'es. succ.	94.549	0	94.549
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	92.654	0	92.654
Tributari - esigibili oltre l'es. succ.	4.666	0	4.666
Imposte anticipate - esigibili entro l'es. succ.	335.580	0	335.580
Imposte anticipate - esigibili oltre l'es. succ.	1.013.481	0	1.013.481
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	991.609	0	991.609
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	324.584	0	324.584
<b>Totale</b>	<b>40.623.923</b>	<b>1.352.890</b>	<b>39.271.033</b>

**Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	31.204.130	34.719.469	3.515.339
Crediti vs imp. controllate	980.214	1.694.441	714.227
Crediti vs imp. collegate	114.242	94.549	- 19.693
Crediti tributari	212.658	97.320	- 115.338
Imposte anticipate	1.099.329	1.349.061	249.732
Crediti verso altri	788.023	1.316.193	528.170
<b>Totale</b>	<b>34.398.596</b>	<b>39.271.033</b>	<b>4.872.437</b>

Ulteriori informazioni in merito ai "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Fiscalità anticipata e differita".

**Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.2427, punto 6 del Codice Civile, con indicazione anche dei crediti immobilizzati:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso imprese controllate - Immobilizzazioni	36.672	76.250	0	112.922
Verso imprese collegate - Immobilizzazioni	319.625	0	0	319.625
Verso altri - Immobilizzazioni	287.735	648.095	225.000	1.160.830
<b>Totali immobilizzazioni</b>	<b>644.032</b>	<b>724.345</b>	<b>225.000</b>	<b>1.593.377</b>
Verso clienti - Circolante	34.719.469	0	0	34.719.469
Verso imprese controllate - Circolante	1.667.141	27.300	0	1.694.441
Verso imprese collegate - Circolante	94.549	0	0	94.549
Crediti tributari - Circolante	92.654	4.666	0	97.320
Imposte anticipate - Circolante	335.580	1.013.481	0	1.349.061
Verso altri - Circolante	991.609	324.584	0	1.316.193
<b>Totale circolante</b>	<b>37.901.002</b>	<b>1.370.031</b>	<b>0</b>	<b>39.271.033</b>

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Verso clienti	34.430.236	107.829	128.397	53.007	34.719.469
Verso imprese controllate	1.694.441	0	0	0	1.694.441
Verso imprese collegate	94.549	0	0	0	94.549
Crediti tributari	97.320	0	0	0	97.320
Imposte anticipate	1.349.061	0	0	0	1.349.061
Verso altri	1.316.193	0	0	0	1.316.193
<b>Totale</b>	<b>38.981.800</b>	<b>107.829</b>	<b>128.397</b>	<b>53.007</b>	<b>39.271.033</b>

Si precisa che tutti i crediti sono espressi in Euro.

I **crediti verso clienti** hanno avuto un incremento del 11,27% ed è dovuto prevalentemente all'aumento del fatturato rilevato ai fini Iva che è stato di circa 17% rispetto al 2010. Mediamente, nel 2011 i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 112 giorni, il tempo di dilazione è peggiorato rispetto al 2010 (10 gg) riposizionandosi sostanzialmente ai livelli dell'anno 2009. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Dettaglio clienti	Anno 2010	Anno 2011
<b>Crediti V/clienti: voci</b>		
Partitari clienti	28.799.257	32.558.785
Fatture da emettere	1.136.333	2.348.952
Effetti attivi	2.778.529	2.215.843
Crediti v/clienti per interessi di mora	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>32.714.119</b>	<b>37.123.580</b>
<b>Rettifiche:</b>		
Note di accredito da emettere	- 166.107	- 1.051.221
Svalutazione crediti	- 1.343.882	- 1.352.890
<b>Totale rettifiche</b>	<b>- 1.509.989</b>	<b>- 2.404.111</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>31.204.130</b>	<b>34.719.469</b>

L'accantonamento per perdite presunte su crediti è stato effettuato dopo aver esaminato il grado di esigibilità dei crediti e la probabilità delle perdite future sui crediti ritenuti esigibili, commisurata sia all'incremento delle insolvenze rispetto all'esercizio precedente sia all'aumento dei crediti. La svalutazione per l'anno 2011 ha comportato rilevazioni a conto economico per € 263.000.

I movimenti del fondo svalutazioni crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo svalutazione crediti	Di cui fiscale	
Fondo 31.12.2010	1.343.882	450.054
Utilizzi 2011	(253.992)	(253.992)
Accantonamento 2010	263.000	181.084
<b>Fondo 31.12.2010</b>	<b>1.352.890</b>	<b>377.146</b>

I *crediti verso controllate e collegate dell'attivo circolante* sono così suddivisi:

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Csp Group Srl	1.648.350	0	283	1.648.633
Idealservice Bioenergie Srl	6.325	7.467	53	13.845
Idealservice Immobiliare Srl	3.800	735	27.300	31.835
Fenice Ecologia Srl	0	0	128	128
<b>Totale</b>	<b>1.658.475</b>	<b>8.202</b>	<b>27.764</b>	<b>1.694.441</b>

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Ri.Tec. Srl	14.547	0	0	14.547
Assicoop Srl	0	0	0	0
Kineo Energy e Facility Srl	0	0	0	0
Inuno Comunicazione Globale Srl	0	0	0	0
Abaco Srl	0	0	0	0
Sistem.A Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	20.865	0	59.085	78.950
Eco Scan Srl	0	0	52	52
<b>Totale</b>	<b>35.412</b>	<b>0</b>	<b>59.137</b>	<b>94.549</b>

I *crediti tributari* ammontano complessivamente ad € 97.320 , di cui € 12.105 relativi ad accise per gli anni pregressi, € 72.935 relative alle accise maturate nel 2011 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi, iva da recuperare relativa alle incorporate per € 4.578 e ritenute sulle prestazioni effettuate a favore dei condomini per € 3.035.

Le *imposte anticipate* scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 335.580 contro i € 275.682 dell'esercizio precedente con un incremento di € 59.898, mentre quelle con scadenza oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni sono passate da € 585.060 ad € 761.865 con un incremento di € 176.805 e quelle oltre i cinque anni sono passate da € 238.587 ad € 251.616 con un incremento di € 13.029.

Gli importi indicati alla voce imposte anticipate si riferiscono all'importo risultante dall'applicazione del principio contabile n. 25 in materia di imposte anticipate/differite.

Le imposte anticipate sono generate da spostamenti temporanei di imponibile fiscale e sono state conteggiate in quanto si ritiene ragionevolmente di poterle scomputare nei futuri esercizi.

I **crediti verso altri** scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 991.609 contro i € 529.3474 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti verso altri scadenti entro 12 mesi	Anno 2010	Anno 2011
Crediti v/istituti previdenziali e assistenziali	87.445	93.073
Crediti v/altri	236.953	193.837
Crediti v/soci	17.015	10.797
Fornitori c/anticipi	30.786	66.474
Depositi cauzionali	157.148	627.428
<b>Totale</b>	<b>529.347</b>	<b>991.609</b>

Nella voce "Crediti v/altri" sono compresi anche i crediti verso il G.S.E. per il contributo energia relativo all'anno 2011.

I "crediti v/soci" sono relativi alle tasse di ammissione ancora dovute dai soci e ad altre posizioni minori relative a riaddebiti, per danni o servizi, non completamente saldate dai soci alla chiusura dell'esercizio, oltre ad un prestito infruttifero concesso ai soci provenienti dalla Cooperativa S.I.L. di Marghera ora in liquidazione.

La voce "Fornitori c/anticipi" si riferisce principalmente sia ad esborsi relativi a prestazione di servizi di cui alla chiusura dell'esercizio non si era ancora ricevuta la relativa fattura, ma il cui costo è stato comunque imputato a conto economico, sia a prestazioni non concluse nell'anno 2011.

I **crediti verso altri scadenti oltre i dodici mesi** sono pari ad € 324.584 rispetto ad € 258.676 dell'anno precedente e sono quasi tutti relativi a depositi cauzionali.

#### C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.271.269 (€ 4.610.707 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	4.585.527	3.259.462	- 1.326.065
Denaro e valori in cassa	25.180	11.807	- 13.373
<b>Totale</b>	<b>4.610.707</b>	<b>3.271.269</b>	<b>- 1.339.438</b>

#### D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.413.942 (€ 1.819.530 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	20.564	36.617	16.053
Risconti attivi	1.798.966	2.377.325	578.359
<b>Totale</b>	<b>1.819.530</b>	<b>2.413.942</b>	<b>594.412</b>



Dettaglio ratei e risconti attivi	Anno 2010	Anno 2011
<b>Risconti attivi:</b>		
- Canoni leasing	1.479.311	1.949.757
- Spese su finanziamenti	89.300	79.365
- Spese contrattuali pluriennali	13.595	41.189
- Premi di assicurazione	106.254	177.876
- Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	88.398	43.318
- Consulenze e canoni software	7.376	49.690
- Spese di pubblicità	14.732	14.583
- Altri	0	21.567
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.798.966</b>	<b>2.377.325</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
- Interessi attivi	3.837	8.847
- Interessi attivi da collegate	14.391	0
- Canoni per servizi effettuati	0	14.679
- Indicizzazioni attive	2.336	12.345
- Altri	0	746
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>20.564</b>	<b>36.617</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>1.819.530</b>	<b>2.413.942</b>

Per una maggior chiarezza di esposizione dei si sono suddivisi i risconti relativi ai canoni leasing evidenziando in una riga separata quelli relativi al leasing operativo della sede legale già sopra evidenziato.

#### Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

## ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO

### Stato patrimoniale: passivo

#### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 26.420.342 (€ 24.582.866 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante gli ultimi tre esercizi dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da rivalutazione	Riserva statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	514.700	4.601.143	2.280.903	11.664.216
Destinazione del risultato dell'esercizio:				
- Altre destinazioni	0	762.653	0	1.686.260
Altre variazioni:				
Rettifica dividendi dell'anno 2008	0	1.889	0	0
Altre	- 35.700	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	479.000	5.365.685	2.280.903	13.350.476
Destinazione del risultato dell'esercizio:				
- Altre destinazioni	0	927.065	0	2.051.983
Altre variazioni:				
Altre	271.025	13.710	0	1
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>750.025</b>	<b>6.306.460</b>	<b>2.280.903</b>	<b>15.402.460</b>

Descrizione	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultati d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	16.585	0	2.542.178	21.619.725
Destinazione del risultato dell'esercizio:				
- Attribuzione di dividendi	0	0	- 17.000	- 17.000
- Altre destinazioni	0	0	- 2.448.913	0
Altre variazioni:				
Versamento obbligatorio ai fondi mutualistici	0	0	- 76.265	- 76.265
Rettifica dividendi dell'anno 2008	0	0	0	1.889
Altre	0	0	0	- 35.700
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	3.090.217	3.090.217
Alla chiusura dell'esercizio precedente	16.585	0	3.090.217	24.582.866
Destinazione del risultato dell'esercizio:				

- Attribuzione di dividendi	0	0	- 18.462	- 18.462
- Altre destinazioni	0	0	- 2.979.048	0
Altre variazioni:				
Versamento obbligatorio ai fondi mutualistici	0	0	- 92.707	- 92.707
Altre	- 7	0	0	284.729
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	1.663.916	1.663.916
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>16.578</b>	<b>0</b>	<b>1.663.916</b>	<b>26.420.342</b>

Movimenti dell'esercizio:

La variazione di € 13.710 della riserva legale è dovuta all'accantonamento, come da Statuto, delle quote sociali dei soci receduti al 31/12/2004 e non chieste a rimborso.

Le altre riserve, che nell'anno non hanno subito modificazioni, comprendono contributi in conto capitale erogati dalla Regione Friuli - Venezia Giulia per € 16.583

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

**Tabella patrimonio netto:**

Descrizione	Saldo finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	750.025			0	0
Riserva da rivalutazione	2.280.903	b	0	0	0
Riserva legale	6.306.460	b		0	0
Riserve statutarie	15.402.460	b	0	0	0
Altre riserve	16.578	b	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>24.756.426</b>		<b>0</b>		

Si ribadisce che tutte le riserve della Cooperativa, comunque denominate, sono indivisibili ed indisponibili sia durante la vita della società che all'atto della sua liquidazione. Si precisa inoltre che in base alla normativa vigente gli utili possono essere destinati a dividendi e rivalutazione del capitale sociale solo entro i limiti previsti dalla legge 59/1992. Una quota degli utili può essere destinata a ristorno a favore dei soci in base a quanto disposto dall'art.2545 sexies del C.C. e nei limiti fissati dall'art. 3 c.2 lett. B) della L. 142/2001 e dal regolamento interno.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal seguente prospetto:

Descrizione	Num. azioni iniziali	Valore azioni inizio es.	Num. azioni sottoscritte es.	Valore azioni sottoscritte es.
Azioni ordinarie soci cooperatori	19.160	479.000,00	13.498	337.450,00
<b>Totale</b>	<b>19.160</b>	<b>479.000,00</b>	<b>13.498</b>	<b>337.450,00</b>

Descrizione	Rid. azioni recessi/ esclusioni	Val. riduz.azioni recessi/esclusioni	Num. azioni fine esercizio	Val. azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	- 2.657	- 66.425,00	30.001	750.025,00
<b>Totale</b>	<b>- 2.453</b>	<b>- 61.325,00</b>	<b>30.001</b>	<b>750.025,00</b>

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

### B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.302.961 (€ 1.280.507 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Per imposte, anche differite	850.157	40.000	22.997
Altri	430.350	197.228	186.777
<b>Totale</b>	<b>1.280.507</b>	<b>237.228</b>	<b>209.774</b>

Descrizione	Altri movim. dell'eser. +/-	Saldo finale	Variazione
Per imposte, anche differite	0	862.160	12.003
Altri	0	440.801	10.451
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.302.961</b>	<b>22.454</b>

Gli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2011 sono relativi alle spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso e l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze giuslavoristi che sono tuttora pendenti. Complessivamente gli accantonamenti per le spese legali ammontano ad € 149.745, mentre quelli per le vertenze in corso sommano € 265.892. Il residuo di € 25.164 è relativo ai rischi legati a sinistri accaduti negli esercizi precedenti e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa ed € 40.000 per i probabili costi legati alla verifica fiscale sull'esercizio 2009 eseguita dall'agenzia delle Entrate di Udine nei primi mesi del corrente anno.

Relativamente a quest'ultimo fondo precisiamo che l'ammontare delle maggiori imposte rilevate dagli organi ispettivi è ben superiore a quanto accantonato al relativo fondo rischi, ma, in base al parere del legale a cui è stata affidata la nostra difesa, si ritiene che tali pretese siano infondate e pertanto si è accantonato quanto ritenuto ragionevolmente dovuto.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

### C) Fondo Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.613.441 (€ 1.717.485 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	1.717.485	1.762.190	1.909.945
<b>Totale</b>	<b>1.717.485</b>	<b>1.762.190</b>	<b>1.909.945</b>

Descrizione	Altri movim. dell'eser. +/-	Saldo finale	Variazione
Per imposte, anche differite	43.711	1.613.441	- 104.044
<b>Totale</b>	<b>43.711</b>	<b>1.613.441</b>	<b>- 104.044</b>

Il fondo TFR evidenziato in bilancio è esposto al netto di € 4.032.701 versati al fondo tesoreria presso l'INPS.

Negli altri movimenti si è evidenziato il saldo al 31/12/2010 del Fondo TFR relativo alle cessioni dei contratti dei lavoratori delle RSA Caris e S. Anna di Udine avvenute rispettivamente con decorrenza marzo e luglio 2011.

#### D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 55.990.510 (€ 47.938.914 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti vs banche	21.767.384	27.497.008	5.729.624
Debiti vs altri finanziatori	13.986	4.110	- 9.876
Acconti	0	1.026	1.026
Debiti vs fornitori	15.471.287	17.634.550	2.163.263
Debiti vs imprese controllate	49.862	95.902	46.040
Debiti vs imprese collegate	523.171	570.173	47.002
Debiti tributari	1.343.269	1.269.337	- 73.932
Debiti vs ist. prev. e sicur. soc.	762.012	761.906	- 106
Altri debiti	8.007.943	8.156.498	148.555
<b>Totale</b>	<b>47.938.914</b>	<b>55.990.510</b>	<b>8.051.596</b>

#### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	12.261.825	11.333.410	3.901.773	27.497.008
Debiti verso altri finanziatori	4.110	0	0	4.110
Acconti (ricdevuti)	1.026	0	0	1.026
Debiti verso fornitori	17.634.550	0	0	17.634.550
Debiti verso imprese controllate	95.902	0	0	95.902
Debiti verso imprese collegate	570.173	0	0	570.173

Debiti tributari	1.235.389	33.948	0	1.269.337
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	761.906	0	0	761.906
Altri debiti	8.126.270	30.228	0	8.156.498
<b>Totale</b>	<b>40.691.151</b>	<b>11.397.586</b>	<b>3.901.773</b>	<b>55.990.510</b>

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	22.972.713	4.524.295	27.497.008
Debiti verso altri finanziatori	4.110	0	4.110
Acconti (ricevuti)	1.026	0	1.026
Debiti verso fornitori	17.634.550	0	17.634.550
Debiti verso imprese controllate	95.902	0	95.902
Debiti verso imprese collegate	570.173	0	570.173
Debiti tributari	1.269.337	0	1.269.337
Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale	761.906	0	761.906
Altri debiti	8.156.498	0	8.156.498
<b>Totale</b>	<b>51.466.215</b>	<b>4.524.295</b>	<b>55.990.510</b>

Con riferimento ai debiti di durata superiore ai cinque anni e ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2011	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
B.N.L. SpA	5.040.000	Mutuo	3.000.000	2.415.000	31.03.2019	€bor 3m+1,5	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA (FRIE)	3.198.000	Mutuo	1.599.000	1.439.100	01.07.2020	€bor 6m 20%	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA	1.400.000	Mutuo	700.000	670.195	23.06.2021	€bor 1m +1,95	(b)
<b>Totale</b>	<b>9.638.000</b>		<b>5.299.000</b>	<b>4.524.295</b>			

(a)- un'ipoteca di primo grado su immobili della cooperativa

(b)- garanzia ipotecaria su impianti industriali della cooperativa

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Debiti vs banche	27.497.008	0	0	0	27.497.008
Debiti vs altri finanziatori	4.110	0	0	0	4.110
Acconti (ricevuti)	1.026	0	0	0	1.026
Debiti vs fornitori	17.578.559	51.941	4.050	0	17.634.550
Debiti vs imprese controllate	95.902	0	0	0	95.902
Debiti vs imprese collegate	570.173	0	0	0	570.173
Debiti tributari	1.269.337	0	0	0	1.269.337
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	761.906	0	0	0	761.906
Altri debiti	8.156.498	0	0	0	8.156.498
<b>Totale</b>	<b>55.934.519</b>	<b>51.941</b>	<b>4.050</b>	<b>0</b>	<b>55.990.510</b>

Si precisa che i debiti sono tutti espressi in Euro.

