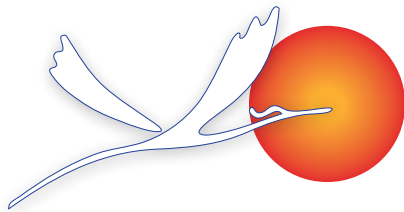




# BILANCIO D'ESERCIZIO E CONSOLIDATO al 31.12.2013





**ASSEMBLEA ORDINARIA**

**PRIMA CONVOCAZIONE** 26 giugno 2014

**SECONDA CONVOCAZIONE** 28 giugno 2014

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

Stefano Branchini

Alida Buosi

Maria Renata Carta

Annalisa Gosparini

Fabio Manzini

Gabriele Verona

Nelli Zannier

**Collegio Sindacale**

**Presidente** Enrico Bulfone

Roberto Minardi

Nazzarena De Pauli

# INDICE

## Bilancio d'esercizio al 31.12.2013

<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. 121</b>	<b>Relazione collegio sindacale</b>

## Bilancio consolidato al 31.12.2013

<b>Pag. 126</b>	<b>Relazione sulla gestione del gruppo</b>
<b>Pag. 140</b>	<b>Documento revisione contabile bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 142</b>	<b>Bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 153</b>	<b>Nota integrativa al bilancio consolidato</b>

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

Pasian di Prato - via Basaldella 90,

Capitale Sociale versato: Euro 636.000,00

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

## RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013

Care socie, cari soci, un benvenuto a tutti.

Come ogni anno siamo qui riuniti per analizzare ed approvare il bilancio d'esercizio della nostra cooperativa chiuso al 31.12.2013. Ma come ogni anno il nostro dovere di soci cooperatori è anche quello di analizzare e verificare gli andamenti non solo economici, ma anche sociali della cooperativa e tentare di delineare le strategie future.

Vi rassicuro subito dicendovi che anche il bilancio del 2013 è positivo, ma non vi sottaccio le difficoltà di mercato e le preoccupazioni che stiamo vivendo in questo senso.

Infatti, anche il 2013 è stato un anno molto difficile per l'economia e la società civile e quindi anche per la nostra cooperativa.

Le tensioni economiche e sociali del Paese hanno influenzato, per forza di cose, anche la nostra realtà, ponendoci di fronte a situazioni di mercato che solitamente la cooperativa non era abituata ad affrontare.

La Pubblica Amministrazione è da qualche tempo al centro di una serie inderogabile di riforme sostenute dalla necessità di ripensare e ridurre la spesa pubblica.

La rincorsa all'efficienza pubblica, la cosiddetta "Spending Review", sicuramente necessaria per riportare il Paese ad un livello di competitività accettabile, ma a volte, utilizzata in maniera impropria, ha scaricato le sue tensioni sui soggetti più deboli come per esempio gli addetti impiegati negli appalti di servizi ad alta intensità di manodopera.

Un ambito che ci riguarda molto da vicino e che troppo spesso abbiamo dovuto affrontare o con rinunce, o con rivisitazioni organizzative estreme che ci hanno messo frequentemente in difficoltà.

Pensiamo solo al recente appalto nazionale per la pulizia delle scuole, che ci ha visto obbligati a rinunciare per l'esagerato massimo ribasso presentato da molti nostri concorrenti a cui sono seguite numerose polemiche sui media locali e nazionali da parte degli utenti, quali soprattutto studenti e genitori.

In sintesi, questa situazione complessa negli ultimi tre anni ci ha impedito di crescere come avremmo voluto, con la conseguenza di un aggravio dei costi fissi e il rischio di finire fuori mercato.

Per affrontare il nuovo contesto di mercato ci siamo dati due obiettivi: il primo ricercare l'ottimizzazione dei costi fissi, il secondo riprendere la strada della crescita. Per raggiungerli abbiamo fatto delle scelte importanti per quanto riguarda l'organizzazione aziendale e abbiamo dato vita ad un programma di ricerca e sviluppo affinché ci consenta di essere competitivi rispetto alle nuove situazioni di mercato.

Un mercato in forte evoluzione e cambiamento.

Pensate solo al decreto legge sulla Spending Review che il Governo si appresta ad approvare: gli Enti appaltanti in Italia attualmente sono circa 500, dopo l'approvazione del decreto sono previsti non più di 35. Questo vuol dire che l'assegnazione dei lavori di servizi saranno completamente rivisti e stravolti nella logica sia dimensionale che organizzativa e noi dovremo velocemente saperli interpretare.

Negli ultimi 24 anni la cooperativa ha sempre saputo interpretare correttamente i cambiamenti che il mercato ha imposto; in questo momento storico però, proprio per le questioni di cui sopra, ci viene richiesto uno sforzo straordinario che nella nostra storia non ha precedenti.

Tenendo sempre come riferimento i principi dettati dalla nostra Mission, dobbiamo riuscire a tenere alta l'attenzione e saper interpretare i nuovi bisogni della società che si sta trasformando più velocemente che in passato.

La nostra forza è sempre stata la capacità di creare visioni collegiali supportate da competenze e spirito di squadra che ci hanno consentito di crescere costantemente e in perfetto equilibrio sia economico che finanziario. Anche nella straordinarietà delle azioni che saremo chiamati a compiere, questo dovrà essere sempre mantenuto perché fa parte della nostra natura di cooperativa.

I numeri rappresentati nella tabella seguente stanno a dimostrare quanto appena affermato.

Un percorso imprenditoriale che vi viene riproposto, come ogni anno, con i numeri nella tabella a seguire.