#### D. 4. Debiti verso banche

Il dettaglio dei debiti verso banche suddiviso per forma tecnica è il seguente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2010	Saldo al 31.12.2011
Scoperti di conto corrente	3.557.678	2.094.917
Mutui e aperture di credito	14.000.706	20.877.796
Mutuo con ipoteca	4.209.000	4.524.295
<b>Totale</b>	<b>21.767.384</b>	<b>27.497.008</b>

#### D.7. Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un incremento del 14% rispetto all'esercizio 2010. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Dettaglio debiti verso fornitori	Anno 2010	Anno 2011
<b>Debiti v/fornitori: voci</b>		
Partitario fornitori	13.111.530	14.832.210
Fatture da ricevere	2.605.078	3.002.924
<b>Totale debiti</b>	<b>15.716.608</b>	<b>17.835.134</b>
<b>Rettifiche</b>		
Note di accredito da ricevere	- 245.322	- 200.584
<b>Totale rettifiche</b>	<b>- 245.322</b>	<b>- 200.584</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>15.471.287</b>	<b>17.634.550</b>

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso del 2011 sono state di 100 giorni contro i 90 fatti registrare nell'esercizio precedente.

#### D.9. Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Csp Group Srl	87.093	0	0	87.093
Idealservice Bioenergie Srl	0	0	0	0
Idealservice Immobiliare Srl	8.809	0	0	8.809
Fenice Ecologia Srl	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>95.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95.902</b>

#### D.10. Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Ri.Tec. Srl	570.173	0	0	570.173
Assicoop Srl	0	0	0	0
Kineo Energy e Facility Srl	0	0	0	0
Inuno Comunicazione Globale Srl	0	0	0	0
@Nord Care srl	0	0	0	0
Sistem.A Srl	0	0	0	0
Eco Scan Srl	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>570.173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>570.173</b>

#### D.12. Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	Anno 2010	Anno 2011
Ritenute lavoratori dipendenti	611.893	622.288
Ritenute lavoratori autonomi	50.365	42.277
Altri debiti verso l'Erario	92.275	54.396
IRAP	0	148.720
IRES	0	130.919
IVA da versare	588.736	270.737
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>1.343.269</b>	<b>1.269.337</b>



#### D.13. Debiti verso istituti previdenziali

Suddividendo gli importi fra le diverse voci che compongono i debiti verso istituti previdenziali, i dati degli ultimi due esercizi risultano i seguenti:

Dettaglio debiti previdenziali	Anno 2010	Anno 2011
DIRCOOP	0	2.422
INPS	709.896	757.032
INAIL	48.654	0
ONBSI	3.462	2.452
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>762.012</b>	<b>761.906</b>

#### D.14. Altri debiti

Suddividendo gli importi fra le diverse voci che compongono questi totali, evidenziando quelle più significative, i dati degli ultimi due esercizi risultano i seguenti:

Dettaglio altri debiti	Anno 2010	Anno 2011
Dipendenti/co.co.co. conto retribuzioni	2.012.357	2.308.400
Retribuzioni conto ratei maturati	3.987.276	4.350.803
Quote sociali da rimborsare	91.164	73.080
Debiti per acq. Quote SNUA Srl	500.000	500.000
Debiti diversi	1.417.146	893.987
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>8.007.943</b>	<b>8.126.270</b>

La voce residua dei debiti diversi è prevalentemente composta dai debiti verso i diversi Fondi previdenziali a cui i lavoratori hanno deciso di destinare il trattamento di fine rapporto e da debiti dovuti da franchigie per sinistri ancora da versare oltre ad € 410.256 e € 219.777 rispettivamente relativi all'acquisto della partecipazione in Revet Srl ed all'adeguamento dei premi assicurativi per l'esercizio 2011.

#### Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

#### E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 45.646 (€ 29.642 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Ratei e risconti passivi:**

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	22.529	41.408	18.879
Risconti passivi	7.113	4.238	- 2.875
<b>Totale</b>	<b>29.642</b>	<b>45.646</b>	<b>12.474</b>

La composizione della voce ratei e risconti passivi viene specificata nella tabella che segue:

Dettaglio ratei e risconti passivi	Anno 2010	Anno 2011
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie		35.117
Interessi passivi	14.839	29.219
Indicizzazione attiva leasing	451	36.828
Utenze varie		14.838
Altri	26.118	3.908
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>41.408</b>	<b>119.910</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contrib.rottamaz.veicoli	4.238	1.563
Altri		191
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>4.238</b>	<b>1.753</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>45.646</b>	<b>121.663</b>

**Conti d'ordine**

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie e rischi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<b>Fideiussioni</b>	7.035.457	9.559.711	2.524.254
- a imprese controllate	0	2.391.594	2.391.594
- a imprese collegate	427.441	3.102.239	2.674.798
- ad altre imprese	6.608.016	4.065.878	- 2.542.138
<b>Garanzie reali</b>	1.000.000	300.000	- 700.000
- a imprese collegate	0	300.000	300.000
- ad altre imprese	1.000.000	0	- 1.000.000
<b>Altri rischi</b>	47.418	667.181	619.763
- nostri beni presso terzi	47.418	667.181	619.763
<b>Totale</b>	<b>8.082.875</b>	<b>10.526.892</b>	<b>2.444.017</b>

Descrizione	Indirette	Dirette	Totale
<b>Fideiussioni</b>	0	0	9.559.711
- a imprese controllate	2.391.594	0	2.391.594
- a imprese collegate	3.102.239	0	3.102.239
- ad altre imprese	1.694.020	2.371.858	4.065.878
<b>Totali</b>	<b>7.187.853</b>	<b>2.371.858</b>	<b>9.559.711</b>

Le fidejussioni indirette rilasciate a favore delle controllate sono:

- € 1.486.000 a garanzia dei leasing finanziari di CSP Group Srl;
- € 905.594 a garanzia del leasing immobiliare di Idealservice Immobiliare Srl;

Le fidejussioni indirette rilasciate a favore delle collegate sono:

- € 427.441 a garanzia dei leasing finanziari di Ri.Tec Srl;
- € 2.674.798 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate Srl, controllata da @ Nord Care Srl.

Le principali fideiussioni dirette rilasciate a favore di terzi sono:

- € 600.000,00 a garanzia del debito residuo verso il Sig. Mozzon per l'acquisto della partecipazione nella società "SNUA Srl";
- € 1.083.100,00 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti;
- € 60.000,00 a garanzia del pagamento delle quote di CSP Group Srl;
- € 410.256,33 a garanzia del pagamento delle quote di Revet Srl;
- € 81.100,00 a garanzia di pagamento delle rate del finanziamento F.R.I.E.;
- € 15.493,71 per iscrizione al consorzio FITALOG (EX CONAS);
- € 1.807,60 a garanzia dell'utenza Enelgas;
- € 120.000,00 a garanzia degli obblighi contrattuali per la gestione dell'Ostello del Comune di Aquileia;
- € 100,00 a garanzia della corretta esecuzione di un appalto presso il 3° Reggimento Genio Guastatori derivante dall'incorporata Fenice Srl;

Le fideiussioni indirette a favore di terzi sono così suddivise:

- € 550.000 per la società SNUA Srl;
- € 621.600,00 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 522.420 per la società Mainardo. Srl;

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Sistema improprio beni di terzi presso l'impresa	11.251.316	13.588.473	2.337.157
- Merci in conto lavorazione	0	579.574	579.574
- Altro	11.251.316	13.008.899	1.757.583
- Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa	13.337.968	20.613.340	7.275.372
- Altro	13.337.968	20.613.340	7.275.372

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2011 per un valore originario del bene di € 21.270.736, mentre il valore complessivo di tali contratti compresi i valori di riscatto, è di € 31.892.710. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto ammontano al 31.12.2011 a € 20.475.380 e sono evidenziate nella voce “Sistema improprio impegni assunti dall’impresa”. Nella voce del “Sistema improprio beni di terzi presso l’impresa” si evidenzia il valore contabile dei beni in leasing. La voce “Garanzie reali” comprende l’importo di € 300.000 relativo al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di un finanziamento.

Si segnala infine che le n.140.000 azioni della società Servizi Sociali SpA sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, sempre nell’ambito dell’operazione di acquisto delle quote della società Servizi Sociali SpA, e si precisa che tale dato non trova evidenziazione nei conti d’ordine.

## ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO: Conto economico

Il valore della produzione conseguito nel 2011 è stato di € 103.817.118. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni (€102.163.545), dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione (€ 839.629) e da altri ricavi e proventi (€ 813.944).

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all’anno precedente del 28,97%; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

Settori	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Pulizie civili e sanitarie	18.334.988	21.159.539	2.824.551
Servizi industriali	2.486.975	2.518.541	31.566
Servizi logistica	3.052.669	5.936.107	2.883.438
Global service ed altri servizi	4.021.011	3.428.623	- 592.388
<b>Totale divisione Facility Management</b>	<b>27.895.643</b>	<b>33.042.810</b>	<b>5.147.167</b>
Raccolta rifiuti urbani	17.212.641	25.216.311	8.003.670
Raccolta rifiuti industriali	5.588.320	6.652.625	1.064.305
Gestione impianti ecologici	28.285.741	37.030.155	8.744.414
<b>Totale divisione Ecologia</b>	<b>51.086.702</b>	<b>68.854.091</b>	<b>17.767.389</b>
<b>Altro</b>	<b>230.894</b>	<b>266.644</b>	<b>35.750</b>
<b>Totali generali</b>	<b>79.213.239</b>	<b>102.163.545</b>	<b>22.950.306</b>

Nella voce “gestione impianti ecologia” sono ricompresi € 6.691.289 relativi alla società incorporata

La suddivisione per area geografica del valore della produzione 2011 è il seguente:

Regione	Anno 2010	Anno 2011
Friuli Venezia Giulia	50.868.225	58.756.697
Veneto	21.316.254	26.808.823
Trentino Alto Adige	267.190	151.334
Liguria	3.564.474	5.362.406
Toscana	133.016	2.598.802
Lombardia		2.216.292
Piemonte		212.566
Emilia Romagna	3.064.080	3.876.544
Marche		2.180.081
<b>Totale</b>	<b>79.213.239</b>	<b>102.163.545</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 813.944 (€ 528.823 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Proventi immobiliari	16.232	133.282	117.050
Rimborsi spese	149.714	148.803	- 911
Rimborsi assicurativi	108.322	28.215	- 80.107
Plusvalenze ordinarie	55.523	206.113	150.590
Altri ricavi e proventi	110.033	157.920	47.887
Contributi in conto capitale	2.875	2.675	- 200
Contributi in conto esercizio	86.124	136.936	50.812
<b>Totali</b>	<b>528.823</b>	<b>813.944</b>	<b>285.121</b>

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 99.432.117 contro € 75.805.110 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 23.627.007. In dettaglio:

Costi della produzione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.884.647	11.006.238	3.121.591
Servizi	22.245.266	34.069.004	11.823.738
Godimento beni di terzi	4.447.088	5.884.220	1.437.132
Costi del personale	34.504.853	41.002.185	6.497.332
Ammortamenti e svalutazioni	3.404.316	3.608.116	203.800
Variaz. Riman. mat. prime, sussid. e di cons.	- 106.604	- 413.596	- 306.992
Altri accantonamenti	177.198	136.537	- 40.661
Oneri diversi di gestione	3.248.346	4.139.413	891.067
<b>Totale</b>	<b>75.805.110</b>	<b>99.432.117</b>	<b>23.627.007</b>

Riportiamo ora la composizione delle principali voci di costo.

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 34.069.004 (€ 22.245.266 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Servizi per acquisti	392.668	6.898.840	6.506.172
Trasporti	3.211.573	2.759.323	- 452.250
Lavorazioni esterne	10.945.134	13.857.707	2.912.573
Energia elettrica	36.794	71.056	34.262
Gas	54.210	37.012	- 17.198
Acqua	20.766	16.183	- 4.583
Spese di manutenzione e riparazione	3.138.657	5.119.467	1.980.810
Servizi e consulenze tecniche	1.164.186	1.374.038	209.852
Compensi agli amministratori	34.419	42.971	8.552
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	125.179	90.840	- 34.339
Pubblicità	113.824	68.896	- 44.928
Spese telefoniche	389.044	465.146	76.102
Assicurazioni	885.557	1.054.573	169.016
Spese di rappresentanza	124.374	135.546	11.172
Spese di viaggio e trasferta	692.634	652.591	- 40.043
Spese di aggiornam., formaz. e addestram.	81.898	146.122	64.224
Altri	834.349	1.278.693	444.344
<b>Totali</b>	<b>22.245.266</b>	<b>34.069.004</b>	<b>11.823.738</b>

Nella voce "lavorazioni esterne" sono ricompresi € 6.503.846 relativi alla società incorporata.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.884.220 (€ 4.447.088 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Affitti e locazioni	785.055	2.388.683	1.603.628
Canoni di leasing	2.647.550	3.495.537	847.987
Altri	1.014.483	0	- 1.014.483
<b>Totali</b>	<b>4.447.088</b>	<b>5.884.220</b>	<b>1.437.132</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.139.413 (€ 3.248.346 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Imposte di bollo	51.634	60.583	8.949
ICI	27.334	47.594	20.260
Diritti camerali	63.462	86.589	23.127
Abbonamenti riviste, giornali...	14.054	14.657	603
Minusvalenze ordinarie	236.371	224.304	- 12.067
Altri oneri di gestione	2.855.591	3.705.686	849.735
<b>Totale</b>	<b>3.248.446</b>	<b>4.139.413</b>	<b>891.067</b>

Negli altri oneri di gestione la voce più consistente (2.689.452) è relativa al riaddebito dei contributi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

Altre voci significative sono: penali contrattuali per € 403.180, quote associative per € 156.628 e addebito danni per € 82.461.

### Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazioni
Altri proventi da partecipazioni	21.710	21.868	158
Proventi da crediti immob.v/controllate	5.953	3.465	- 488
Proventi da crediti immob. v/collegate	19.068	0	- 19.068
Proventi da crediti immob. v/altri	0	21.606	21.606
Proventi da titoli immob. Non partec.	4.587	19.373	14.786
Proventi da titoli dell'att.circ. non part.	0	19.107	19.107
Altri proventi finanziari	12.601	12.571	- 30
<b>Totali 15)+16)</b>	<b>63.919</b>	<b>97.990</b>	<b>36.071</b>

Per quanto riguarda gli oneri finanziari, si espongono gli importi di dettaglio nella tabella che segue.

Oneri finanziari	Anno 2010	Anno 2011
Interessi passivi bancari a breve	114.127	115.304
Interessi passivi su mutui	271.009	477.804
<b>Oneri bancari</b>	<b>Totale</b>	<b>385.136</b>
Oneri su finanziamenti	56.412	70.689
<b>Oneri su finanziamenti</b>	<b>Totale</b>	<b>56.412</b>
Interessi passivi su prestiti soci	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0
Interessi passivi v/fornitori	23	213
Altri interessi passivi	18.173	17.762
<b>Oneri diversi</b>	<b>Totale</b>	<b>18.173</b>
	<b>Totale</b>	<b>459.744</b>
		<b>681.772</b>

Il totale degli oneri finanziari risulta quindi aumentato di € 221.998.

Oneri finanziari	Anno 2010	Anno 2011
<b>Utili/perdite su cambi</b>		
Utili su cambi	10	0
<b>Utili/perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totale</b>	<b>10</b>
		<b>0</b>

#### Rettifiche di valore di di attività finanziarie

Non vi sono state rivalutazioni di attività finanziarie come evidenziato nella tabella sottostante:

Rivalutazioni	Anno 2009	Anno 2011
In imprese collegate	0	0
In imprese controllate	0	0
In altre imprese	82	0
<b>Rivalutazioni di partecipazioni</b>	<b>82</b>	<b>0</b>
	<b>Totale</b>	<b>82</b>
		<b>0</b>



Le svalutazioni ammontano a € 183.010 e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	Anno 2010	Anno 2011
In imprese collegate	42.150	38.344
In imprese controllate	27.371	0
In altre imprese	100.733	44.666
<b>Svalutazioni di partecipazioni</b>	<b>Totale</b>	<b>170.254</b>
Di immobilizzazioni finanziarie	0	100.000
<b>Sv. Immob. finanz. che non costituiscono partecipazioni</b>		<b>0</b>
	<b>Totale</b>	<b>170.254</b>
		<b>183.010</b>

### Proventi ed oneri straordinari

Per quanto riguarda la composizione dei proventi e oneri straordinari il dettaglio viene riassunto dalle due tabelle che seguono:

Proventi straordinari	Anno 2010	Anno 2011
Plusvalenze da alienazione immobili	941.421	0
Plusvalenze da cessione rami d'azienda	3.393	0
	<b>Totale</b>	<b>944.814</b>
Avviamenti cessioni rami azienda	91.000	0
Storno costi anni precedenti	29.145	19.623
Ricavi anni precedenti	112.266	22.318
Rimborsi crediti vari	51.161	0
Sopravvenienze attive	63.076	27.412
Rettifica imposte anche diff./anticipate	16.636	0
	<b>Totale</b>	<b>363.284</b>
	<b>Totale</b>	<b>1.308.098</b>
		<b>69.353</b>

Proventi straordinari	Anno 2010	Anno 2011
<b>Da partecipazioni</b>		
Minusvalenze alienazione controllata	70.909	63
	<b>Totale</b>	<b>70.909</b>
<b>Altri</b>		
Sopravv. pass e insussistenze attività	108.578	17.439
Imposte anni precedenti	93.175	87.353
Altri oneri degli anni precedenti	123.971	223.524
Rettifica ricavi anni precedenti	106.606	74.304
	<b>Totale</b>	<b>339.156</b>
	<b>Totale</b>	<b>503.240</b>
		<b>402.683</b>

**Imposte d'esercizio**

L'importo delle imposte di esercizio ammonta a € 1.620.964. Il dettaglio viene riassunto dalla tabella seguente:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	830.274	0	- 275.265	555.009
IRAP	1.068.422	0	- 2.467	1.065.955
<b>Totale</b>	<b>1.898.696</b>	<b>0</b>	<b>277.732</b>	<b>1.620.964</b>

**Tablelle di riconciliazione "fiscale":**
**RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES):**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte come da bilancio	3.284.880	
Onere fiscale teorico (al 27,5%)		903.342
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Variazioni in aumento	+ 1.741.835	+ 479.005
Variazioni in diminuzione	- 119.869	- 32.964
<b>Totale parziale</b>	<b>4.906.846</b>	<b>1.349.383</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Variazioni in aumento	1.951.766	+ 536.734
Variazioni in diminuzione	0	
<b>Totale parziale</b>	<b>+ 1.951.766</b>	<b>+ 536.734</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	- 1.052.612	- 289.468
<b>Totale parziale</b>	<b>- 1.052.612</b>	<b>- 289.468</b>
<b>Reddito esente ed ulteriori deduzioni</b>	<b>- 2.786.823</b>	<b>- 766.376</b>
<b>Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi</b>	<b>3.019.177</b>	<b>830.274</b>

**RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRAP):**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil. CEE	4.385.001	
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	+ 41.002.185	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	+ 263.000	
B.13 altri accantonamenti	+ 286.537	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>45.936.723</b>	<b>1.474.569</b>
<b>Onere fiscale teorico (al 3,1088%)</b>		
<b>Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	+ 1.329.153	+ 42.666
Variazioni in diminuzione	- 73.873	- 2.371
<b>Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	+ 275.372	+ 8.839
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	- 300.345	- 9.641
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	- 3.882.861	- 445.640
<b>Totale parziale</b>	<b>- 12.652.554</b>	<b>- 406.147</b>
<b>Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi</b>	<b>33.284.169</b>	<b>1.068.422</b>

L'aliquota applicata corrisponde a quella media risultante dal riparto dell'imponibile IRAP tra le regioni del Friuli Venezia Giulia (2,98%), Veneto (3,90%), Emilia Romagna (3,90%), Liguria (3,90%), Bolzano (2,98%), Lombardia (3,90%) e Toscana (3,90%).

**Fiscalità differita e anticipata**

Le principali differenze temporanee deducibili sorte nell'esercizio sono così costituite:

- quota residua delle spese di manutenzione eccedente l'importo fiscalmente deducibile nell'anno in cui sono state sostenute per € 1.637.782;
- ammortamenti per € 261.039;
- quote associative ed imposte non pagate nell'esercizio per € 51.049.

Su tutte le differenze temporanee deducibili sono state calcolate le relative imposte anticipate.

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

	IRES		IRAP	Totale
	da differenze temporanee	di cui da perdite fiscali	da differenze temporanee	
1. Importo iniziale	<b>1.054.681</b>	<b>0</b>	<b>44.648</b>	<b>1.099.329</b>
2. Aumenti	0	0	0	0
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	536.735	0	8.206	297.692
2.2. Altri aumenti	0	0	3.209	3.211
3. Diminuzioni			0	
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	- 289.468	0	- 8.950	- 250.366
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
<b>4. Importo finale</b>	<b>1.301.948</b>	<b>0</b>	<b>47.113</b>	<b>1.349.063</b>

Il punto 2.2 **IRAP** rappresenta sia la rettifica dell'aliquota media applicata per il 2011 che la rettifica degli accantonamenti degli anni precedenti.

Il punto 3.2 **IRES** rappresenta le rettifiche degli accantonamenti degli anni precedenti.

#### Perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti

Si come richiesto dall'art. 2427, punto 14, lett. b) del Codice Civile si precisa che non esistono perdite pregresse.

#### Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

La società non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni ed a riserve in sospensione d'imposta, in quanto tali riserve non verranno distribuite né durante la vita della società né all'atto del suo scioglimento, così come previsto dalla normativa vigente per le cooperative a mutualità prevalente.

## Altre informazioni

Il numero medio dei lavoratori (soci e dipendenti) ripartito per categoria e per settori ha subito le seguenti variazioni.

Settori	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai
Uffici centrali	31	0	31	0	32	0
Divisione Igiene Ambientale	35	830	24	830	32	935
Divisione Ecologia	46	237	46	237	58	370
<b>Totale per categoria</b>	<b>101</b>	<b>1.067</b>	<b>101</b>	<b>1.067</b>	<b>122</b>	<b>1.305</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>1.168</b>		<b>1.363</b>		<b>1.427</b>	

Si precisa che l'incorporata non aveva rapporti di lavoro subordinato.

La cooperativa è iscritta al Registro Regionale delle Cooperative nel settore della "Produzione e lavoro" delle cooperative a mutualità prevalente, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del Codice Civile.

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro di natura sia subordinata che autonoma. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico all'interno delle voci B9 e B7.

Ai fini del calcolo della prevalenza e della propedeutica specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi, tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, c.1, lettera b) del C.C. di computare le altre forme di lavoro - diverse dal lavoro subordinato - inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni nel Regolamento interno disciplinante il rapporto tra soci lavoratori e cooperativa, approvato regolarmente dall'Assemblea ai sensi dell'art.6 della L.142/2001 e regolarmente depositato presso la Direzione Provinciale del Lavoro, si è proceduto, in ossequio alle norme regolamentari medesime, ai seguenti confronti:

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paghe ed ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori rispetto al totale della voce B9) del conto economico;

- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle note/buste paga dei soci lavoratori e ricomprese nella voce B7) del conto economico, rispetto al totale delle note/buste paga relative a prestazioni aventi natura omogenea rispetto alle prestazioni fornite dai soci e tutte comprese nella medesima voce B7).

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta il 66,45% dell'attività complessiva:

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	623.376	121.855	745.230
Voce B9) conto economico	27.118.994	13.883.191	41.002.185
<b>Totale</b>	<b>27.742.370</b>	<b>14.005.046</b>	<b>41.747.416</b>

Il dato sopra riportato relativo alla percentuale di attività fornita dai soci rispetto ai non soci viene evidenziato anche ai sensi dell'art. 2545-sexies relativo all'attribuzione di eventuali ristorni ai soci.

L'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e ad essi attribuita ai sensi del D.M. dell'Attività Produttive del 6 dicembre 2004 recante "Revisione alle società cooperative e loro consorzi", nel rispetto dell'art. 3, comma 2, lettera b) della Legge 142/2001, come segue:

A) Avanzo di gestione Rigo 23 - (D+E positivi) del Conto Economico	€ 2.180.255
B) Avanzo di gestione generato dai soci: A*70,53%	€ 1.448.779

Sulla base del regolamento interno, ART.2, non si procede all'erogazione del ristorno essendo l'utile d'esercizio inferiore al 4,5% della voce A1) del conto economico

### Operazioni straordinarie

Nel mese di dicembre è stata portata a termine la fusione per incorporazione della società SAIT Srl. Per tale società, che risultava collegata alla fine del 2010, sono state acquistate la totalità delle quote nei primi mesi del 2011 e si è quindi avviata la procedura di fusione per incorporazione: L'efficacia della fusione è decorsa dal 01.12.2011, essendo il 30.11.2011 la data dell'ultima iscrizione al Registro imprese dell'atto di fusione, mentre gli effetti economici e patrimoniali sono retrodatati al 01.01.2011.

In allegato, così come richiesto dall'OIC n.4, si riportano i prospetti riepilogativi delle situazioni ante fusione dell'incorporante e dell'incorporata e gli effetti dell'operazione sui flussi finanziari (All.to n. 1).

**Operazioni con le parti correlate**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

**a) rapporti con società controllate**

Tipologia	Idealservice Bioenergie Srl	Idealservice Immobiliare Srl	Fenice Ecologia Srl	CSP Group Srl
<b>Rapporti commerciali</b>				
Crediti	13.845	31.835	128	1.648.634
Debiti	0	8.809	0	87.093
Costi - servizi	0	92.800	0	51.063
Costi - beni	0	0	0	0
Costi- altri	0	218	0	30.338
Ricavi - servizi	3.750	3.500	0	3.439.113
Ricavi - altri	0	0	0	15.000
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	0	36.672	76.250	0
Garanzie	0	905.594	0	2.641.000
Impegni	0	0	0	0
Proventi	2.730	735	0	0

**b) rapporti con società collegate**

Tipologia	Ri.Tec.Srl	Eco.Scan Srl	Kineo Srl	Assicop Srl	Inuno Srl	@Nord Care Srl	Abaco Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>34,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>23,57%</b>	<b>20,00%</b>	<b>31,00%</b>
<b>Rapporti commerciali</b>							
Crediti	14.546	53	0	0	0	79.950	0
Debiti	570.173	0	0	0	0	0	0
Costi- acquisto materiali	77	0	0	0	0	0	0
Costi - servizi	39.733	0	0	0	0	0	0
Costi - godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.521.172	0	0	0	0	0	0
Ricavi - servizi	178.249	0	0	0	0	5.000	0
Ricavi - altri	20.164	0	0	0	0	32.333	0
<b>Rapporti finanziari</b>							
Crediti	0	0	0	0	16.500	303.125	0
Debiti	0	0	0	0	0	0	0
Garanzie	427.441	0	0	0	0	300.000	0
Impegni	0	0	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0	0	0

**c) compensi ai dirigenti**

Descrizione	Anno 2011
Costi per il personale dirigente + rimborsi forfettari	565.655
Valore del Fringe benefit	11.146

**Compensi agli organi sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Amministratori n. 5 e Presidente Onorario	34.419	35.080	661
Amministratori incorporata		7.891	7.891
Sindaci n. 3	20.773	22.517	1.744
Sindaci incorporata		9.606	9.606

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione così come previsto dall'art. 2427, punto 16-bis del Codice Civile:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Attività di revisione periodica e certificazione del bilancio ordinario e consolidato	38.600	37.394	- 1.206
Altre consulenze	4.000	4.000	0

Il compenso della società di revisione per la revisione ex legge 59 e la revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ammonta ad € 41.394 per l'esercizio 2011, di cui € 4.000 per altre consulenze.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Nel prospetto allegato alla presente nota integrativa vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Conformemente alle indicazioni fornite dal OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Si da informazione che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31.12.2011 sono 197.

Durante il 2011 sono stati riscattati 22 contratti.

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del C. C.**

Effetto sul Patrimonio Netto	Anno 2011
<b>a. Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	10.766.449
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	5.181.183
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	- 606.221
- Quote di ammortamento di competenza	- 2.635.768
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	- 72.499
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	<b>12.705.643</b>
<b>b. Beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	<b>651.459</b>
b.1 Storno risconti a bilancio	<b>873.039</b>
<b>c. Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	10.430.138
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	5.181.183
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	- 3.165.930
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio</b>	<b>12.445.391</b>
<b>d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)</b>	<b>38.671</b>
<b>e. effetto fiscale</b>	<b>- 11.857</b>
<b>f. Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)</b>	<b>26.814</b>
<b>Effetto sul Conto Economico Importo</b>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	3.506.358
- storno canoni su operazioni di leasing finanziario	3.427.434
- storno indicizzazioni	78.924
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	- 540.606
- rilevazione oneri da piano finanziario	- 461.682
- rilevazione indicizzazioni	- 78.924
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	- 3.183.832
- su contratti in essere	2.635.768
- su beni riscattati	548.064
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	51.356
<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>- 166.724</b>
<b>Effetto fiscale</b>	<b>51.118</b>
<b>Effetto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>- 115.606</b>

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

**Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**



Si ricorda che nel corso del 2010 è stata ceduta la partecipazione in In.Eco srl , pertanto nel bilancio consolidato sono stati de-consolidati i valori relativi a tale società.

#### Informazione sui patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari

Non sono stati identificati patrimoni destinati a specifici affari ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del C.C. Non vengono forniti i dati richiesti dall'art. 2427-decies, ottavo comma, del C.C. in quanto non sono stati stipulati contratti relativi al finanziamento di uno specifico affare ai sensi della b) del primo comma dell'art. 2447-bis del C.C.

#### Informazione sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari cosiddetti partecipativi di cui agli artt. 2346, sesto comma, e 2349, secondo comma, del C.C.

#### Informazione su "fair value" degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art.2427-bis, primo comma, n.1 C.C. si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

#### Informazione su immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al "fair value"

Ai sensi dell'art.2427-bis , comma 1, .2 del C.C. si precisa che alla data di chiusura non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*.

#### Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, n.22-ter C.C. si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

#### Rendiconto finanziario

Si espone qui di seguito il rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2010 che evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide iniziali e finali:

RENDICONTO FINANZIARIO		2010	2011
<b>A-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>	<b>(5.198.158)</b>	<b>(3.287.163)</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>		
	Utile (perdita) del periodo	3.090.217	1.663.916
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	954.117	1.024.861
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.984.179	2.170.255
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	(763.956)	30.483
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	150.000
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	170.172	183.010
	Svalutazione dei crediti	466.020	263.000

	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	2.780	22.454
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(219.286)	(104.044)
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>		
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	(65.845)	(1.253.225)
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	(6.469.856)	(4.472.873)
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	(192.733)	(1.256.976)
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	3.878.653	2.257.331
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	934.103	150.534
	<b>Totale</b>	<b>3.768.565</b>	<b>828.726</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	(Investimenti) in immobilizzazioni:		
	immateriali	(1.028.388)	(1.480.923)
	materiali	(2.584.265)	(5.283.703)
	finanziarie	(2.663.642)	(847.099)
	<b>Totale</b>	<b>(6.276.295)</b>	<b>(7.611.725)</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	2.202.365	360.534
	<b>Totale</b>	<b>(4.073.930)</b>	<b>(7.251.191)</b>
<b>D-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	(265.000)	(747.765)
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	132.160	147.984
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	2.453.863	1.365.669
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(11.963)	(9.876)
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	(75.700)	(18.478)
	<b>Totale</b>	<b>2.233.360</b>	<b>737.534</b>
			(18.462)
<b>E-</b>	<b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>	<b>(17.000)</b>	<b>(5.703.393)</b>
<b>F-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>	<b>1.910.995</b>	<b>(8.990.556)</b>
<b>G-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>	<b>(3.287.163)</b>	<b>(8.990.556)</b>

Si fa presente infine che nella società non si sono verificate le condizioni previste ai punti n. 3 e 4 dell'art. 2428 del C. C..

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pasian di Prato, lì 25 maggio 2012.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
 Enzo Gasparutti

All. n. 1 OIC 4: dati comparativi dell'esercizio precedente

STATO PATRIMONIALE	Idealservice Soc. Coop.	S.A.I.T. Srl
ATTIVO	31/12/2010	31/12/2010
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	76.975	0
Tot. crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)	76.975	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.544.035	0
II - Immobilizzazioni materiali	22.079.214	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.146.023	0
Totale immobilizzazioni (B)	33.769.272	0
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze	890.338	0
II) Crediti	34.398.596	2.034.153
III - Attività finanziarie che non costit. imm.	0	0
IV - Disponibilità liquide	4.610.707	27.034
Totale attivo circolante (C)	39.899.641	2.061.186
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	1.819.530	0
Totale ratei e risconti (D)	1.819.530	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>75.565.418</b>	<b>2.061.186</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	479.000	100.000
II- Riserve di rivalutazione	2.280.903	
IV - Riserva legale	5.365.685	16.099
V - Riserve statutarie	13.350.476	36.669
VII - Altre riserve, distintamente indicate	16.585	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.090.217	9.576
Totale patrimonio netto (A)	24.582.866	162.344
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	1.280.507	0
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	1.717.485	0
<b>D) DEBITI</b>	47.938.914	1.898.843
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	45.646	0
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>75.565.418</b>	<b>2.061.186</b>

CONTO ECONOMICO	Idealservice Soc. Coop.	S.A.I.T. Srl
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>79.717.453</b>	7.183.019
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	75.805.110	7.169.522
Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)	3.912.343	13.497
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 395.835	1.021
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	- 170.172	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	804.858	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	4.151.194	14.519
22) imposte d'esercizio	1.060.977	4.943
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>3.090.217</b>	<b>9.576</b>

L'annullamento della partecipazione in S.A.I.T. Srl ha generato un disavanzo di fusione di € 94.857 che è stato interamente imputato ad avviamento.