Anni	Produzione	Variaz. %	Utile	%	Capitale Sociale	Riserve e utile	Rivalutazioni Immobili	Patrimonio Netto	Variaz. %	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	293.773	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	63.800.687	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	24.103.866	0	24.582.866	13,71%	75.565.418	32,53%
2011	103.817.118	30,23%	1.663.916	1,60%	750.025	25.670.317	0	26.420.342	7,48%	85.448.916	30,92%
2012	106.602.187	2,68%	1.040.294	0,98%	862.650	26.647.877	0	27.510.527	4,13%	89.881.780	30,61%
2013	107.681.277	1,01%	3.069.089	2,85%	899.700	30.407.386	0	31.307.086	13,80%	87.923.100	35,61%
2014	115.000.000		4.600.000	4,00%	780.000		0			100.000.000	
2015	120.000.000		4.800.000	4,00%	790.000		0			105.000.000	
2016	125.000.000		5.000.000	4,00%	800.000		0			110.000.000	

Non dobbiamo dimenticare che la nostra forza sta dietro la solidità finanziaria che in tutti questi anni abbiamo costantemente alimentato. Anche gli investimenti sia materiali che immateriali sono coerenti con una visione di crescita che ci permette di guardare al futuro con un vantaggio competitivo rispetto ai nostri concorrenti.

#### ...le vicende processuali.

Come già il 2013 anche il 2014 si è aperto, sotto l'aspetto delle vicende processuali, con un evento importante per la vita della nostra cooperativa, che mi sembra giusto ricordare a tutti i soci in questa occasione.

Il Pubblico Ministero di Trieste, dopo aver concluso le indagini relative alla denuncia rivoltaci da "Pasta Zara", nostro cliente ereditato dall'acquisto dell'azienda Pulitecno di Trieste, ha ritenuto di non procedere considerando le accuse infondate e chiedendo l'archiviazione delle indagini.

Restano ancora in piedi le iniziative legali intraprese dalla nostra cooperativa volte a tutelare i diritti di Idealservice e dei lavoratori rimasti coinvolti e a veder risarcito ogni danno provocato da una vicenda che ad oggi risulta ancora incomprensibile e molto lontana dal nostro modo di operare.

## Alcuni dati sulla cooperativa

... passiamo ora ad analizzare alcuni primi dati sulla cooperativa.

Anche il 2013, come il 2012 e come del resto tutti gli anni precedenti, si chiude con un risultato positivo: un giro d'affari di quasi 103 milioni e un utile di oltre 3 milioni (dopo aver pagato imposte per quasi euro 2,2 milioni).

Si tratta sicuramente di un risultato importante, soprattutto se rapportato a quello degli ultimi due anni. È il frutto di un impegno collegiale che premia il programma di rinnovamento avviato dalla cooperativa per affrontare le nuove realtà del mercato. Il percorso è appena iniziato, ma considerando il risultato conseguito, siamo fiduciosi che la strada intrapresa sia quella giusta.

Coerentemente con il **Piano Strategico Aziendale**, lo sforzo commerciale è avvenuto su territori extra regionali e questo ci ha permesso di consolidare ulteriormente la nostra presenza a livello nazionale in regioni dove le prospettive di sviluppo sono risultate praticabili.

Abbiamo consolidato il nostro radicamento nella regione Veneto e stiamo lavorando per fare altrettanto nelle regioni Lombardia, Piemonte e Liguria. Quattro regioni che per numero di abitanti e per dinamicità economica rappresentano sicuramente mercati di nostro interesse.

Non trascuriamo, ovviamente, regioni quali la Toscana e le Marche che offrono altrettante opportunità di mercati sensibili alle nostre caratteristiche. Le regioni che ci vedono presenti con i nostri servizi sono pertanto consolidate rispetto a quelle dell'anno scorso, ma il numero è destinato a crescere. Lo si vede chiaramente nelle due tabelle a seguire.

La prima:

Regioni	2010		2011		2012		2013	
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	50.868.225	64,2%	58.756.697	57,5%	56.591.203	54,40%	55.490.525	53,8%
<b>Veneto</b>	21.316.254	26,9%	26.808.823	26,2%	21.586.734	20,75%	20.784.034	20,2%
<b>Trentino Alto Adige</b>	267.190	0,3%	151.334	0,2%	430.317	0,41%	104.045	0,1%
<b>Emilia Romagna</b>	3.064.080	3,9%	3.876.544	3,8%	11.547.215	11,1%	8.562.615	8,3%
<b>Italia Nord Est</b>	<b>75.515.749</b>	<b>95,3%</b>	<b>89.593.398</b>	<b>87,7%</b>	<b>90.155.469</b>	<b>86,6%</b>	<b>84.941.219</b>	<b>82,4%</b>
<b>Liguria</b>	3.564.474	4,5%	5.362.406	5,3%	7.140.545	6,86%	7.808.025	7,6%
<b>Lombardia</b>	0	0,0%	2.216.292	2,2%	2.794.679	2,69%	4.530.444	4,4%
<b>Piemonte</b>	0	0,0%	212.566	0,2%	319.484	0,31%	157.113	0,1%
<b>Italia Nord Ovest</b>	<b>3.564.474</b>	<b>4,5%</b>	<b>7.791.264</b>	<b>7,7%</b>	<b>10.254.708</b>	<b>9,9%</b>	<b>12.495.582</b>	<b>12,1%</b>
<b>Toscana</b>	133.016	0,2%	2.598.802	2,5%	900.990	0,87%	2.686.465	2,6%
<b>Marche</b>	0	0,0%	2.180.081	2,1%	2.710.723	2,61%	2.877.406	2,8%
<b>Italia Centrale</b>	<b>133.016</b>	<b>0,2%</b>	<b>4.778.883</b>	<b>4,6%</b>	<b>3.611.713</b>	<b>3,5%</b>	<b>5.563.871</b>	<b>5,4%</b>
<b>Puglia</b>							103.763	0,1%
<b>Italia Centrale</b>							<b>103.763</b>	<b>0,1%</b>
<b>Italia Totale</b>	<b>79.213.239</b>	<b>100,0%</b>	<b>102.163.545</b>	<b>100,0%</b>	<b>104.021.890</b>	<b>100,0%</b>	<b>103.104.336</b>	<b>100,0%</b>