All.to n. 2

	RENDICONTO FINANZIARIO (OIC n. 4)	31.12.2011	Di cui incorporata S.A.I.T. Srl
<b>A-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>	<b>(3.287.163)</b>	<b>27.034</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>		
	Utile (perdita) del periodo	1.663.916	1.315
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.024.861	0
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.170.255	0
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	30.483	0
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	150.000	0
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	183.010	0
	Svalutazione dei crediti	263.000	0
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	22.454	0
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(104.044)	0
	Variazione del capitale di esercizio		
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	(1.253.225)	0
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	(4.472.873)	(55.906)
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	(1.256.976)	(7.025)
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	2.257.331	174.607

	Altre passività: incrementi / (decrementi)	150.534	(4.885)
	Totale	828.726	108.106
C-	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	(Investimenti) in immobilizzazioni:		
	immateriali	(1.480.923)	0
	materiali	(5.283.703)	0
	finanziarie	(847.099)	0
	Totale	(7.611.725)	0
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	360.534	0
	Totale	(7.251.191)	0
D-	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	(747.765)	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	147.984	0
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	1.365.669	0
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	(9.876)	0
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	(18.478)	(1)
	Totale	737.534	(1)
E-	(DISTRIBUZIONE DI UTILI)	(18.462)	0
F-	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>	(5.703.393)	108.105
G-	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>	<b>(8.990.556)</b>	<b>135.139</b>

All.to n. 3

STATO PATRIMONIALE	INCORPORATA S.A.I.T. Srl
<b>ATTIVO</b>	<b>01/12/2011</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>	
Parte richiamata	0
Tot. crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
I - Immobilizzazioni immateriali	0
II - Immobilizzazioni materiali	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
Totale immobilizzazioni (B)	0
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
I) Rimanenze	0
II) Crediti	2.097.084
III - Attività finanziarie che non costit. imm.	0
IV - Disponibilità liquide	135.139

Totale attivo circolante (C)	2.232.223
D) RATEI E RISCOINTI	
Ratei e risconti attivi	0
Totale ratei e risconti (D)	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.232.223</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	
A) PATRIMONIO NETTO	
I - Capitale	100.000
IV - Riserva legale	16.577
V - Riserve statutarie	45.766
VII - Altre riserve, distintamente indicate	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.315
Totale patrimonio netto (A)	163.659
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.	0
D) DEBITI	2.068.564
E) RATEI E RISCOINTI	0
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.232.223</b>

CONTO ECONOMICO	INCORPORATA S.A.I.T. Srl
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.746.005</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.743.976</b>
Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)	2.029
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	319
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.348
22) imposte d'esercizio	1.033
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.315</b>

Lo scopo ultimo del Piano formativo della cooperativa è creare un automatismo a cascata nella formazione dei formatori che a loro volta dovranno trasmettere le competenze adeguate e la cultura del lavorare in sicurezza alle figure operative, i veri soggetti esposti ai rischi.



# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art.2429, comma 2 del Codice Civile

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

## **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato all'assemblea dei soci, alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e/o dalle sue controllate. In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato e ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, con il quale sono stati ulteriormente approfonditi alcuni aspetti relativi al presente bilancio. Non sono emersi altri dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e preso visione dei verbali delle sue riunioni. Dalle informative assunte non sono emerse criticità rilevanti rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce ex art.2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale i pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



### Aspetti relativi all'attività Mutualistica

Ritenendo che l'espressione del parere sul bilancio non possa prescindere dal preventivo esame della sussistenza della natura mutualistica della società, natura specifica che il bilancio d'esercizio è chiamato a rappresentare, il Collegio sindacale riferisce che:

- Ottemperando alle disposizioni di cui all'art. 2545 del C.C. e della L. 59/1992, l'organo amministrativo ha specificatamente indicato i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della società. Tali criteri, che sono rivolti sostanzialmente ad assicurare ai propri soci, tramite la gestione in forma associata dell'impresa, nuove opportunità di lavoro, continuità occupazionale e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. Criteri ampiamente e diffusamente illustrati dagli amministratori, ben oltre lo specifico punto ad essi dedicato, nella documentazione che accompagna il Bilancio, alla quale si rinvia. Gli stessi appaiono corretti e condivisibili da questo Collegio.

- le modalità di ammissione a soci sono state applicate nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari e sono orientate a favorire la massima apertura all'ingresso dei nuovi soci, compatibilmente con la possibilità di farli concretamente partecipare alle attività sociali.

- la cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle Cooperative nella sezione "mutualità prevalente" al n. A124618, è inoltre iscritta presso il Registro regionale delle Cooperative del Friuli V. G. al n. 243 sez. Produzione e Lavoro.

- Ai sensi dell'art. 2513 comma 1) del Codice Civile si evidenzia che la società Idealservice Soc. Coop. attua lo scambio mutualistico realizzando con i soci rapporti di carattere lavorativo di natura sia subordinata che autonoma. Pertanto lo scambio mutualistico trova sostanzialmente la sua espressione nel conto economico all'interno delle voci B7) e B9). Tenuto conto dei dati contabili concordiamo nel definire, anche sotto questo aspetto, la cooperativa a mutualità prevalente, in quanto, computate le altre forme di lavoro autonomo inerenti lo scopo mutualistico, il costo del lavoro dei soci, è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9), computate le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico contenute all'interno della voce B7). Tale condizione di prevalenza sussisteva anche nell'esercizio concluso alla data del 31 dicembre 2010.

Anche dal punto di vista numerico i soci lavoratori sono in numero superiore rispetto ai lavoratori non soci come testimoniano i dati al 31 dicembre 2011.

- Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 223 –duodecies del R.D. 30/03/42 n. 318, lo statuto della Cooperativa è conforme alle disposizioni di cui al D. Lgs. 6/2003 ed in particolare a quelle che disciplinano le cooperative a mutualità prevalente, contenendo le clausole di cui all'art. 2514 del Codice civile. Le norme di carattere mutualistico richieste ai fini fiscali, le quali consentono l'applicazione delle agevolazioni contenute nel titolo terzo del DPR 601 (agevolazioni per la cooperazione) e in altre leggi speciali, ed in particolare quelle di cui all'art. 26 del D.L.C.P.S. 14.12.1947 n. 1.577 e successive modificative ed integrazioni, nonché nell'art. 12 legge 904/1977, sono presenti nello statuto sociale e sono state di fatto applicate.

- In ottemperanza a quanto disposto dal secondo comma dell'art. 15 della Legge 31.01.1992 n. 59 e dall'art. 2409-bis del C.C. il bilancio d'esercizio è sottoposto a revisione legale e certificazione da parte della società di revisione "Precisa Revisione Srl".

### **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo, oltre a quanto di seguito riportato, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Ai sensi dell'articolo 2426, n. 5, del Codice civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale.

Ai sensi dell'articolo 2426, n. 6, del Codice civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi per avviamento, in quanto acquisiti a titolo oneroso e nei limiti del costo sostenuto. Le indicazioni fornite nella nota integrativa consentono di acquisire le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile, nonché quelle complementari, in osservanza delle disposizioni di cui alla Legge 19 marzo 1983, n. 72.

### **Redazione del Bilancio consolidato**

La cooperativa è tenuta a redigere il bilancio consolidato, sulla base delle disposizioni stabilite dal decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127.

Nel rispetto della previsione dell'articolo 2409-bis, comma 3, del codice civile, la cooperativa, come già affermato, ha conferito l'incarico della revisione legale a "PRECISA REVISIONE SRL.", di Udine; ad essa compete l'espressione di un giudizio professionale sulla corrispondenza del bilancio consolidato alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti relativi, nonché sulla conformità dello stesso alle norme che lo disciplinano. Questo Collegio, tenuto conto di quanto ora evidenziato, e per quanto ritenuto di sua competenza, ha riscontrato:

- la rispondenza della relazione sulla gestione alle indicazioni dell'articolo 40 del d.lgs. 127/1991;
- il rispetto dei termini per la formazione del bilancio consolidato;
- la correttezza delle modalità seguite nell'individuazione dell'area di consolidamento;
- l'adeguatezza dell'organizzazione della società capogruppo, per quanto riguarda la raccolta delle informazioni, nonché la predisposizione e l'uso delle procedure di consolidamento;
- la rispondenza dei criteri di valutazione adottati nel redigere il bilancio consolidato alla normativa vigente ed ai principi contabili;
- il rispetto dei principi di consolidamento, con riguardo all'eliminazione dei proventi e degli oneri, dei crediti e debiti reciproci fra le società consolidate.

La Società di Revisione non ci ha comunicato anomalie, di sostanziale rilevanza, nella redazione del bilancio consolidato e, conseguentemente, da parte di questo collegio, non vi sono rilievi meritevoli di essere segnalati.

**Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011, così come redatto dagli Amministratori, compresa la destinazione dell'utile.

Udine, 11 Giugno 2012

IL COLLEGIO SINDACALE

Bulfone avv. Enrico - Presidente \_\_\_\_\_

De Pauli dott.ssa Nazzarena - Sindaco \_\_\_\_\_

Minardi dott. Roberto - Sindaco \_\_\_\_\_



**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**al 31.12.2011**

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL GRUPPO - Bilancio chiuso al 31.12.2011

Care socie, cari soci, signori invitati,

la realtà economica di Idealservice si identifica da tempo come una realtà di "Gruppo" che sviluppa la propria iniziativa imprenditoriale in più settori di attività.

Come di consueto Idealservice è chiamata a consolidare il proprio bilancio del "Gruppo" ai sensi del D. Lgs 127/1991. L'obbligo deriva dal fatto che la cooperativa al 31.12.2011 deteneva il controllo di quattro società a responsabilità limitata.

Vi confermiamo che non esistono società controllate non ricomprese nell'area di consolidamento.

Le cique società consolidate nel bilancio del "Gruppo" sono:

- **CSP GROUP Srl** che ha sede in Cadelbosco di Sopra (RE), via Dante Alighieri, 75. Il capitale sociale è di € 25.000, suddiviso in quote ai sensi di legge ed è posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. L'attività svolta dalla partecipata consiste principalmente nella selezione e recupero di materie plastiche da rifiuti urbani. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop.
- **Idealservice Bioenergie Srl**, che ha sede in Pesian di Prato (UD), via Basaldella, 90. Il capitale sociale è di € 50.000 ed è posseduto per l'81% dalla nostra cooperativa.
- **Idealservice Immobiliare Srl** che ha sede in Pesian di Prato (UD), via Basaldella, 90. Il capitale sociale è di € 10.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. L'attività consiste principalmente nella gestione di immobili. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop..
- **FENICE Ecologia Srl** che ha sede in Gradisca d'Isonzo (GO), via dell'Industria,6. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società, tuttora inattiva, opererà nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere e di materie prime. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc.Coop.

Vi segnaliamo che è uscita dall'area di consolidamento la società Plastica Viva Srl che è cessata nell'esercizio 2011 per chiusura della liquidazione volontaria.

Con riferimento ai rapporti sopradescritti si comunica che le operazioni sono state effettuate a condizioni di mercato.

La nostra cooperativa detiene, inoltre, le seguenti partecipazioni collegate (art.2359 del Codice Civile):

- **Ri.Tec. Srl** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggior Piovesana, 146/D. Il capitale sociale interamente versato è di € 10.000 ed è posseduto per il 20% dalla nostra cooperativa. Il progetto prevede la condivisione della società con le Multiutilities del territorio per la selezione della frazione secca degli RSU e l'attività è avviata da più di un anno.
- **Kineo Energy e Facility Srl** di Trieste. Il capitale sociale è di € 2.000.000 ed è posseduto per il 23% dalla nostra cooperativa. E' una società in partecipazione con il Consorzio Nazionale Servizi, azionista di maggioranza, e altre società cooperative. L'attività principale consiste nella progettazione, costruzione e gestione di impianti tecnologici di riscaldamento e climatizzazione.
- **Assicoop Friuli Srl** di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 25%. La sottoscrizione della partecipazione rientra in un progetto di Lega Coop in campo assicurativo volto a tutelare la forma societaria cooperativa e la figura del socio lavoratore.
- **Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione** di Udine. Il capitale sociale è di € 70.000 e la nostra partecipazione è pari al 23,57%. La sottoscrizione della partecipazione rientrava in un progetto di Lega Coop in campo editoriale e pubblicitario. La società è tuttora in liquidazione.

- **Sistem.A Srl in liquidazione** di Pradamano (UD), con la partecipazione del 26%. È una società in partecipazione con SKY Plastic Recycling and Commerce GMBH e Ergoplast S.r.l. che detengono il restante 74% del capitale. La società ha chiuso la liquidazione nel 2012 e risulta già cancellata dal Registro Imprese di Udine.
- **Eco.Scan Srl** di La Spezia. Il capitale sociale è di € 10.000 ed è posseduta per il 34% dalla nostra cooperativa. E' tuttora inattiva ed è stata costituita allo scopo di gestire un impianto di riciclaggio che è funzionale ai nostri appalti di raccolta rifiuti nella zona della Liguria.
- **@ Nord Care Srl** che ha sede a Pesian di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il 20% dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società **@ Nord Soc. coop.** di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso **@ Nord Real Estate Srl**.
- **Abaco Srl** che ha sede a Trieste in via Di Giarrizzone 18. Il capitale sociale è di € 40.000 posseduto per il 31% dalla nostra cooperativa. L'attività svolta è rappresentata dalla gestione ed elaborazione dati contabili nonché dall'attività immobiliare svolta nella città di Trieste.

#### *Altre partecipazioni*

Possediamo inoltre altre partecipazioni di minor entità puntualmente elencate nella nota integrativa. Esse sono di tipo strategico e funzionali allo sviluppo della nostra società.

I rapporti economici intrattenuti con le altre partecipate ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità. In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al **18%** nella società "**Mainardo Srl**" di Gorizia. La società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Ambiente Newco Srl che detiene una quota di partecipazione pari al 62%. La restante parte, pari al 20%, è detenuta da altre aziende private del settore ecologia. Il capitale sociale è pari ad € 90.000 e lo scopo della nostra partecipazione è finalizzato alla gestione dell'impianto di selezione della frazione secca degli RSU e RSA di Moraro (GO).
- Una partecipazione pari al **10%** nella società "**Snua Srl**" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36%, ATAP SpA 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 e lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico ed è finalizzato alla gestione dell'impianto del secco riciclabile.
- Una partecipazione pari all'**8%** nella società "**Bioiman SpA**" di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,40%, FINAM GROUP SpA 60,14%, ATAP SpA 20,10% e il Sig. Smeets W. A. H. 7,36%. Ha un capitale sociale di € 4.280.000 e lo scopo di realizzare un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.
- Una partecipazione nella società "**Revet SpA**" di Pontedera (PI) – società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al **6,79%**. La società svolge attività di raccolta, selezione e trattamento dei rifiuti. La partecipazione rientra in un progetto finalizzato allo sviluppo delle attività di selezione e trattamento della raccolta differenziata multimateriale e monomateriale nella Regione Toscana.
- Una partecipazione pari al **6%** nella società "**Eco-Ricicli Veritas Srl**" di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas SpA 79%, Demont Srl 6%, Trevisan Srl 6%, A.S.V.O. SpA 2%, e ASM Rovigo SpA 1%. Il capitale sociale interamente versato è di € 1.500.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- Una partecipazione pari al **16,67%** nella società "**Moosaico Srl**" di Reggio Emilia. La partecipazione è suddivisa tra Fiduciaria Emiliana SpA 33,33%, Bergamaschi Finanziaria Srl 16,67%, Cooperativa Pulizie Ravenna Soc. Coop. 16,67% e Formula servizi Soc. Coop. 16,67%. Il capitale sociale interamente versato è di € 1.500.000 e l'attività svolta consiste nella fornitura di servizi di lavanderia.
- Una partecipazione pari al **7%** in "**Residenza Parco Colli Società consortile per Azioni**" di Bologna con capitale sociale di € 1.500.000 e una partecipazione del **8,88%** in "**Servizi Sociali SpA**" di Padova con capitale sociale di € 2.000.000. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

Ricordo che le altre partecipazioni non elencate sono relative a società di minor importanza, a Cooperative o loro Consorzi. Le partecipazioni sono di tipo strategico e sono finalizzate allo sviluppo della cooperativa e del Movimento Cooperativo nel suo insieme.

### Cenni sul Gruppo e sulla sua attività - differenziazione nei settori

Il “Gruppo” Idealservice, che sviluppa la propria iniziativa imprenditoriale in più settori di attività organizzati o direttamente dalla “Capogruppo” o con le società controllate, collegate o partecipate, è presente su tutto il territorio del Nord Italia con prevalenza nel Triveneto.

Esso garantisce soluzioni complesse ed articolate, in campo energetico / ambientale e delle attività di facility, a tutte le esigenze degli enti pubblici, delle società miste e delle imprese private.

Tutte le attività del “Gruppo” sono collocabili all’interno del settore terziario e precisamente nell’ambito delle tre aree d’affari che la “Capogruppo” Idealservice sviluppa, secondo una logica di specializzazione e sviluppo di filiera.

Le aree d’affari sono rappresentate dalle tre divisioni della “Capogruppo” che sono:

- **Ecologia**
- **Facility Management**
- **Energia**

L’organizzazione del “Gruppo” può essere meglio rappresentata dal seguente schema che evidenzia le attività gestite o dalla “Capogruppo” o dalle principali società controllate, collegate o partecipate della cooperativa stessa:





Per quanto riguarda la presenza del “Gruppo” sul territorio regionale ed extraregionale, essa è garantita, oltre che dalle sedi legali ed amministrative di Pasion di Prato, dalle seguenti sedi operative e/o centri produttivi:

Sedi / Centri			
Pasion di Prato	UD	Sede direzionale e amministrativa	Parte di proprietà e parte in leasing
Pasion di Prato	UD	Sede amministrativa	In affitto
Gradisca d’Isonzo	GO	Stabilimento/uffici/ magazzino	Di proprietà
Pordenone	PN	Uffici	Di proprietà
Rive d’Arcano	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
S. Giorgio di Nogaro	UD	Stabilimento/uffici	Di proprietà
Mirano	VE	Stabilimento/uffici	Di proprietà
Marghera	VE	Uffici	In leasing
Godega Sant Urbano	TV	Stabilimento/uffici	In affitto
Trieste	TS	Uffici/magazzino	In affitto
Trieste	TS	Uffici	Di proprietà
Cadelbosco di Sopra	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
Costa di Rovigo	RO	Stabilimento/uffici	In affitto con opzione

Relativamente alla nostra sede legale, che come ricorderete è stata in parte ceduta ad una società di leasing, alla fine dello scorso esercizio, per attuare il progetto di ristrutturazione e valorizzazione della sede stessa, vi informiamo che i lavori di ristrutturazione saranno ultimati probabilmente nel 2012 e da tale data decorrerà anche il leasing operativo stipulato con la società FINECO Leasing SpA.