**Le tensioni economiche e sociali del Paese hanno influenzato anche la nostra realtà**, ponendoci di fronte a situazioni di mercato che solitamente la cooperativa non era abituata ad affrontare.



È leggermente in calo il fatturato della nostra regione e quello del Veneto, il primo per un fatto puramente fisiologico, l'altro ancora per l'effetto della distruzione dell'impianto di Mirano andato a fuoco nel febbraio 2012. Nell'area del Nord-Ovest, ad eccezione del Piemonte, si registra un significativo aumento.

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 Energy & Facility ed Ecologia, con un leggero incremento della prima.

Divisioni	2010		2011		2012		2013	
<b>Energy &amp; Facility</b>								
Ricavi Italia - pulizie civili e sanitarie	18.334.988	23,1%	21.159.537	20,7%	23.316.185	22,41%	23.316.185	22,41%
Ricavi Italia - servizi industriali	2.486.975	3,1%	2.501.134	2,5%	2.962.321	2,85%	2.962.321	2,85%
Ricavi Italia - servizi logistica	0		5.936.107	5,81%	6.713.496	6,45%	6.857.075	6,65%
Ricavi Italia - altri servizi E&F	7.073.680	8,93%	3.421.243	3,35%	4.039.331	3,88%	3.955.092	3,84%
<b>Totale</b>	<b>27.895.643</b>	<b>35,22%</b>	<b>33.035.430</b>	<b>32,34%</b>	<b>37.060.564</b>	<b>35,63%</b>	<b>37.161.363</b>	<b>36,04%</b>
<b>Ecologia</b>								
Ricavi Italia - raccolta rifiuti urbani	17.212.641	21,73%	25.216.287	24,68%	25.988.430	24,98%	26.946.423	26,14%
Ricavi Italia - raccolta rifiuti industriali	5.588.320	7,05%	6.652.625	6,51%	5.629.298	5,41%	4.800.968	4,66%
Ricavi Italia - gestione impianti ecologici	28.285.741	35,71%	36.242.494	35,47%	34.675.584	33,33%	33.539.030	32,53%
Ricavi Italia - altri ricavi ECO	66.609	0,08%	242.418	0,24%	380.225	0,37%	90.834	0,09%
<b>Totale</b>	<b>51.153.311</b>	<b>64,58%</b>	<b>68.353.824</b>	<b>66,91%</b>	<b>66.673.538</b>	<b>64,10%</b>	<b>65.377.254</b>	<b>63,41%</b>
<b>Altri ricavi</b>								
Ricavi Italia - altri ricavi caratteristici	147.000	0,19%	31.631	0,03%	73.045	0,07%	13.235	0,01%
Ricavi Estero - intra UE	0		0		0		0	
Ricavi Estero - extra UE	17.285	0,02%	742.660	0,73%	214.744	0,21%	552.585	0,54%
<b>Totale</b>	<b>79.213.239</b>	<b>100%</b>	<b>102.163.545</b>	<b>100%</b>	<b>104.021.891</b>	<b>100%</b>	<b>103.104.436</b>	<b>100%</b>

Mentre il comparto dell'Ecologia (che comprende al proprio interno la divisione Servizi Ambientali e la divisione Plastic System) risulta ancora fortemente condizionato dalla perdita dell'impianto della plastica di Mirano, quello della divisione Energy & Facility Management, interpretando coerentemente la Mission Aziendale, sta cercando di sviluppare, ancora con non molto successo, esperienze nella gestione dei servizi integrati che dovrebbero nel tempo sfociare nel vero settore del facility e del global service.

La qualità delle competenze che si stanno maturando e la ricchezza delle specializzazioni che si stanno acquisendo dovrebbero proiettare la nostra cooperativa verso gestioni sempre più complesse, proprio come il moderno mercato dei servizi richiede.

La novità, peraltro già annunciata l'anno scorso, è rappresentata dall'attività di lavanolo in seguito all'acquisizione di una lavanderia industriale sita nel comune di Gorizia. Lo sbocco futuro per questo settore, però, per problemi di massa critica, potrebbe rientrare all'interno di un progetto societario più ampio e sinergico con altre cooperative operanti nel settore socio-sanitario.

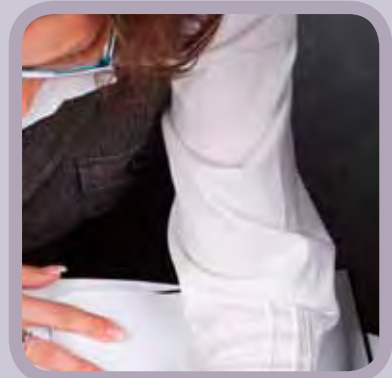
Per la nostra cooperativa il lavanolo rimane un'attività sinergica e complementare con le altre nostre attività rivolte al mercato sanitario e pertanto richiede una nostra particolare attenzione e impegno imprenditoriale.