Si precisa che l’elenco sopra riportato comprende solo le unità locali sedi degli impianti di produzione, o rilevanti per l’organizzazione dei servizi prestati sui vari territori nazionali, mentre non sono riportate le sedi operative minori presenti in Liguria, in Veneto, in Toscana, in Lombardia e nelle Marche e legate agli appalti della logistica per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Si precisa che non sono state istituite sedi secondarie ai sensi degli artt. 2197 e 2299 del Cod. civile.

### Cenni sulla evoluzione economica generale. Suoi aspetti e condizionamenti sulla situazione globale del Gruppo

Per l’anno 2011 l’incidenza economica delle quattro società controllate oggetto di consolidamento è di dimensione limitata. I risultati economico-patrimoniali del “Gruppo” coincidono sostanzialmente con il risultato della “Capogruppo” tenuto conto che il fatturato della controllata “CSP Group Srl” è di circa il 5% del totale. Gli scostamenti sono influenzati prevalentemente dalla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario e dal valore dell’avviamento riconosciuto alla controllata “CSP Group Srl” titolare del contratto come centro selezione autorizzato con “CO.RE.PLA.”.

I vantaggi di uno sviluppo di “Gruppo” potrà consentirci una politica di alleanze e di collaborazioni più marcate rispetto al passato, nei confronti di partners sia pubblici che privati. Per il settore dell’ecologia, già ben radicato sul territorio, si punta soprattutto ad un allungamento delle filiere e ad una maggior collaborazione, in termini di sinergie e “know how”, con le altre divisioni della “Capogruppo”.

### Andamento complessivo del Gruppo (imprese dell’area di consolidamento)

L’esercizio chiuso al 31.12.2011 ha consentito al “Gruppo” Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d’affari di quasi 106 ML di Euro e un utile finale di quasi 0,7 ML di Euro caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

Il massimo apporto al “Gruppo” è certamente rappresentato dalla “Capogruppo” Idealservice che nel corso del 2011 ha incrementato il proprio giro d’affari di oltre il 20% portandolo da 80 ML di Euro del 2010 a 104 ML di Euro del 2011, con un utile finale di 1,7 ML di Euro.

Il secondo apporto in termini di fatturato è rappresentato dalla società CSP Group Srl con un giro d’affari nel 2011 di oltre 5,4 ML di Euro costituito dall’attività di selezione e recupero di materie plastiche da rifiuti urbani.

La società Idealservice Bioenergie Srl ha avuto un fatturato di circa 0,005 ML di Euro. Il risultato finale è una perdita di circa 0,02 ML di Euro, poiché nell'esercizio 2011 non ha praticamente effettuato alcuna attività in quanto permangono le difficili situazioni di mercato legate alla raccolta e vendita della biomassa legnosa.

La società Idealservice Immobiliare Srl ha avuto un fatturato di circa 0,10 ML di Euro. Il risultato finale è una perdita di circa 0,003 ML di Euro.

Le società consolidate rimangono comunque strategiche per il "Gruppo" anche se ci si sta orientando verso un'ottica di semplificazione della struttura del gruppo stesso.

### Andamento complessivo della gestione economica - patrimoniale e finanziaria

La buona consistenza patrimoniale di Idealservice ha consentito di sostenere l'intero "Gruppo" ed in particolare le attività gestite dalle società controllate e partecipate attraverso la credibilità che Idealservice può vantare nei confronti del sistema creditizio suo di riferimento.

I principali fattori economici – patrimoniali e finanziari del "Gruppo" sono:

### Principali dati economici

Il conto economico è il seguente (in Euro):

Descrizione	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Ricavi netti caratteristici	66.979.243	72.409.952	81.157.139	104.783.180
Contributi in conto esercizio	82.414	138.518	86.124	136.936
<b>Valore della Produzione</b>	<b>67.061.657</b>	<b>72.548.470</b>	<b>81.243.263</b>	<b>104.920.116</b>
Costi esterni operativi	(28.998.042)	(31.573.557)	(34.031.343)	(50.028.378)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>38.063.615</b>	<b>40.974.913</b>	<b>47.211.920</b>	<b>54.891.738</b>
Costi del personale	(26.393.543)	(30.573.015)	(33.517.407)	(39.269.403)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>11.670.072</b>	<b>10.401.898</b>	<b>13.694.513</b>	<b>15.622.335</b>
Ammortamenti e accantonamenti	(4.789.615)	(4.816.718)	(7.257.001)	(7.822.074)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>6.871.457</b>	<b>5.585.180</b>	<b>6.437.512</b>	<b>7.800.261</b>
Risultato dell'area accessoria	(1.842.667)	(1.796.555)	(2.814.898)	(3.359.736)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	208.417	122.421	(86.840)	(278.868)
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>5.237.207</b>	<b>3.911.046</b>	<b>3.535.774</b>	<b>4.161.657</b>
Risultato dell'area straordinaria	(75.301)	206.740	(334.542)	(729.490)
<b>EBIT integrale</b>	<b>5.161.906</b>	<b>4.117.786</b>	<b>3.201.232</b>	<b>3.432.167</b>
Oneri finanziari	712.328	711.354	773.524	1.239.977
<b>Risultato lordo</b>	<b>4.449.578</b>	<b>3.406.432</b>	<b>2.427.708</b>	<b>2.192.190</b>
Imposte sul reddito	877.011	809.738	1.020.619	1.504.889
<b>Risultato netto</b>	<b>3.393.466</b>	<b>2.595.345</b>	<b>1.403.148</b>	<b>689.587</b>
<b>Utile/perdita di spettanza di terzi</b>	<b>(179.101)</b>	<b>(1.349)</b>	<b>(3.941)</b>	<b>2.286</b>
<b>Utile dell'esercizio del gruppo</b>	<b>3.572.567</b>	<b>2.596.694</b>	<b>1.407.089</b>	<b>687.301</b>

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato è il seguente (in Euro):

Descrizione	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Immobilizzazioni immateriali nette	1.628.184	2.610.782	4.007.480	4.237.733
Immobilizzazioni materiali nette	23.922.918	31.613.625	36.244.339	40.583.999
Partecipazioni ed altre immob.ni finanziarie	2.095.823	7.043.150	6.737.914	7.041.670
<b>Totale Capitale immobilizzato</b>	<b>27.646.925</b>	<b>41.267.557</b>	<b>46.989.733</b>	<b>51.863.402</b>
Rimanenze di magazzino	818.671	872.815	890.338	2.143.563
Crediti verso Clienti	21.865.049	25.768.603	32.545.831	36.323.850
Altri crediti	4.426.285	3.605.144	2.233.212	3.856.724
<b>Totale Crediti di funz.to e/o comm.li</b>	<b>27.110.005</b>	<b>30.246.562</b>	<b>35.669.381</b>	<b>42.324.137</b>
Ratei e risconti attivi	315.059	793.620	1.268.704	1.678.801
<b>Totale attività d'esercizio a B/T</b>	<b>27.425.064</b>	<b>31.040.182</b>	<b>36.938.085</b>	<b>44.002.938</b>
Acconti	669	6.483	0	1.026
Debiti verso fornitori	10.264.443	11.456.475	15.578.635	18.480.325
Debiti verso collegate	1.239.900	635.036	523.171	570.173
Debiti tributari e previdenziali	1.991.823	1.758.607	2.108.794	2.011.729
Altri debiti	5.977.456	7.334.464	8.013.556	8.206.835
Ratei e risconti passivi	25.949	29.642	45.855	125.169
<b>Totale Passività d'esercizio a B/T</b>	<b>19.500.240</b>	<b>21.220.707</b>	<b>26.270.011</b>	<b>29.395.257</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>7.924.824</b>	<b>9.819.475</b>	<b>10.668.074</b>	<b>14.607.681</b>
Fondi per rischi e oneri	1.787.012	1.461.853	1.451.959	1.325.552
TFR di lavoro subordinato	2.119.725	1.949.508	1.719.297	1.616.488
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	76.761	126.566	53.258	33.948
<b>Passività a M e L/T</b>	<b>3.983.498</b>	<b>3.537.927</b>	<b>3.224.514</b>	<b>2.975.988</b>
<b>Capitale netto investito</b>	<b>31.588.251</b>	<b>51.087.032</b>	<b>57.657.807</b>	<b>66.471.083</b>
<b>Patrimonio netto*</b>	<b>19.131.316</b>	<b>23.708.714</b>	<b>24.984.901</b>	<b>25.017.929</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>1.611.621</b>	<b>7.844.999</b>	<b>5.783.785</b>	<b>12.569.606</b>
<b>Posizione finanziaria netta a ML/T</b>	<b>10.630.723</b>	<b>16.215.741</b>	<b>23.846.092</b>	<b>25.907.560</b>
<b>Mezzi propri e indebit. finanziario netto</b>	<b>6.888.972</b>	<b>352.026</b>	<b>(4.644.976)</b>	<b>(13.459.237)</b>

\* al netto dei crediti v/soci per quote sottoscritte ma non ancora versate

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31.12.2011, era la seguente (in Euro.):

Descrizione	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Depositi bancari	5.657.585	3.308.878	4.770.547	3.521.088
Denaro e altri valori in cassa	38.343	34.234	26.935	14.431
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>5.695.928</b>	<b>3.343.112</b>	<b>4.797.482</b>	<b>3.535.519</b>
<b>Attività fin.rie che non costituiscono immob.ni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)	42.564	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	5.096.212	8.588.443	7.914.260	12.828.585
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	2.168.773	2.599.668	2.667.007	3.276.540
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>7.307.549</b>	<b>11.188.111</b>	<b>10.581.267</b>	<b>16.105.125</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>1.611.621</b>	<b>7.844.999</b>	<b>5.783.785</b>	<b>12.569.606</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre 12 mesi)	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	6.361.582	11.409.631	14.025.075	15.373.984
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	4.483.732	5.344.440	10.125.975	11.406.671
Crediti finanziari	(214.591)	(538.330)	(304.958)	(873.095)
<b>Posizione finanziaria netta a ML/T</b>	<b>10.630.723</b>	<b>16.215.741</b>	<b>23.846.092</b>	<b>25.907.560</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>12.242.344</b>	<b>24.060.740</b>	<b>29.629.877</b>	<b>38.477.166</b>

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Margine primario di struttura	Mezzi Propri - Attivo Fisso	- 17.447.243	- 22.339.493	- 28.113.164
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri / Attivo Fisso	0,58	0,53	0,47
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri+Pass.Cons.)-Attivo Fisso	2.844.755	5.051.071	1.673.707
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri+Pass.Cons.)/Attivo Fisso	1,07	1,11	1,03
Indici sulla struttura dei finanziamenti	Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Quoziente di indebitamento complessivo	(Pass.consolidate + Pass.correnti) / Mezzi Propri	2,21	2,56	2,97
Quoziente di indebitamento finanziario	Pass. Di finanziamento / Mezzi Propri	1,17	1,39	1,70
Indici di redditività	Descrizione	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri	10,90	5,61%	2,72%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri	14,30	9,69%	8,66%
ROI	Ebit normalizzato / Totale Impieghi	4,95	3,96%	4,14%
ROS	Ebit normalizzato / Ricavi netti caratteristici	5,24	4,36%	3,97%



**Per affrontare al meglio questo delicato momento Idealservice ha deciso di concentrare le proprie risorse economiche ed umane finalizzate alla “ricerca e sviluppo” adottando il modello Kaizen.**

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti immobilizzazioni:

Descrizione	Acquisizioni anno 2008	Acquisizioni anno 2009	Acquisizioni anno 2010	Acquisizioni anno 2011
Terreni e fabbricati	4.016.582	330.761	5.764.305	62.281
Impianti e macchinari	303.893	3.150.911	276.704	2.815.688
Attrezzature industriali e commerciali	2.035.866	5.031.656	777.230	4.782.712
Altri beni	500.689	821.899	200.414	90.912

Relativamente alle immobilizzazioni materiali in leasing, per completezza d'informazione, s'informa che la capogruppo, sulla base della natura effettiva del contratto ed anche su quanto attestato dalla società di leasing, ha posto in essere sulla sede di PAsian di Prato in ristrutturazione un contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria.

**Costi**

Ammontare dei principali costi, suddiviso tra:

Descrizione	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Costo per materie prime	5.113.804	6.070.314	7.903.907	11.010.956
Costo per lavoro	27.537.130	31.631.451	34.536.514	41.034.913
Costo per servizi	20.641.426	23.079.577	23.228.931	35.068.281
Oneri finanziari	712.328	711.354	773.524	1.239.977

**Ricavi**

Volume di ricavi complessivo, suddiviso tra:

Descrizione	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Prestazioni di servizi	66.996.715	72.288.477	81.181.748	103.943.551
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	- 58.442	15.223	- 40.759	260.055
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	0	0	0	579.574
Altri proventi	879.297	1.175.816	533.150	903.381

Il modello Kaizen riguarda **la crescita imprenditoriale vera e propria, cioè quella legata all'efficienza dei processi aziendali sulla logica del Total Quality (miglioramento continuo), un modello che ha alla base il coinvolgimento delle persone a tutti i livelli, e che trova la piena applicazione nei singoli cantieri.**



## Risorse umane

Nel corso del 2011 l'occupazione è incrementata in misura superiore al 12% rispetto all'esercizio precedente, ed il dato è naturalmente influenzato dalla sola "Capogruppo".

Particolare attenzione è stata rivolta alla **sicurezza** dei lavoratori considerata un valore fondamentale su cui non solo credere ma anche investire. La politica del "Gruppo" è infatti decisamente orientata alla prevenzione e un forte impulso in tal senso è stato registrato nel corso dell'esercizio con l'intensificazione dell'attività ispettiva nei cantieri e la rivisitazione e l'adeguamento di diversi documenti relativi al sistema integrato di qualità-sicurezza-ambiente.

## Notizie particolari ex art.2428, comma 3°, codice civile

### Attività di ricerca e sviluppo

L'attività finalizzata alla "Ricerca e Sviluppo" in funzione del "Gruppo" ha visto impegnata la "Capogruppo" Idealservice nel costante miglioramento dell'informatizzazione dei processi gestionale per ottimizzare la fruibilità delle informazioni all'interno del "Gruppo" sempre nell'ottica di migliorare l'efficienza operativa nell'ambito della gestione delle attività di filiera d'interesse del "Gruppo".

Precisiamo comunque che la "Capogruppo" svolge continuamente un'attività di ricerca e sviluppo, indispensabile per potersi mantenere al passo con i tempi, ma tali costi non vengono capitalizzati in quanto considerati ricorrenti.

### Rapporti con imprese collegate

Tipologia	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy Srl	Assicoop Srl	@Nord Care Srl	Abaco Srl	Inuno Srl	Eco Scan Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>20,00%</b>	<b>31,00%</b>	<b>23,57%</b>	<b>34,00%</b>
<b>Rapporti Commerciali</b>							
Crediti	14.546	0	0	79.950	0	0	53
Debiti	570.173	0	0	0	0	0	0
Costi - acquisto materiali	77	0	0	0	0	0	0
Costi - servizi	39.733	0	0	0	0	0	0
Costi-godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.521.172	0	0	0	0	0	0
Ricavi - servizi	178.249	0	0	5.000	0	0	0
Ricavi - altri	20.164	0	0	32.333	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>							
Crediti finanziari	0	0	0	303.125	0	16.500	0
Debiti finanziari	0	0	0	0	0	0	0
Garanzie	427.441	0	0	300.000	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0	0	0

Si precisa che i rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato, mentre i crediti finanziari sono infruttiferi e le garanzie prestate sono prevalentemente rappresentate da patti di subentro in contratti di leasing finanziario.



A tutti gli stakeholder va ricordato che Idealservice è una delle prime imprese di servizi in Italia ad aver adottato il modello Kaizen, ed è una ulteriore testimonianza dell'attenzione che dedichiamo alla formazione in funzione dell'innovazione e dello sviluppo della cooperativa.



### Azioni proprie

Le società consolidate non hanno il possesso diretto o indiretto di azioni proprie.

### Azioni /quote di società controllanti

Le società consolidate non hanno il possesso diretto o indiretto di azioni di Società controllanti.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'anno in corso si è provveduto a consolidare le commesse principali dell'intero "Gruppo" e ad acquisirne di nuove, pertanto si può ragionevolmente prevedere per il 2012 un discreto incremento del giro d'affari.

L'indebitamento prevedibile per il 2012 dovrebbe consentire di mantenere un buon equilibrio finanziario, pur tenendo conto dei notevoli piani d'investimento che gli amministratori delle società del "Gruppo" sono impegnati a deliberare e che in parte hanno già deliberato.