#### **...infine la nostra presenza territoriale... che testimonia la nostra vocazione di impresa cooperativa nazionale.**

Vengono evidenziate 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.



Per affrontare il nuovo contesto di mercato ci siamo dati due obiettivi: il primo **ricercare l'ottimizzazione dei costi fissi**, il secondo **riprendere la strada della crescita**.



Sedi / Centri			
<b>Pasian di Prato</b>	UD	Sede direzionale	<b>Parte di proprietà e parte in leasing</b>
Pasian di Prato	UD	Sede amministrativa	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
Gradisca d'Isonzo	GO	Stabilimento/Uffici/ magazzino	<b>Di proprietà</b>
<b>Pordenone</b>	PN	Uffici	<b>Di proprietà</b>
Rive d'Arcano	UD	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>S. Giorgio di Nogaro</b>	UD	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Marghera</b>	VE	Uffici	<b>In leasing</b>
Godega Sant Urbano	TV	Stabilimento/uffici	<b>In affitto</b>
San Dorligo della Valle	TS	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Trieste</b>	TS	Uffici	<b>Di proprietà</b>
Cadelbosco di Sopra	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
Costa di Rovigo	RO	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
Lonigo	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
Monte San Vito	AN	Stabilimento/uffici	In affitto
Albiano Magra - Aulla	MS	Stabilimento/uffici	In affitto
Recco	GE	Stabilimento/uffici	In affitto
Laigueglia	SV	Magazzino/uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Sedriano	MI	Deposito mezzi	In affitto
Assago	MI	Magazzino	In affitto
Lavagna	GE	Uffici	In affitto
Santa Maria la Longa	UD	Uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
Gorizia	GO	Stabilimento/uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
Castions di Strada	UD	Deposito mezzi/uffici	In affitto

Per quanto riguarda la sede legale e amministrativa di Pasian di Prato possiamo dire, con una certa soddisfazione, che i lavori programmati l'anno scorso sono stati portati a termine con successo. La parvenza di provvisorietà, che il cantiere aveva, è stata superata.

Il prossimo passo sarà quello di definire gli spazi interni adibendoli a funzioni direzionali ospitando iniziative imprenditoriali da noi controllate, o a noi collegate, sinergiche con il nostro Piano Strategico.

L'obiettivo è quello di consolidare sempre di più la realtà di un Gruppo strutturato e organizzato che guardi con attenzione all'internazionalizzazione, alla cooperazione, alla green economy, alla società e ai bisogni del territorio.

Inoltre, ci sarà l'opportunità di dare spazio a nuove iniziative imprenditoriali funzionali alle nostre attività con l'intento di creare filiere e reti d'impresa coerenti con la nostra visione aziendale.

Il vantaggio competitivo di questa iniziativa sta anche nella possibilità di usufruire di servizi gestionali messi a disposizione dalla nostra tecnostuttura economicamente e qualitativamente vantaggiosi.

Per quanto riguarda le altre sedi, si precisa che l'elenco sopra riportato comprende solo le unità locali riferite agli 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.

**Tenendo sempre come riferimento i principi dettati dalla nostra Mission, dobbiamo riuscire a tenere alta l'attenzione e saper interpretare i nuovi bisogni della società che si sta trasformando più velocemente che in passato.**



## Lo scenario operativo e di sviluppo

**... ma riprendiamo a ragionare sullo scenario operativo e di sviluppo di un'Italia che sta cambiando.**

Una domanda su tutte: quando ripartirà l'economia nel nostro Paese? Nei bar, a casa, sul posto di lavoro, con gli amici sono anni che ce lo chiediamo.

La crisi è stata lunga e dirompente e ha inciso in maniera profonda in tutti gli strati della società.

Sono cambiate le abitudini e gli stili di vita delle famiglie e ha messo in discussione l'intero nostro sistema produttivo, **inducendo**, le prime, a forme di consumo più ragionato e meno dilapidatorio, e **spingendo** le seconde verso un nuovo modello di fare impresa.

Le imprese che hanno saputo affrontare meglio la crisi interpretando correttamente i mutamenti del mercato si sono concentrate essenzialmente sull'innovazione permanente, sulla creazione di nuovi prodotti/servizi, sulla ricerca di nuove strade per creare nuovi modelli organizzativi e sviluppare alleanze e reti d'impresa.

Purtroppo sui media si è portati troppo spesso a parlare degli aspetti negativi della crisi, ma analizzando i dati del sistema imprenditoriale italiano si può notare con sorpresa come almeno la metà delle imprese italiane ha messo in moto consistenti meccanismi d'innovazione e trasformazione. Un dato di vitalità importante, che porta alla luce quanto in questi anni è avvenuto nel silenzio e sottotraccia: le imprese italiane, la maggior parte, non sono state ferme.

È una bella sorpresa cogliere che una buona parte delle imprese italiane ha saputo investire sull'innovazione dei prodotti e dell'offerta, sul capitale umano e sulla ricerca, il tutto con lo scarso appoggio del sistema creditizio che si è distinto soprattutto per la sua latitanza.

Un percorso che ha consentito, a una buona parte delle imprese, di svoltare, di lasciarsi alle spalle la fase di **disorientamento**, per avviare una nuova fase proattiva rispetto al modo di produrre e fare impresa.

Questo è il vero dato positivo per il Paese.

È il segnale, strutturale, denso, che ci fa capire che la strada della ripresa è stata imboccata.

Un aspetto, tuttavia, deve essere chiaro.

Si è parlato, in questi anni, di una crisi dai contorni strutturali. Il percorso di uscita, pertanto, non sarà lineare, né univoco: per un lungo periodo, infatti, convivranno elementi di difficoltà, con balzi in avanti.

Ci saranno vecchie imprese che non riusciranno ad effettuare il percorso di ri-orientamento e nuove imprese che aggrediranno il mercato.

Ci saranno spazi di mercato che si andranno a rinsecchire e nuovi filoni di mercato che diverranno rigogliosi.

Sono già in atto, ad esempio, forme di "Sharing Economy", dove l'obiettivo non è produrre nuovi beni, ma organizzare ed efficientare quelli esistenti condividendone l'utilizzo.

E noi, che operiamo in mercati complessi come questi, dovremo imparare bene a navigare in mari difficili, dovremo saper evitare le tempeste e dovremo saper prendere il largo nei momenti più propizi e opportuni: dovremo, cioè, saper leggere il vento per capire prima degli altri le tendenze di mercato.

Dovremo saper addomesticare come non mai la rivoluzione digitale, la velocità di cambiamento continuo e le future integrazioni delle tecnologie, dovremo saper affrontare come non mai nuove sfide e nuovi scenari evolutivi.

Dovremo saper guardare oltre i confini tradizionali relativi al nostro Paese.

**...scenario europeo e internazionale. L'export la leva strategica per crescere.**

In linea generale è noto che l'economia di un Paese sana, evoluta e sempre più globale, si basa su un bilancio positivo delle esportazioni nette.

Per ottenere ciò è necessario che il sistema imprenditoriale italiano, caratterizzato da una bassa propensione all'esportazione, si doti di quel mix di elementi e caratteristiche che gli consenta di essere competitivo sui mercati esteri.

Affrontare i mercati esteri richiede risorse: monetarie, umane e soprattutto competenze e conoscenze dei mercati di sbocco.

Manifattura ed export formano in questo senso una simbiosi necessaria connaturata alle caratteristiche del nostro Paese povero di materie prime che, per acquisirle, produce e vende i prodotti della manifattura fatti di qualità, capacità prestazionali, estetica.

È proprio sul miglioramento delle capacità prestazionali, intese come efficienza dei processi produttivi, che la nostra cooperativa, essendo un'impresa di servizi, è in grado di avere un ruolo fondamentale: in questo momento più che mai dobbiamo essere dei veri e propri partner per i nostri clienti in maniera tale da metterli nella condizione di essere competitivi rispetto ai loro mercati.

Nella sede principale **si stanno progettando degli spazi che saranno adibiti a funzioni direzionali** ospitando iniziative imprenditoriali da noi controllate, o a noi collegate, sinergiche con il nostro Piano Strategico, **con l'opportunità di dare spazio anche nuove iniziative imprenditoriali** funzionali alle nostre attività.



Solo se riusciremo a metterci in quest'ottica risulteremo vincenti rispetto ai nostri concorrenti.

La ricerca dell'efficienza nei processi produttivi riguarda naturalmente anche le imprese manifatturiere del nord Italia, il nostro mercato di riferimento, in cui l'export conta mediamente per il 40% sul valore aggiunto con produzioni d'eccellenza sia nei settori tradizionali, sia nelle specializzazioni.

Per quanto riguarda i mercati internazionali, se il mercato comunitario ristagna, si rafforzano i flussi verso i paesi extra UE. Questo è quanto emerge dalle analisi eseguite dall'Unioncamere nazionale.

Significativo il sensibile incremento verso gli Stati Uniti e il Canada nonostante l'euro forte; rilevante è il recupero verso l'Asia Orientale, Cina e Giappone e verso il Medio Oriente con riferimento all'Arabia Saudita.

Interessante la crescita dei rapporti commerciali con i paesi del Nord e del Centro Africa.

Alla diversificazione di prodotto si è aggiunta quindi, nelle dinamiche dell'export italiano, la diversificazione delle aree di mercato a dimostrazione della versatilità delle imprese nella ricerca di nuove opportunità di mercato.

L'export si conferma quindi come un solido presidio dell'economia, determinante nel guidare il nostro Paese fuori dalla crisi.

**... ma noi dobbiamo tener presente che, per quanto ci riguarda, la strada da seguire sta dentro l'ambito della Green Economy nella sua accezione più ampia.**

Le città sono i principali motori dello sviluppo economico di una regione e di una nazione. A livello mondiale, i centri urbani ospitano oltre il 50% della popolazione, consumano il 75% dell'energia, sono responsabili dell'80% delle emissioni di CO2 e producono il 75% dei rifiuti. Non solo, le Nazioni Unite stimano che le emissioni di gas serra aumentano di 1 miliardo di tonnellate ogni anno.

Pensiamo ad esempio al tema dell'energia dove l'Europa è leader nella creazione e gestione delle cosiddette reti intelligenti.

Recenti studi di fattibilità confermano che la creazione di una rete energetica europea, costituita da tutti gli attori esistenti, determinerebbe, abbinata al massiccio uso di energie rinnovabili, e utilizzando il "gioco dei rubinetti", la quasi autonomia energetica europea con una riduzione delle importazioni per il fabbisogno energetico del 50% (parliamo di € 400 mld/anno).

Così facendo si abbatterebbero i costi energetici liberando nuove risorse.

Tutto ciò solamente ottimizzando la produzione, la distribuzione, il costo dell'energia, creando delle sinergie fra le varie aziende energetiche europee, le quali attualmente sono concentrate a farsi concorrenza fra loro.

Un altro esempio, dove la green economy ha anche una valenza sociale, è la creazione di una rete digitale diffusa a disposizione dei cittadini, che consenta di accedere a dati, notizie e collegamenti, evitando inutili e spesso inquinanti spostamenti e favorendo, nel contempo, situazioni di aggregazione sociale attraverso reti libere (WiFi free) nelle piazze e nei parchi cittadini.