Di seguito vi riportiamo i fatti di rilievo che hanno caratterizzato i primi mesi dell'anno 2012 e che riteniamo opportuno segnalarvi:

- la conferma del positivo andamento economico del "Gruppo" attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 110 milioni;
- i rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2011 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori del "Gruppo";
- nella notte tra il 31 **Gennaio** e il 1 di **Febbraio** del 2012 l'impianto di selezione del rifiuto plastico di Mirano di proprietà della "Capogruppo" è stato completamente distrutto da un grosso incendio di natura ancora incerta. Il danno subito dal "Gruppo" e dai lavoratori è stato enorme con delle ripercussioni che andranno ad incidere negativamente nel bilancio dell'anno in corso;
- tra **Febbraio** e **Marzo** la "Capogruppo" ha avuto l'ispezione dell'*Agenzia delle Entrate*, Direzione Provinciale di Udine, la quale ha emesso in data 23 marzo un verbale di verifica fiscale. L'annualità oggetto di controllo è stato il 2009 e ha riguardato la contestazione di alcuni addebiti in materia di **IRES**, **IRAP** ed **IVA** per un importo complessivo di euro 1.247.223,50, relativo all'investimento effettuato per ricostruire l'impianto di selezione di Rive d'Arcano. I verbalizzanti, anziché trattare unitariamente l'impianto, hanno considerato separatamente le forniture dei più importanti macchinari e, facendo riferimento alla data di consegna, hanno contestato il beneficio della detassazione. Ad avviso del legale ed esperto fiscalista da noi incaricato, la procedura utilizzata non viene ritenuta corretta, come peraltro chiarito dalla stessa Amministrazione Finanziaria con riferimento alla cosiddetta Tremonti-bis da noi utilizzata. In pratica, la quasi totalità della contestazione si basa su questo concetto. A giudizio del nostro legale il rischio di soccombenza è remoto e quindi si procederà a presentare ricorso nei termini di legge;
- in **Febbraio**, con decorrenza 1 marzo 2012, è stato acquisito il ramo d'azienda della cooperativa **Pulitecno Cst** di Trieste, specializzata nelle pulizie e con una forza lavoro composta da quasi 200 addetti professionalmente già formati. L'acquisizione va soprattutto a qualificare e rafforzare strategicamente la nostra presenza nella provincia di Trieste. Collegata a tale acquisizione è l'operazione relativa alla totalità delle quote di ABACO srl, già possedute dal "Gruppo" per il 31%, in quanto la società è intestataria del contratto di locazione finanziaria dell'immobile di via di Giarizzone 18 a Trieste, sede di Pulitecno-Cst;
- in **Aprile** abbiamo riconfermato e ampliato l'importante appalto per la sanificazione della rete ospedaliera regionale. È in corso l'aggiudicazione definitiva che speriamo arrivi quanto prima.

### Evoluzione prevedibile della gestione

Il programma di sviluppo della "Capogruppo" deciso per l'anno 2012 tiene conto anche dello sviluppo dell'intero "Gruppo" Idealservice.

I programmi di sviluppo per il triennio 2012 / 2014 confermano le scelte strategiche fatte l'anno scorso:

- viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante acquisizioni di nuove commesse;

- viene avviata una politica commerciale di crescita da attività di **energy**, di **facility** e di **global service** in un'ottica di gestione efficiente del patrimonio immobiliare e del territorio;
- Viene confermata, infine, la politica di sviluppo del gruppo mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.

Rimangono, inoltre, quasi inalterati gli obiettivi di tipo economico ed organizzativo enunciati l'anno scorso e cioè:

- un giro d'affari non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2011, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di euro;
- una presenza territoriale nel Nord e nel Centro Italia, ma con una vocazione sempre più nazionale;
- un consolidamento ulteriore del **patrimonio netto** mediante la politica di accantonamento degli utili a riserva indivisibile;
- una riorganizzazione della base occupazionale accompagnata da un miglioramento dei livelli di produttività e di qualità del lavoro dei vari cantieri;
- una conseguente ritrovata **crescita dei margini di contribuzione** (ottimizzazione dei costi – incremento adeguato delle tariffe di vendita compatibili con il mercato);
- nuovi investimenti tecnici e finanziari finalizzati a garantire lo sviluppo del “Gruppo” ;
- una politica di alleanze con cooperative, società di capitali, municipalizzate che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative.

#### **Strumenti finanziari: obiettivi e politiche della società e descrizione e gestione dei rischi**

Segnaliamo che i principali strumenti finanziari in uso nel “Gruppo” sono rappresentati dai crediti e debiti commerciali, dall'indebitamento bancario e dai debiti verso società di leasing.

Le aziende del “Gruppo” Idealservice singolarmente o facendo riferimento alla “Capogruppo”, hanno identificato e gestito i seguenti rischi d'impresa:

- **rischio di credito**, connesso alla possibilità che uno o più clienti allunghino i tempi di pagamento o non assolvano in tutto o in parte ai propri obblighi, innescando un contestuale **rischio di liquidità**. A tal proposito da tempo ci si avvale di strumenti informativi a supporto dell'analisi commerciale e di affidabilità dei propri clienti. Inoltre, grazie ai risultati positivi e all'elevato grado di capitalizzazione conseguiti costantemente negli anni, il “Gruppo gode di ottimi rating presso il sistema creditizio che gli consentono di accedere a linee di credito e a fonti di finanziamento in grado di soddisfare le prevedibili necessità finanziarie;
- **rischio di tasso di interesse**, connesso alle oscillazioni subite dal mercato dei tassi d'interesse e direttamente correlato ai finanziamenti a medio-lungo termine presenti in cooperativa. A tal proposito si è valutata la possibilità di attivare strumenti derivati di copertura del rischio, ritenendoli tuttavia non adeguati alle specifiche esigenze.

Pasian di Prato, 25 maggio 2012

#### **Il Consiglio di Amministrazione**

Enzo Gasparutti (Presidente)

Antonella Ambrosini (Vice Presidente)

Alida Buosi

Raffaella Carnelos

Anna Fornasiero

Alessandro Stefanin

Albino Venchiarutti

Nelli Zanier



**PRECISA REVISIONE**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

*al sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39 e dell'art. 15 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59*

Ai Soci della  
IDEALSERVICE soc Coop a r.l.  
Pasian di Prato UD

e p.c.

Lega della Cooperative  
del Friuli Venezia Giulia  
Udine

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE soc Coop a r.l. chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della IDEALSERVICE soc Coop a r.l.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi ritenuti necessari per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, inclusi quelli riferibili alle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e in particolare alle disposizioni contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992 e nell'art. 2513 del codice Civile. Inoltre il procedimento di revisione comprende la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La responsabilità dei lavori di revisione contabile dei bilanci delle società controllate e collegate, per quanto riguarda importi delle partecipazioni che rappresentano il 43% e il 3,66 % rispettivamente della voce partecipazioni e del totale attivo, è di altri revisori.

**Precisa Revisione srl**

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 503297 - Fax 0432 503297

e-mail: [info@precisarevisione.it](mailto:info@precisarevisione.it)

[pec@pec.precisarevisione.it](mailto:pec@pec.precisarevisione.it)

C.F. e PIVA 01548240306

Registro Imprese di Udine nr. 01548240306

Capitale Sociale 21.000,00 Euro I.V.



Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 8 giugno 2011.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE soc Coop a r.l chiuso al 31 dicembre 2011 è conforme alle norme di legge che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni di legge richiamate nel paragrafo 2; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della IDEALSERVICE soc Coop a r.l

4. Esponiamo i seguenti richiami di informativa:

1. La Società detiene delle partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, ha redatto il bilancio consolidato di Gruppo. Tale bilancio rappresenta un'integrazione del bilancio di esercizio ai fini di una adeguata informazione sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della IDEALSERVICE soc Coop a r.l . Il bilancio consolidato è stato da noi esaminato e lo stesso, corredato dalla nostra relazione emessa in data odierna, viene presentato contestualmente al bilancio di esercizio.

2. Come descritto in nota integrativa, tra le immobilizzazioni sono ricompresi ed ammortizzati anche i beni siti presso l'impianto di località Ballò, Mirano, VE, che ha subito un incendio nella notte tra il 31/01/2012 e il 01/02/2012, del valore residuo contabile di Euro 2.989.040,00.

Gli amministratori ritengono tali valori ampiamente coperti dalle polizze assicurative contro gli incendi contratte dalla Cooperativa e, pertanto, come previsto dall'OIC n. 16, non hanno provveduto ad alcuna rettifica di valore

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della IDEALSERVICE soc Coop a r.l. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE soc Coop a r.l al 31 dicembre 2011.

Udine, 8 giugno 2012

  
PRECISA REVISIONE S.R.L.  
Laura Briganti  
(Socio Amministratore)

# BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2011

## STATO PATRIMONIALE (SCHEMA CIVILISTICO)

ATTIVO	31.12.2011	31.12.2010
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	287.725	77.225
Parte da richiamare	0	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>287.725</b>	<b>77.225</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	24.489	15.439
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	482	963
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	265.853	286.941
5) Avviamento	581.104	1.210.665
5bis) Differenze da consolidamento	1.012.416	1.349.889
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	831.443	369.090
7) Altre	1.521.946	774.493
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>4.237.733</b>	<b>4.007.480</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	14.920.851	15.195.421
2) Impianti e macchinario	8.153.378	9.737.971
3) Attrezzature industriali e commerciali	12.624.526	8.992.532
4) Altri beni	1.023.963	1.248.889
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.861.281	1.069.526
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>40.583.999</b>	<b>36.244.339</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	797.545	571.201
b) Imprese collegate	0	0
d) Altre imprese	4.135.015	4.004.528
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>4.932.560</b>	<b>4.575.729</b>

2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	319.625	25
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	319.625	25
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	287.735	502.058
Esigibili oltre l'esercizio successivo	873.095	788.330
Totale crediti verso altri	1.160.830	1.290.338
Totale Crediti (2)	1.480.455	1.290.413
3) Altri titoli	1.501.750	1.000.000
4) Azioni proprie	0	0
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.914.765	6.866.142
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>52.736.497</b>	<b>47.117.961</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	916.774	503.178
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	579.574	0
4) Prodotti finiti e merci	647.215	387.160
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>2.143.563</b>	<b>890.338</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.323.850	32.545.831
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>36.323.850</b>	<b>32.545.831</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	94.549	114.242
Esigibili oltre l'esercizio successivo	62.500	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>157.049</b>	<b>114.242</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti (4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	672.356	478.491
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.666	4.666
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>677.022</b>	<b>483.157</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	391.893	326.727
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.226.166	823.647
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.618.059</b>	<b>1.150.374</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.010	531.720
Esigibili oltre l'esercizio successivo	324.584	258.676
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>1.404.594</b>	<b>790.396</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>40.180.574</b>	<b>35.084.000</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) altri titoli	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.521.088	4.770.547
2) assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	14.431	26.935
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>3.535.519</b>	<b>4.797.482</b>



<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>45.859.656</b>	<b>40.771.820</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	1.678.801	1.268.704
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>1.678.801</b>	<b>1.268.704</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>100.562.679</b>	<b>89.235.710</b>

<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	750.025	479.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.280.903	2.280.903
IV - Riserva legale	6.306.460	5.365.685
V - Riserve statutarie	15.402.460	13.350.476
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>	0	0
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-6	3
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0

Varie Altre riserve	16.583	16.583
Riserva di conversione da consolidamento estero	0	0
Riserva di consolidamento	136.644	1.545.008
Totale altre riserve (VII)	153.221	1.561.594
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 286.086	597.779
<i>XI - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (Perdita) dell'esercizio	687.301	1.407.089
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	687.301	1.407.089
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>25.294.284</b>	<b>25.042.526</b>
Patrimonio di terzi		
- Capitale e riserve	9.084	23.541
- Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	2.286	- 3.941
<b>Totale Patrimonio di terzi</b>	<b>11.370</b>	<b>19.600</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato (A)</b>	<b>25.305.654</b>	<b>25.062.126</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	884.751	1.021.609
di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) Altri	440.801	430.350
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.325.552</b>	<b>1.451.959</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.616.488</b>	<b>1.719.297</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
<b>Totale obbligazioni</b>		<b>0</b>
2) Obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		0
esigibili oltre l'esercizio successivo		0
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>		<b>0</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo		0
Esigibili oltre l'esercizio successivo		0
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)</b>		<b>0</b>

4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.828.585	7.914.260
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.373.984	14.025.075
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>28.202.569</b>	<b>21.939.335</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.276.540	2.667.007
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.406.671	10.125.975
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>14.683.211</b>	<b>12.792.982</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.026	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>1.026</b>	<b>0</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.480.325	15.578.635
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>18.480.325</b>	<b>15.578.635</b>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	570.173	523.171
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>570.173</b>	<b>523.171</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.248.463	1.291.187
Esigibili oltre l'esercizio successivo	33.948	53.258
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.282.411</b>	<b>1.344.445</b>

13) Debiti verso istituti di prev. e sicur. sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	763.266	764.349
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)</b>	<b>763.266</b>	<b>764.349</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.176.607	7.998.556
Esigibili oltre l'esercizio successivo	30.228	15.000
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>8.206.835</b>	<b>8.013.556</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>72.189.816</b>	<b>60.956.473</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	125.169	45.855
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>125.169</b>	<b>45.855</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>100.562.679</b>	<b>89.235.710</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2011	31.12.2010
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	3.102.239	427.441
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	4.065.878	7.092.616
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>7.168.117</b>	<b>7.520.057</b>
Avvalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avvalli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
ad altre controllanti	0	0

a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	1.000.000
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	600.000	0
ad altre controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>600.000</b>	<b>0</b>
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	667.181	47.418
Totale altri rischi	667.181	47.418
<b>Totale sistema improprio rischi assunti dall'impresa</b>	<b>8.435.298</b>	<b>8.567.475</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>137.960</b>	<b>166.803</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	579.574	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>579.574</b>	<b>0</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>9.152.832</b>	<b>8.734.278</b>

CONTO ECONOMICO A VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (SCHEMA CIVILISTICO)

	31.12.2011	31.12.2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.943.551	81.181.748
2) Variaz. riman. prod. in lav., semilav. e finiti	260.055	- 40.759
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	579.574	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	16.150
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	136.936	86.124

Altri	766.445	437.026
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>903.381</b>	<b>523.150</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>105.686.561</b>	<b>81.680.289</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	11.010.956	7.903.907
7) Per servizi	35.068.281	23.228.931
8) Per godimento di beni di terzi	2.597.227	1.986.002
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	29.195.945	24.553.527
b) Oneri sociali	8.292.550	7.455.014
c) Trattamento di fine rapporto	1.763.433	1.508.866
d) Trattamento di quiescenza e simili	17.475	0
e) Altri costi del personale	1.765.510	1.019.107
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>41.034.913</b>	<b>34.536.514</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.401.049	1.350.461
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.861.888	5.215.322
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150.000	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	272.600	514.020
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>7.685.537</b>	<b>7.079.803</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	- 413.596	- 106.604
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	136.537	177.198
14) Oneri diversi di gestione	4.126.181	3.251.924
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>101.246.036</b>	<b>78.057.675</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.440.525</b>	<b>3.622.614</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Altri	21.868	21.710
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>21.868</b>	<b>21.710</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Altri	21.606	6

<b>Totale proventi diversi dai precedenti (a)</b>	<b>21.606</b>	<b>6</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	19.373	4.587
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19.107	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	19.068
Da imprese controllanti	0	0
Altri	14.498	15.202
<b>Totale proventi diversi dai precedenti (d)</b>	<b>14.498</b>	<b>34.273</b>
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>74.584</b>	<b>38.866</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllate	0	0
A imprese collegate	0	0
A imprese controllanti	0	- 1.216
Altri	1.239.977	774.740
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>1.239.977</b>	<b>773.524</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	- 10
<b>Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>- 1.143.525</b>	<b>- 712.958</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.:</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	51.646	22.848
Con il metodo del patrimonio netto	51.646	22.766
Altre	0	82
b) Di imm. finanziarie che non costit. partecip.	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>51.646</b>	<b>22.848</b>
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	426.966	170.254
con il metodo del patrimonio netto	426.966	170.254
Altre	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>426.966</b>	<b>170.254</b>
<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>- 375.320</b>	<b>- 147.406</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	0	944.814
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7	2

Altri	122.476	1.050.850
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>122.483</b>	<b>1.995.666</b>
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	63	57.687
Imposte relative ad esercizi precedenti	88.988	93.175
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Altri	762.922	2.179.345
<b>Totale oneri</b>	<b>851.973</b>	<b>2.330.208</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>-729.490</b>	<b>- 334.542</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>2.192.190</b>	<b>2.427.708</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.836.721	1.321.423
Imposte differite	0	0
Imposte anticipate	334.118	296.863
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>1.502.603</b>	<b>1.024.560</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	689.587	1.403.148
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	2.286	- 3.941
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	687.301	1.407.089

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Enzo Gasparutti



# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2011

## Criteri di formazione

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) e, ove mancanti questi, i principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato presenta ai fini comparativi i valori relativi all'esercizio precedente.

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Con la presente nota integrativa si mettono in evidenza i dati e le informazioni previste dall'art. 38 dello stesso decreto.

## Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato trae origine dai bilanci d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale. Sia l'elenco delle società partecipanti che di quelle escluse dal consolidato vengono fornite in allegato.

Le variazioni nell'area di consolidamento riguardano l'uscita dall'area della società Plastica Viva Srl, la cui liquidazione volontaria si è chiusa nel 2011.

Non vi sono società controllate escluse dall'area di consolidamento.

Le Società collegate, sulle quali la Capogruppo esercita direttamente o indirettamente un'influenza significativa e detiene una quota di capitale compresa tra il 20% e il 50%, sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto (equity method). L'elenco di queste Società viene dato in allegato. Per il consolidamento sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio delle singole Società, già approvati dalle Assemblee, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

## Criteri di consolidamento

Il valore contabile delle partecipazioni in Società consolidate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto. Le differenze risultanti dalla eliminazione sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano e, per il residuo, se positivo, alla voce dell'attivo immobilizzato denominata "Differenza da consolidamento".