Altri esempi di green economy, applicata alla logistica integrata, stanno nella condivisione dei trasporti e dei magazzini, dove il gestore mette a disposizione di più aziende i propri mezzi e i propri spazi di deposito, e nelle cosiddette autostrade del mare, le quali hanno permesso un notevole alleggerimento dei flussi delle merci via gomma.

Esempi di un'economia verde e reale (come tanti altri) con un prezioso valore in comune: la sostenibilità ambientale, il valore guida dell'obiettivo europeo 20/20/20.



**L'obiettivo è quello di consolidare sempre di più la realtà di un Gruppo strutturato e organizzato** che guardi con attenzione all'internazionalizzazione, alla cooperazione, alla green economy, alla società e ai bisogni del territorio.



## Andamento economico produttivo

L'esercizio 2013 della cooperativa si chiude con un utile netto di € 3.069.089 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di € 5.180.486 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di € 2.013.850.

Si evidenzia che nel presente esercizio si è attuata la fusione per incorporazione della società ECOPOL Srl con effetti civilistici dal 31/12/2013 e con effetti fiscali dal 01/01/2013.

Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di € 1.040.294 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di € 4.072.537 e per il TFR ed il trattamento di quiescenza l'importo di € 2.024.116.

Le tabelle seguenti illustrano:

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

Autofinanziamento	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Utile netto	3.916.206	2.542.178	3.090.217	1.663.916	1.040.294	3.069.089
Amm.ti e accantonamenti	1.460.498	2.324.547	3.404.316	3.608.116	4.072.568	5.180.486
<b>Totale</b>	<b>5.376.704</b>	<b>4.866.725</b>	<b>6.494.533</b>	<b>5.272.032</b>	<b>5.112.862</b>	<b>8.249.575</b>

Stato patrimoniale	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Capitale fisso (AF)</b>	<b>19.326.385</b>	<b>31.815.094</b>	<b>34.064.245</b>	<b>38.787.636</b>	<b>38.973.303</b>	<b>41.429.214</b>
Immateriali	719.625	2.595.258	2.544.035	2.850.097	5.038.116	3.550.468
Materiali	15.496.351	22.707.101	22.079.214	24.851.709	23.078.162	24.716.811
Finanziarie	3.110.409	6.512.735	9.440.996	11.085.830	10.857.025	13.161.935
<b>Attivo circolante (AC)</b>	<b>31.566.686</b>	<b>34.374.032</b>	<b>41.501.173</b>	<b>46.661.281</b>	<b>50.415.308</b>	<b>46.493.886</b>
Magazzino	760.208	824.493	890.338	2.143.563	2.768.206	3.344.917
Liquidità differite	25.181.107	30.224.827	36.000.128	41.246.449	45.188.135	41.360.957
Liquidità immediate	5.625.371	3.324.712	4.610.707	3.271.269	2.458.967	1.788.012
<b>Totale impieghi (AF+AC)</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>
<b>Mezzi propri (MP)</b>	<b>19.404.962</b>	<b>21.619.724</b>	<b>24.582.865</b>	<b>26.420.342</b>	<b>27.510.526</b>	<b>31.307.086</b>
Capitale	590.700	514.700	479.000	750.025	862.650	899.700
Riserve e utile d'esercizio	18.814.262	21.105.024	24.103.865	25.670.317	26.647.876	30.407.386
<b>Passivo consolidato (PML)</b>	<b>8.734.095</b>	<b>14.751.937</b>	<b>16.935.765</b>	<b>18.215.761</b>	<b>16.610.548</b>	<b>10.911.260</b>
Finanziarie	5.543.544	11.415.651	13.869.514	15.235.183	13.178.328	7.535.094
Non finanziarie	3.190.551	3.336.286	3.066.251	2.980.578	3.432.220	3.376.166
<b>Passivo corrente (PC)</b>	<b>22.754.014</b>	<b>29.817.465</b>	<b>34.046.788</b>	<b>40.812.814</b>	<b>45.267.537</b>	<b>45.704.754</b>
Finanziarie	4.972.044	8.548.819	7.911.856	12.265.935	17.660.641	18.949.570
Non finanziarie	17.781.970	21.268.646	26.134.932	28.546.879	27.606.896	26.755.184
<b>Totale fonti (MP+PML+PC)</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>