Le quote di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi sono iscritte nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Nel conto economico viene evidenziata separatamente la quota di risultato di competenza di terzi.

I rapporti patrimoniali ed economici tra le Società incluse nell'area di consolidamento sono totalmente eliminati. Gli utili e le perdite emergenti da operazioni tra Società consolidate, che non siano realizzati con operazioni con terzi, vengono eliminati.

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31.12.2011 sono quelli utilizzati nel bilancio d'esercizio dell'impresa controllante che redige il bilancio consolidato.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

#### *Immobilizzazioni immateriali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo, ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a cinque anni.

L'avviamento viene iscritto se acquisito a titolo oneroso, con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzato in cinque esercizi. Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel più breve periodo tra quello in cui le migliorie stesse possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto sottostante, tenendo in considerazione anche l'eventuale periodo di rinnovo dello stesso.

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Costi d'impianto e ampliamento	20%
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre: incrementi su beni di terzi	Rapportato alla durata residua dei contratti di leasing / locazione

#### *Immobilizzazioni materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutato a norma di legge, al netto di ammortamenti e svalutazioni. L'ammortamento sistematico avviene secondo i seguenti principi di gruppo.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote, decurtate del 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni, di seguito riportate:

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Terreni e fabbricati	Impianti	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni
Fabbricati 3%	Impianti 15%	Automezzi 20%	Autovetture 25%
Costruzioni leggere 10%	Impianti energia alternativa 9%	Attrezzature per pulizie e servizi portuali 10%	Mobili e arredi 12%
	Impianti riciclaggio 10%	Attrezzature per ecologia 15%	Macchine elettroniche 20%
	Impianti allarme 30%	Attrezzatura per trasporto interno 20%	Attrezzatura generica 25%
		Sottostazioni di trasformazione 7%	Attrezzature riprese video 30%
		Impianto lavanderia 12,5%	Attrezzatura generica 15,5%
		Cisterne 12,5%	Attrezzatura proiezione 19%
		Attrezzatura ristorazione/alberg. 12%	
		Attrezz. varia ristorazione 25%	

#### *Immobilizzazioni materiali in leasing*

I contratti di leasing sono classificati come "finanziari" ogniqualvolta i termini del contratto sono tali da trasferire sostanzialmente tutti i rischi ed i benefici della proprietà al locatario. Tutte le altre locazioni sono considerate operative.

Per completezza d'informazione s'informa che la capogruppo, sulla base della natura effettiva del contratto ed anche su quanto attestato dalla società di leasing, ha sottoscritto nel corso del 2010, sull'immobile sede di Pesian di Prato in ristrutturazione, un contratto di leasing di natura operativa.

Per la contabilizzazione dei contratti di locazione finanziaria si sono applicate le disposizioni del principio internazionale n. 17 (International Accounting Standard n. 17) che prevede l'utilizzo del metodo finanziario. Pertanto si è proceduto con l'iscrizione del valore dei beni in leasing tra le attività immobilizzate del gruppo e l'iscrizione del valore attuale dei canoni a scadere tra le passività, come un debito contratto allo scopo di finanziare l'acquisto dei suddetti beni ad utilità pluriennale. Dal punto di vista economico, si sono invece sostituiti i canoni di locazione, iscritti per competenza, con l'ammortamento dei beni calcolato sulla base della vita utile stimata e con gli interessi calcolati sul debito residuo.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

#### *Rimanenze*

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al minore tra costo di acquisto e valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Il costo di acquisto è stato determinato con la metodologia del costo specifico.

Le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione sono valutate tenendo conto dei costi diretti e imputabili al servizio prestato e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto.

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al minore tra costo di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

### *Crediti*

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### *Ratei e risconti*

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### *Fondi per rischi e oneri*

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### *Fondo TFR*

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, tenuto conto della variazione normativa intervenuta sulla base della legge Finanziaria 2008 ed applicabili dal 1 gennaio 2007.

### *Debiti*

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### *Strumenti finanziari derivati*

Per i contratti derivati eventualmente in essere a fine esercizio viene verificato il loro valore di mercato. Qualora emerga una perdita significativa l'importo viene stanziato a fondo rischi e oneri.

### *Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi*

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

### *Costi e ricavi*

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i

costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi e la vendita dei beni.

#### *Contributi*

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. I contributi in conto capitale sugli investimenti effettuati vengono iscritti in bilancio correlandoli all'avanzamento dell'investimento, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo. Tali contributi sono quindi imputati a conto economico in funzione della residua durata economico/tecnica dei beni a cui si riferiscono, ossia in misura proporzionale agli ammortamenti dedotti, riscontando quanto non di competenza.

#### *Valori in valuta*

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

In caso di riduzioni durevoli di valore del cambio, le immobilizzazioni materiali, immateriali e quelle finanziarie, rilevate al costo in valuta, sono iscritte al minor valore tra il tasso di cambio al momento dell'acquisto e quello della data di chiusura dell'esercizio.

#### *Imposte sul reddito*

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

#### **Dati sull'occupazione**

Si segnala separatamente per categorie il numero al 31.12.11 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

<b>Organico 31.12.2011</b>	<b>Idealservice (capogruppo)</b>	<b>Idealservice Immobiliare Srl</b>	<b>Idealservice Bioenergie Srl</b>	<b>CSP Group Srl</b>	<b>Totale</b>
Dirigenti	3	0	0	0	3
Quadri	8	0	0	0	8
Impiegati	146	0	0	1	147
Operai	1.480	0	0	0	1.480
<b>Totale</b>	<b>1.637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1.638</b>

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, pari ad € 287.725, rispetto all'esercizio precedente hanno subito una diminuzione di € 77.225 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi/recessi soci	31.12.2010	31.12.2011
Credito iniziale	+ 111.600	+ 77.235
Ingressi nuovi soci, incremento quote sottoscritte	+ 25.625	+ 337.450
Riscossione quote	- 46.575	- 66.425
Recessi/esclusioni soci	- 13.425	- 60.525
<b>Totale</b>	<b>77.225</b>	<b>287.725</b>

**B) Immobilizzazioni***B.1 Immobilizzazioni immateriali*

La voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle spese di costituzione ed ampliamento entrambi derivanti dall'incorporazione di Fenice srl avvenuta nel 2009 oltre che dalle spese di costituzione di Idealservice Immobiliare srl e Fenice Ecologia srl. Gli incrementi si riferiscono a potenziamenti delle linee elettriche per gli impianti di produzione ed all'allacciamento alla rete di distribuzione del gas metano per la sede della capogruppo.

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati.

I costi di pubblicità sono stati ammortizzati in cinque anni e sono relativi alla società CSP Group Srl. Il loro valore residuo ammonta ad e 482 e l'unica variazione è costituita dalla quota di ammortamento dell'esercizio.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai software in uso nell'azienda ed al costo sostenuto per il deposito del marchio aziendale il cui costo storico ammonta ad € 11.017.

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 123.001, sia agli avanzi di fusione, per € 458.103, relativi alle operazioni straordinarie degli esercizi 2008, 2009 e 2011.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le manutenzioni straordinarie su beni di terzi. L'ammortamento di tali costi è stato effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura della spese sostenute e quello residuo del contratto di utilizzazione in essere.

La quota residua da ammortizzare per tutti i beni immateriali è coperta dalle riserve statutarie.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a voci dell'attivo.

Le immobilizzazioni immateriali del gruppo, che non hanno subito nel tempo né rivalutazioni né svalutazioni, si possono così riassumere:

Descrizione	Valore es. precedente	Decr. per var. area consol.	Incr. per var. area consol.	Acquisiz. / Capitalizz.	Svalutaz.	Amm.ti	Valore finale
1) Costi di impianto e di ampliamento	15.439	1.666	-	21.920	-	- 11.204	24.489
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	963	-	-	-	-	- 481	482
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	286.941	-	-	104.803	-	- 125.891	265.853
5) Avviamento	1.210.665	-	-	94.857	- 150.000	- 574.418	581.104
-) Differenza di consolidamento	1.349.889	-	-	-	-	- 337.472	1.012.416
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	369.090	-	-	462.353	-	-	831.443
7) Altre	774.493	-	-	1.099.035	-	- 351.582	1.521.946
<b>Totale</b>	<b>4.007.480</b>	<b>1.666</b>	<b>-</b>	<b>1.782.968</b>	<b>- 150.000</b>	<b>- 1.401.049</b>	<b>4.237.733</b>

#### B.II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali del gruppo si possono così riassumere:

Descrizione	Valore es. precedente	Decr. per var. area consol.	Acquisiz. / Capitalizz.	Variazioni per contab. leasing col metodo fin.	Alienaz. / Decrem.	Amm.ti dell'eserc.	Valore finale
Terreni e fabbricati	15.195.421	-	52.651	9.630	-	336.851	14.920.851
Impianti e macchinario	9.737.971	-	816.720	1.998.968	90.812	4.309.469	8.153.378
Attrezzature industriali e commerciali	8.992.532	-	1.951.727	777.230	213.670	937.048	12.624.526
Altri beni	1.248.889	-	201.423	200.414	37.318	278.520	1.023.963
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.069.526	-	3.413.821	3.982.391	622.066	-	3.861.281
<b>Totale</b>	<b>36.244.339</b>	<b>-</b>	<b>6.436.342</b>	<b>4.729.072</b>	<b>963.866</b>	<b>5.861.888</b>	<b>40.583.999</b>

Vi segnaliamo infine che nelle immobilizzazioni sono ricompresi ed ammortizzati anche i beni siti presso il nostro impianto in località Ballò a Milano, che ha subito un incendio nella notte tra il 31.01.2012 ed il 01.02.2012 e nel rispetto dell'OIC N. 16 i valori storici di costo e fondo ammortamento sono stati mantenuti.

Di seguito riportiamo un prospetto che riepiloga, per categorie, i beni interessati dall'evento:

Descrizione	Costo storico al 31.12.2011	F.do amm. al 31.12.2011	Valore netto finale
Fabbricati	3.333.222	961.212	2.372.010
Costruzioni leggere	149.855	99.464	50.391
Impianti e macchinario	631.183	334.108	297.075
Attrezzature industriali e commerciali	377.940	115.918	262.022
Altri immobilizzazioni materiali	302.240	294.698	7.542
<b>Totale</b>	<b>4.794.440</b>	<b>1.805.400</b>	<b>2.989.040</b>

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario per complessivi € 14.888.953, mentre al 31.12.2010 ammontavano ad € 13.564.776.

Gli ammortamenti dell'esercizio sui beni in leasing ammontano ad € 3.660.451.

### *B.III. Immobilizzazioni finanziarie*

I saldi delle immobilizzazioni finanziarie sono passati da € 4.575.729 a € 4.932.560 con un decremento di € 356.831. La variazione avvenuta in tale posta patrimoniale è legata principalmente all'acquisto di ulteriori quote della società @ Nord Care Srl (già denominata C.R.A. Srl) fino al raggiungimento del 20% del capitale sociale, pertanto tale società, dall'esercizio 2011, entra nel bilancio consolidato del gruppo con una valutazione ad equity.

Tale voce comprende la valutazione ad equity delle collegate (tutte società non quotate) come da prospetti allegati.

La valutazione ad equity della collegata @ Nord Care Srl ha comportato una svalutazione di € 328.973 pur in presenza di plusvalori latenti relativi all'azienda e alle società controllate detenute, valori attestati da perizia resa da professionisti indipendenti.

Relativamente alla collegata ABACO Srl, acquisita a fine esercizio per il 31% ed il restante 69% a febbraio 2012, si precisa che non si dispone ancora dei dati di bilancio per l'anno 2011. La partecipata non è stata svalutata poiché la stima effettuata all'atto dell'acquisto sulla base dei beni immobili posseduti in leasing e sulla redditività prospettica degli stessi garantisce la congruità del prezzo d'acquisto. Si precisa inoltre che l'attività di centro elaborazione dati contabili svolta da Abaco Srl per alcune cooperative dell'area di Trieste è cessata nei primi mesi del corrente esercizio in quanto non di interesse per la nostra Cooperative che svolge tali servizi con le sue strutture interne.

Le "Altre partecipazioni" si riferiscono a società non quotate e quindi il calcolo del fair value non è determinabile in modo attendibile non essendo titoli scambiati sui mercati regolamentati. Si ritiene comunque che la frazione di patrimonio netto possa essere rappresentativa del reale valore delle partecipazioni. In caso di costo iscritto superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto si è operata una svalutazione della partecipazione solo per perdite di valore ritenute durevoli, escludendo le società che sono in fase di start-up.

Il prospetto riportante le altre partecipazioni del gruppo viene allegato al presente documento ed evidenzia la valutazione relativamente ad ogni singola partecipata.



### Rimanenze

I saldi delle rimanenze sono passati da € 890.338 a € 2.143.563 con un aumento di € 1.253.225.

### Crediti

I saldi dei crediti consolidati, che sono passati da € 35.084.000 ad € 40.180.574, con un incremento di € 5.096.574, dopo l'eliminazione dei valori infragruppo, sono così suddivisi secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	36.323.850	0	0	36.323.850
Verso imprese collegate	94.549	62.500	0	157.049
Per crediti tributari	672.356	4.666	0	677.022
Per imposte anticipate	391.893	974.550	251.616	1.618.059
Verso altri	1.080.010	324.584	0	1.404.594
<b>Totale</b>	<b>38.562.658</b>	<b>1.366.300</b>	<b>251.616</b>	<b>40.180.574</b>

### Ripartizione per area geografica

Si precisa che tutti i crediti sono espressi in Euro. Si precisa inoltre che i crediti verso "altri paesi" sono generati da operazioni portuali effettuate in Italia ad armatori extra UE.

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Verso clienti	36.034.617	107.829	128.397	53.007	36.323.850
Verso imprese collegate	157.049	0	0	0	157.049
Per crediti tributari	677.022	0	0	0	677.022
Per imposte anticipate	1.618.059	0	0	0	1.618.059
Verso altri	1.404.594	0	0	0	1.404.594
<b>Totale</b>	<b>39.891.341</b>	<b>107.829</b>	<b>128.397</b>	<b>53.007</b>	<b>40.180.574</b>

### Disponibilità liquide

Il valore delle disponibilità liquide è passato da € 4.797.482 a € 3.535.519 con un decremento di € 1.261.963.

### Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale il cui valore è passato da € 1.268.704 a € 1.678.801 con un incremento di € 410.097. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011
<b>Risconti attivi:</b>		
Premi su polizze assicurative	120.125	212.728
Contratti manut., pubblicità e costi vari	223.611	520.655
Canoni leasing operativi	918.795	906.660
<b>Ratei attivi:</b>		
Ratei attivi per indicizzazioni	0	14.486
Ratei attivi per interessi su titoli	6.173	8.847
Ratei attivi per canoni manut.	0	15.425
<b>Totale</b>	<b>1.268.704</b>	<b>1.678.801</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### Patrimonio netto consolidato

Il valore del Patrimonio netto è passato da € 25.062.126 a € 25.305.654 con un incremento di € 243.528.  
Le movimentazioni del patrimonio netto consolidato vengono riportate in allegato.

### Fondi per rischi ed oneri

Il valore dei Fondi per rischi ed oneri è passato da € 1.451.959 a € 1.325.552 con un decremento di € 126.407.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011
Fondi imposte	0	40.000
Fondi imposte differite	850.157	822.160
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	171.452	22.591
Fondo oneri e vertenze diverse	430.350	440.801
<b>Totale</b>	<b>1.451.959</b>	<b>1.325.552</b>

### Debiti

Il valore dei Debiti è passato da € 60.956.473 a € 72.189.816 con un incremento di € 11.233.343.

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori infragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs/soci per finanz.	0	0	0	<b>0</b>
Debiti verso banche	12.828.585	11.472.211	3.901.773	<b>28.202.569</b>
Debiti v/altri finanziatori	3.276.540	9.584.235	1.822.436	<b>14.683.211</b>
Debiti verso fornitori	18.480.325	0	0	<b>18.480.325</b>
Acconti	1.026	0	0	<b>1.026</b>
Debiti v/controllate	0	0	0	<b>0</b>
Debiti verso collegate	570.173	0	0	<b>570.173</b>
Debiti tributari	1.248.463	33.948	0	<b>1.282.411</b>
Debiti v/istituti di previd.	763.266	0	0	<b>763.266</b>
Altri debiti	8.176.607	30.228	0	<b>8.206.835</b>
<b>Totale</b>	<b>45.344.985</b>	<b>21.120.622</b>	<b>5.724.209</b>	<b>72.189.816</b>

I debiti verso banche comprendono debiti per finanziamenti a medio/lungo termine assistiti dalle seguenti garanzie:

- iscrizione ipotecaria per € 5.040.000 sull'immobile di Mirano, di proprietà della Capogruppo, a garanzia di un mutuo di complessivi € 3.000.000, il cui debito residuo al 31.12.2011 ammontava ad € 2.415.000.

- iscrizione ipotecaria per € 4.598.000 sull'immobile di S.Giorgio di Nogaro, di proprietà della Capogruppo, a garanzia di un mutuo di complessivi € 2.299.000, il cui debito residuo al 31.12.2011 ammontava ad € 2.109.295.

- iscrizione ipotecaria per € 360.000 sull'immobile di Santa Maria La Longa di proprietà di Idealservice Immobiliare srl a garanzia di un mutuo di complessivi € 180.000, il cui debito residuo al 31.12.2011 ammontava ad € 155.561.

Gli altri mutui accesi dalle società del Gruppo non sono garantiti da ipoteca.

I debiti v/altri finanziatori sono i debiti verso le società di leasing finanziario determinati con il metodo finanziario della rilevazione dei contratti di leasing (IAS17).

Tutti i debiti sono verso soggetti italiani esclusi € 51.941 verso fornitori di altri paesi UE ed € 4.050 verso fornitori di altri paesi europei non UE.