Conto Economico	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ricavi delle vendite (Rv)	63.100.698	71.839.887	79.213.238	102.163.545	104.021.891	103.104.436
Produzione interna (Pi)	- 17.472	121.475	- 24.609	839.628	321.783	685.847
<b>Valore della produzione (VP)</b>	<b>63.083.226</b>	<b>71.961.362</b>	<b>79.188.629</b>	<b>103.003.173</b>	<b>104.343.674</b>	<b>103.790.283</b>
Costi esterni operativi (C)	28.108.360	32.718.677	34.470.395	50.545.866	51.619.065	48.086.645
<b>Valore aggiunto (VA)</b>	<b>34.974.866</b>	<b>39.242.685</b>	<b>44.718.234</b>	<b>52.457.307</b>	<b>52.724.609</b>	<b>55.703.638</b>
Costi del personale (CP)	26.601.656	31.521.251	34.504.853	41.002.185	43.583.525	45.538.877
<b>Margine operativo lordo (MOL-EBITDA)</b>	<b>8.373.210</b>	<b>7.721.434</b>	<b>10.213.381</b>	<b>11.455.122</b>	<b>9.141.084</b>	<b>10.164.761</b>
Ammortamenti e accantonamenti (Am Ac)	1.529.998	2.463.131	3.581.514	3.744.653	4.440.093	5.778.138
<b>Risultato operativo</b>	<b>6.843.212</b>	<b>5.258.303</b>	<b>6.631.867</b>	<b>7.710.469</b>	<b>4.700.991</b>	<b>4.386.623</b>
Risultato area accessoria	- 1.698.200	- 1.622.328	- 2.719.523	- 3.325.469	- 1.352.834	- 112.397
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	102.664	93.580	- 106.264	- 85.020	- 841.172	65.247
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>5.247.676</b>	<b>3.729.555</b>	<b>3.806.080</b>	<b>4.299.980</b>	<b>2.506.985</b>	<b>4.339.473</b>
Risultato area straordinaria	98.273	121.143	804.859	- 333.328	1.126.795	1.620.990
<b>Ebit integrale</b>	<b>5.345.949</b>	<b>3.850.698</b>	<b>4.610.939</b>	<b>3.966.652</b>	<b>3.633.780</b>	<b>5.960.463</b>
Oneri finanziari (Of)	308.227	478.268	459.745	681.772	881.170	731.365
<b>Risultato lordo (RL)</b>	<b>5.037.722</b>	<b>3.372.430</b>	<b>4.151.194</b>	<b>3.284.880</b>	<b>2.752.610</b>	<b>5.229.098</b>
Imposte sul reddito	1.121.516	830.252	1.060.977	1.620.964	1.712.316	2.160.009
<b>Risultato netto (RN)</b>	<b>3.916.206</b>	<b>2.542.178</b>	<b>3.090.217</b>	<b>1.663.916</b>	<b>1.040.294</b>	<b>3.069.089</b>

Di seguito vengono evidenziati i principali indicatori economici.

Indicatori Economici	Legenda	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>ROE (Return on Equity)</b>	Risultato netto dell'esercizio/Mezzi propri	20,18	11,76	12,57	6,30	<b>3,78</b>	<b>9,80</b>
<b>ROI (Return of Investment)</b>	Risultato operativo/Totale investimenti operativi	10,31	5,63	5,04	5,03	<b>2,80</b>	<b>4,99</b>
<b>ROS (Return on Sales)</b>	Risultato operativo /fatturato	8,32	5,19	4,80	4,21	<b>2,41</b>	<b>4,25</b>

È altresì evidente che le ragioni di mercato e di settore che avevano condotto ad una riduzione dei margini operativi negli esercizi passati, ovvero quelle rintracciabili nel percorso di crescita che la Cooperativa ha intrapreso nei settori dei servizi, i quali presentano minor marginalità rispetto al settore industriale delle selezioni dei rifiuti, si sono confermate anche nel 2013. È qui opportuno anche ricordare che tale andamento costituirà una costante per gli esercizi a venire, destinando quindi la Cooperativa ad una crescita di volume d'affari tale per cui, ridotti i margini unitari, consenta il mantenimento dei risultati economici in valori assoluti.

Gli indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2013 sono in netto miglioramento rispetto agli esercizi precedenti. La struttura patrimoniale della Cooperativa mantiene dunque un'ottima articolazione del rapporto fonti - impieghi, testimoniato dalla piena copertura degli investimenti immobilizzati con fonti a medio - lungo termine.

Indicatori Economici	Legenda	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	Mezzi propri / (Patrimonio netto + passività correnti + Passività non correnti)	0,21	0,33	0,31	0,21	0,31	0,36
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quoz. Di struttura)	(Patrimonio netto + passività non correnti) / Attività immobilizzate	1,46	1,14	1,22	1,15	1,13	1,02

Anche il rapporto tra mezzi propri e mezzi di terzi si conferma in miglioramento rispetto ai livelli degli scorsi esercizi evidenziando una struttura dell'indebitamento assolutamente attrezzata ad affrontare le prospettive di espansione della Cooperativa.

È da evidenziare inoltre l'importante riduzione del debito a medio - lungo termine che presenta il bilancio 2013. Tale risultato è figlio di un'indicazione esplicita data dal Consiglio al Management della Cooperativa. L'importante obiettivo raggiunto comporta la possibilità per la Cooperativa di sostenere nuovi investimenti anche in settori capital intensive e/o innovativi.

Indicatori Liquidità	Legenda	2008	2009	2010	2011	2012	2012
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passività correnti	1,35	1,13	1,19	1,09	1,05	0,94
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	Attività correnti/ Passività correnti	1,39	1,15	1,22	1,14	1,11	1,02

La struttura finanziaria della Cooperativa si conferma anche per l'esercizio 2013 liquida. Gli indicatori lasciano trasparire una chiara capacità di far fronte agli impegni a breve termine con l'utilizzo della liquidità primaria.

Il peggioramento degli indicatori di liquidità rispetto allo scorso esercizio è una diretta conseguenza degli sforzi fatti per ottenere il risultato di abbattimento del debito a medio lungo termine citato in precedenza.