### Ratei e risconti passivi

Il valore dei Ratei e risconti passivi è passato da € 45.855 a € 125.169 con un incremento di € 79.314.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze		35.117
Interessi ed indicizzazioni	15.290	68.881
Altri ratei	26.327	19.316
<b>Risconti passivi:</b>		
Risc. su contrib. per rott. veicoli	4.238	1.563
		292
<b>Totale</b>	<b>45.885</b>	<b>125.169</b>

**Conti d'ordine**

Il valore dei Conti d'ordine è passato da € 8.734.278 a € 8.552.832 con un decremento di € 181.446.

Nei conti d'ordine risultano i seguenti impegni per garanzie prestate dalla sola controllante:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di controllate	A favore di collegate
Fideiussioni dirette	2.371.858	3.102.239	5.474.097
Fideiussioni indirette	1.694.020	0	1.694.020
Garanzie reali	0	600.000	600.000
<b>Totale</b>	<b>4.065.878</b>	<b>3.702.239</b>	<b>7.768.117</b>

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011
Beni di terzi presso il gruppo		579.574
Conti d'ordine per impegni v/terzi	166.803	137.960
Altri rischi	47.418	667.181
<b>Totale</b>	<b>214.221</b>	<b>1.284.715</b>

La voce "Garanzie reali" comprende l'importo di € 300.000 relativo al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di un finanziamento. Inoltre comprende anche i patronage, non segnalati nella centrale rischi, concessi a società collegate per € 300.000.

La voce "altri rischi" è relativa ai nostri beni presso terzi.

Si segnala infine che le n. 140.000 azioni della società Servizi Sociali SpA, possedute dalla capogruppo, sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, sempre nell'ambito dell'operazione di acquisto delle quote della società Servizi Sociali SpA, e si precisa che tale dato non trova evidenziazione nei conti d'ordine.

**CONTO ECONOMICO****Valore della produzione**

Il valore della Produzione è passato da € 81.680.289 a € 105.686.561 con un incremento di € 24.006.272.

Di seguito riportiamo il dettaglio della voce A del Conto Economico.

Categoria	31.12.2010	31.12.2011
Prestazioni di servizi	81.181.748	103.943.551
Variazione lavori in corso su ordinazione	- 40.759	260.055
Variazione lavori in corso su ordinazione		579.574
Increment.immob. per lavori interni	16.150	
Altri ricavi	437.026	766.445
Contributi in c/esercizio	86.124	136.936
<b>Totale</b>	<b>81.680.289</b>	<b>105.686.561</b>

### Ricavi per area geografica

Le società incluse nel consolidato operano esclusivamente sul territorio nazionale ed in prevalenza nelle Regioni del Friuli Venezia Giulia, del Veneto, dell'Emilia Romagna, della Lombardia, delle Marche, del Trentino Alto Adige, della Toscana e della Liguria.

### Costi della produzione

I costi della Produzione sono passati da € 78.057.675 a € 101.246.036 con un incremento di € 23.188.361.

Di seguito riportiamo il dettaglio della voce B del Conto Economico.

Categoria	31.12.2010	31.12.2011
Per materie prime, sussid., di consumo	7.903.907	11.010.956
Per servizi	23.228.931	35.068.281
Per godimento beni di terzi	1.986.002	2.597.227
Per il personale	34.536.514	41.034.913
Ammortamenti e svalutazioni	7.079.803	7.685.537
Variazioni delle rimanenze	- 106.604	- 413.596
Altri accantonamenti	177.198	136.537
Oneri diversi di gestione	3.251.936	4.126.181
<b>Totale</b>	<b>78.057.675</b>	<b>101.246.036</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 773.524 a € 1.239.977 con un incremento di € 466.453.

In particolare di seguito riportiamo il dettaglio della composizione degli oneri finanziari.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011
Interessi su finanz. a controllate	- 1.216	
Interessi bancari	445.003	673.063
Interessi v/fornitori	71	213
Interessi per applicazione IAS 17	311.493	548.910
Altri oneri finanziari	18.173	17.791
<b>Totale</b>	<b>773.524</b>	<b>1.239.977</b>

**Proventi e oneri straordinari**

I Proventi e Oneri straordinari sono passati da € - 334.542 a € -729.490 con una differenza di € - 394.948.

La composizione della voce è la seguente.

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011
<b>Proventi straordinari:</b>		
Plusvalenze e avviamenti della capogruppo	1.035.814	
Sopravv.da costi/ricavi degli anni precedenti	141.411	41.941
Rettifica imposte anni precedenti	16.636	
Altre sopravvenienze attive	117.639	27.498
Altre sopravvenienze da consolidamento	684.166	53.037
Arrondamenti	2	7
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.995.665</b>	<b>122.483</b>
<b>Oneri straordinari:</b>		
Oneri straord. capogruppo	0	
Oneri da alienazione partec.immobilizate	70.909	63
Sopravv.da costi/ricavi degli anni precedenti	230.577	297.828
Imposte anni precedenti		87.353
Altre sopravvenienze da consolidamento	1.803.844	435.668
Varie	224.878	31.061
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>2.330.208</b>	<b>851.973</b>

Le sopravvenienze da consolidamento derivano prevalentemente dalla rettifica dei coefficienti di ammortamento utilizzati dalla società CSP Group Srl per allinearli ai coefficienti utilizzati dalla capogruppo.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.024.560 a € 1.502.603 con un incremento di € 478.043.

Imposte	31.12.2010	31.12.2011
Imposte correnti:	1.321.423	1.836.721
Imposte differite (anticipate)	- 296.863	- 334.118
<b>Totale</b>	<b>1.024.560</b>	<b>1.502.603</b>

## Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di € 22.591.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte differite e anticipate al 31.12.2011	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte differite:</b>		
Ammort. anticipati	0	0
Riserva di rivalutazione	2.697.374	822.160
Applicazione IAS 17	74.174	22.591
Variazione aliquote		0
<b>Totale imposte differite</b>		<b>844.751</b>
<b>Imposte anticipate:</b>		
Perdite esercizi precedenti	162.123	44.584
Altre variazioni temporanee	5.010.819	886.644
Applicazione IAS 17	710.908	212.685
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>1.578.059</b>

## Altre informazioni

### Operazioni con le parti correlate

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

- b) rapporti con società collegate
- c) compensi ai dirigenti

Tipologia	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy Srl	Assicoop Srl	@Nord Care Srl	Abaco Srl	Inuno Srl	Eco Scan Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>20,00%</b>	<b>31,00%</b>	<b>23,57%</b>	<b>34,00%</b>
<b>Rapporti Commerciali</b>							
Crediti	14.546	0	0	79.950	0	0	53
Debiti	570.173	0	0	0	0	0	0
Costi - acquisto materiali	77	0	0	0	0	0	0
Costi - servizi	39.733	0	0	0	0	0	0
Costi-godim.beni di terzi	15.129	0	0	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.521.172	0	0	0	0	0	0
Ricavi - servizi	178.249	0	0	5.000	0	0	0
Ricavi - altri	20.164	0	0	32.333	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>							
Crediti finanziari	0	0	0	303.125	0	16.500	0
Debiti finanziari	0			0			
Garanzie	427.441	0	0	300.000	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0	0	0

Descrizione	Anno 2011
Costi per il personale dirigente	565.655
Fringe benefit- rimborsi forfettari	11.146

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, erogati dalle società del gruppo, spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale, di quest'ultimi nessuno svolge tali funzioni in altre imprese incluse nel consolidamento.

Qualifica	Compenso al 31.12.2010	Compenso al 31.12.2011
Amministratori e Presidente onorario	154.419	85.624
Collegio sindacale	20.773	32.123
<b>Totale</b>	<b>175.192</b>	<b>117.747</b>

Il compenso della società di revisione per la revisione ex legge 59 e la revisione legale del civilistico e del consolidato ammonta ad € 41.394 per l'esercizio 2011, di cui € 4.000 per altre consulenze.

#### Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono né crediti né debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.



**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

Le società appartenenti al gruppo non hanno emesso strumenti finanziari.

**Patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Le società appartenenti al gruppo non hanno costituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

**Informazione su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, n.22-ter C.C. si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

Si allegano al bilancio consolidato:

1. l'elenco delle imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91;
2. l'elenco delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto;
3. l'elenco delle altre partecipazioni;
4. il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato;
5. il prospetto del rendiconto finanziario consolidato;
6. il prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, lì 25 maggio 2012.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Enzo Gasparutti

Allegato n. 1 al bilancio consolidato al 31.12.2011

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31.12.2011

Società partecipate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di possesso	% di consolidamento	Cap. soc. sottoscritto
CSP Group Srl	Via D.Alighieri 75, Cadelbosco di Sopra (RE)	25.000	454.718	37.955	100%	100%	25.000
Idealservice Bioenergie Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	19.165	- 18.375	81%	81%	40.500
Idealservice Immobiliare Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	18.496	- 3.108	100%	100%	10.000
Fenice Ecologia Srl	Via Dell'Industria 6, Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	48.869	- 631	100%	100%	50.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>131.500</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato n. 2 al bilancio consolidato al 31.12.2011

Elenco partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91, al 31.12.2011

Società partecipata Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di possesso	Cap. soc. sottoscritto	Valore ad equity
Ri.Tec. Srl	Via M. Piovesana 146/d Conegliano (TV)	10.000	379.403	171.812	20%	2.000	75.881
Sistem.A Srl in liquidazione	Via Cussignacco 78 Pradamano (UD)	2.600	*- 57.040	*- 736	26%	2.600	0
Inuno Comunicazione Globale Srl	Via Cernazai 8 Udine	70.000	** - 3.017	** - 86.972	23,57%		0
Assicooop Friuli Srl	Via Cernazai 8 Udine	60.000	244.598	35.114	25%	16.500	61.150
Kineo Energy e Facility Srl	Via del Lazzaretto Vecchio 17 Trieste	2.000.000	2.041.635	36.952	23%	15.000	469.576
Eco Scan Srl	Via Carpenino 43, La Spezia	10.000	8.899	- 1.100	34%	460.000	3.026
@Nord Care Srl	Via Basaldella , 90 Pasian di Prato	96.900	760.404	- 1.477.683	20%	3.400	152.081
Abaco Srl	Via di Giarrizole 18 Trieste	40.000	34.938	- 8.149	31%	19.380	10.831
Steriladria Srl	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	-	-	25%	12.400	25.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>797.545</b>

\*Dati riferiti al bilancio al 31.12.2009, la liquidazione è stata chiusa e la società cancellata dal Registro imprese nel 2012

\*\*Inuno Comunicazione Globale srl in liquidazione riporta i dati del bilancio al 31/12/2010 non essendo ancora disponibili quelli dell'esercizio 2011.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato n. 3 al bilancio consolidato al 31.12.2011

Elenco delle altre partecipazioni.

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Società partecipate	Valore iniziale	acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	-Svalutaz. +rivalutaz.	Valore di bilancio
@ Nord Società Cooperativa	0	30.000				30.000
BCC BANCA DI MANZANO Soc. Coop.	313					313
BCC BANCA DI UDINE Soc. Coop.	15.092					15.092
BIOMAN SpA	280.524	399.360				679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	12.526	590				13.116
C.N.S. Scarl.	65.170	1.278				66.448
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000					500.000
@ Nord Care srl ( ex C.R.A. Srl)	117.815			- 117.815		0
Cerpac srl (ex MAC2 SpA)	250					250
CO.N.I.P.	258					258
COMIECO	452					452
CONS.CO.VE.CO	1.500					1.500
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258					2.258
CONSORZIO CI.S.E.	2.324					2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.270					3.270
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425					11.425
CONSORZIO FORNITURA SERVIZI	1.033					1.033
CONSORZIO RAVENNATE Scarl	546					546
COREPLA	33	289				322
CSS – Centro Servizi e Spettacoli Scarl (socio sovventore)	15.030					15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) Srl	181.112					181.112
FAMIGLIA COOPERATIVA (socio sovventore)	20.000				- 20.000	0
FINRECO Scarl.	1.850					1.850
FITALOG Soc. Coop. a r.l.	103					103
GRUPPO SERVIZI ASSOCIATI Soc. cons. a r.l.	2.582					2.582
ICIE Ist.Coop.	20.658					20.658
INECO Srl	3.800					3.800
MAINARDO Srl	24.761					24.761
MOOSAICO Srl	235.044				- 21.944	213.100
NUOVA ROMANO BOLZICCO SpA	1					1
NUOVA Soc. Coop. Europea	10.000					10.000
PALLALCESTO AMATORI UDINE Srl	0	50.000				50.000
POWERCOOP Soc. Coop.	2.500					2.500
POWERCOOP Soc. Coop. (socio sovventore)	7.500					7.500

RESID.PARCO COLLI Scpa	105.000					105.000
RENET SpA	1.001.250		-50.063			951.187
Residence Stati Uniti d'America Srl	0	4.020				4.020
S.A.I.T. SpA	17.000		-17.000			0
SERVIZI SOCIALI SpA	310.840					310.840
SNIA SpA azioni ordinarie	0					0
<b>SNUA Srl</b>	<b>902.480</b>					<b>902.480</b>
<b>Arrotondamenti</b>	<b>0</b>					
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>3.876.300</b>	<b>485.537</b>	<b>- 67.063</b>	<b>- 117.815</b>	<b>- 41.944</b>	<b>4.135.015</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato n. 4 al bilancio consolidato al 31.12.2011

#### Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31.12.2011 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

Esercizio 2011 - dati espressi in euro	Patrimonio netto	Risultato d'esercizio
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante	26.420.342	1.663.916
<i>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</i>		
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	98.839	0
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	19.332	19.332
3. Riserva di consolidamento da equity al 31/12/2011	10.106	0
4. differenza da consolidamento	0	0
5. ammortamento differenza da consolidamento	- 674.944	- 337.472
6. a) effetto deconsolidamento Revet SpA	0	- 128.228
7. Differenze da svalutazione di società consolidate	24.630	24.630
<i>Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate</i>		
1. profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali	0	0
2. utili su cessioni infragruppo di cespiti	0	0
3. riconciliazioni operazioni infragruppo	102.678	103.178
4. valutazione ad equity delle controllate non consolidate e delle collegate	- 292.310	- 292.310
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	- 414.387	- 365.743
Rettifica per arrotondamenti	- 2	- 2
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo	25.294.284	687.301
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	11.370	2.268
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>25.305.654</b>	<b>689.587</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato n. 5 al bilancio consolidato al 31.12.2011

Rendiconto finanziario		2011
<b>A-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>	<b>- 3.116.778</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>	
	Utile (perdita) del periodo	687.301
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.401.049
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.861.888
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	- 33.165
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	150.000
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	375.320
	Svalutazione dei crediti	272.600
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	- 126.407
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 102.809
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 1.253.225
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	- 4.093.426
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	- 1.685.845
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	2.949.718
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	209.476
	<b>Totale</b>	<b>4.612.475</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	(Investimenti) in immobilizzazioni:	
	immateriali	- 1.781.302
	materiali	- 10.543.348
	finanziarie	- 1.283.964
	<b>Totale</b>	<b>- 13.608.614</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	425.028
	<b>Totale</b>	<b>- 13.183.586</b>
<b>D-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 120.277
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 69.765
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	2.629.605
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	609.533
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	- 635.811
	<b>Totale</b>	<b>2.413.285</b>

<b>E-</b>	<b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>	- 18.462
<b>F-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>	- 6.176.288
<b>G-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>	<b>- 9.293.066</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Allegato n. 5 al bilancio consolidato al 31.12.2011

Stato patrimoniale passivo	Consolidato idealservice 2010	Riparto utile/destin. perdita	Aumenti/ riduzioni	Re 2011	Deconsolida- mento Revet Srl	Altri movimenti	Consolidato Idealservice 2011
<b>A) Patrimonio netto</b>							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	479.000		271.025				750.025
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0						0
III. Riserva da rivalutazione	2.280.903						2.280.903
IV. Riserva Legale	5.365.685	927.065				13.710	6.306.460
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0						0
VI. Riserve statutarie	13.350.476	2.051.984					15.402.460
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	1.545.008				- 1.408.364		136.644
Riserva da differenza da traduzione	3					- 9	- 6
Altre	16.583						16.583
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	597.779	- 1.571.960			1.408.364	- 720.269	- 286.086
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.407.089	- 1.407.089		687.301			687.301
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>25.042.526</b>	<b>0</b>	<b>271.025</b>	<b>687.301</b>	<b>0</b>	<b>- 706.568</b>	<b>25.294.284</b>
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	23.541	- 3.941				- 10.516	9.084
Utile (perdita) dell'esercizio	- 3.941	3.941		2.286			2.286
<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>19.600</b>	<b>0</b>		<b>2.286</b>	<b>0</b>	<b>- 10.516</b>	<b>11.370</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidato</b>	<b>25.062.126</b>	<b>0</b>	<b>271.025</b>	<b>689.587</b>	<b>0</b>	<b>- 717.084</b>	<b>23.305.654</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Per quanto riguarda, invece, l'attività di ricerca e innovazione attinente al prodotto la nostra cooperativa ha avviato dei programmi di sviluppo e sta impegnando le proprie risorse umane ed economiche nella gestione dei contratti di facility e di global service riferibili alle gestioni immobiliari e territoriali, secondo la filosofia del general contractor.



Productivity

Productivity







# Idealservice

Una cooperativa al servizio  
dell'ambiente e della comunità



**Idealservice** Soc. Coop.

**Sede legale e amministrativa**

Via Basaldella, 90  
33037 Pasian di Prato (Ud)  
Tel. 0432 693511 (6 linee r.a.)  
Fax 0432 691044

[info@idealservice.it](mailto:info@idealservice.it)  
[www.idealservice.it](http://www.idealservice.it)

---