Descrizione	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Depositi bancari	5.602.904	3.291.223	4.585.527	3.259.462	2.370.126	1.758.375
Denaro e altri valori in cassa	22.467	33.489	25.180	11.807	88.841	29.637
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>5.625.371</b>	<b>3.324.712</b>	<b>4.610.707</b>	<b>3.271.269</b>	<b>2.458.967</b>	<b>1.788.012</b>
Attività fin.rie che non costit.no immob.ni	0	0	0	0	200.000	50.000
Debiti verso soci per finanz.ti (entro 12 mesi)	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	- 4.949.112	- 8.522.870	- 7.897.870	- 12.261.825	- 17.660.641	- 18.949.570
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	- 22.932	- 25.949	- 13.986	- 4.110	0	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>- 4.972.044</b>	<b>- 8.548.819</b>	<b>- 7.911.856</b>	<b>- 12.265.935</b>	<b>- 17.860.641</b>	<b>- 18.949.570</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>653.327</b>	<b>- 5.224.107</b>	<b>- 3.301.149</b>	<b>- 8.994.666</b>	<b>- 15.401.674</b>	<b>-17.111.558</b>
Debiti verso soci per finanz.ti (oltre 12 mesi)	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	- 5.504.974	- 11.401.665	- 13.869.514	- 15.235.183	- 13.178.328	- 7.535.094
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	- 38.570	- 13.986	0	0	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a ML/T</b>	<b>- 5.543.544</b>	<b>- 11.415.651</b>	<b>- 13.869.514</b>	<b>- 15.235.183</b>	<b>- 13.178.328</b>	<b>7.535.094</b>
<b>Posizione finanziaria netta (PFN)</b>	<b>- 4.890.217</b>	<b>- 16.639.758</b>	<b>- 17.170.663</b>	<b>- 24.229.849</b>	<b>- 28.580.002</b>	<b>-24.646.652</b>

La posizione finanziaria netta della Cooperativa presenta un decremento dell'esposizione verso gli istituti di credito di 3.933.350.

Tale variazione è in gran parte dovuta al netto miglioramento della posizione finanziaria netta a medio lungo termine. In particolare durante l'esercizio sono stati estinti alcuni rapporti bancari a medio lungo termine anche grazie all'importante rimborso assicurativo ottenuto da parte di UNIPOL - SAI a fronte del sinistro di Mirano. Inoltre la riduzione della posizione finanziaria netta a medio lungo termine trova anche le proprie ragioni nella particolare struttura della curva di abbattimento del debito costruita dalla Cooperativa. In particolare si è optato negli ultimi esercizi, per evidenti ragioni rintracciabili nei costi della provvista, per la sottoscrizione di contratti di finanziamento con durata media di 24/36 mesi: la velocità dell'abbattimento del debito a medio lungo termine è molto rapida, con la conseguenza però di incrementare la posizione finanziaria netta a breve termine con le quote di rimborsi da effettuarsi nell'arco dell'esercizio successivo.

## Analisi ricavi e costi

Per quanto concerne l'analisi dei ricavi si rimanda a quanto esposto nella parte introduttiva della presente relazione, mentre per il dettaglio dei costi si rimanda alla nota integrativa

## Investimenti dell'esercizio

Acquisti dell'anno:

- immobilizzazioni immateriali: € 1.034.704, di cui immobilizzazioni in corso € 395.232;
- immobilizzazioni materiali: € 2.958.900, di cui immobilizzazioni in corso € 717.730;
- incrementi per incorporazione della società Ecopol € 3.135.015.

Indicatori Economici	2011	2012	2013
Terreni e fabbricati	62.281	2.745.668	3.112.777
Impianti e macchinari	2.815.688	3.818.548	1.090.182
Attrezzature industriali e commerciali	4.782.712	3.766.544	2.603.707
Altri beni	90.912	434.075	1.595.108
<b>TOTALE</b>	<b>7.751.593</b>	<b>10.764.835</b>	<b>8.401.774</b>

## 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 la cooperativa 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 eventuali strumenti di copertura del rischio, ritenendoli tuttavia attualmente non necessari rispetto le nostre esigenze in quanto si ritiene che la struttura del portafoglio di investimento e di debito presenti un equilibrio finanziario soddisfacente.

Lo strumento finanziario derivato OTC di cui si da notizia nella nota integrativa non rappresenta una scelta di Idealservice Soc. Coop. in contrasto con quanto sopra asserito, poiché l'OTC era stato sottoscritto dall'incorporata Trade & Service srl già agli inizi del 2012 e prima dell'acquisizione della totalità delle quote sociali da parte di Idealservice Soc. Coop.

Non si è comunque ritenuto opportuno estinguere anticipatamente lo strumento di copertura sui tassi d'interesse in quanto non comporta rischi per Idealservice Soc. Coop.



### L'organico della cooperativa

L'organico della cooperativa al 31.12.2013 si componeva di 721 lavoratori dipendenti e 1.191 soci lavoratori per un totale di 1.912 lavoratori secondo la distinzione e la variazione rispetto all'anno precedente riportate in tabella:

La cooperativa inoltre risulta in regola con le norme che disciplinano il diritto al lavoro dei disabili e categorie protette, di cui alla Legge 68/99, e al 31.12.2013 aveva in forza n. 18 lavoratori rientranti in tali categorie.

Precisiamo che nelle modalità di calcolo i lavoratori risultano 257, 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.

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

Lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	30	0	31	0	31	0	32	0	39	0	41	0
Div. Energy & Facility	21	752	24	830	24	899	35	935	37	1.248	36	1.378
Div. Servizi Ambientali	44	224	46	237	48	361	55	370	87	405	58	194
Div. Plastic System											26	193
<b>Totale per categoria</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>163</b>	<b>1.653</b>	<b>161</b>	<b>1.765</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.071</b>		<b>1.168</b>		<b>1.363</b>		<b>1.427</b>		<b>1.816</b>		<b>1.926</b>	

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	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	30	0	30	0	35	0	37	0	36	0	43	0
Div. Energy & Facility	27	805	27	866	28	989	33	1.091	39	1.274	36	1.350
Div. Servizi Ambientali	62	225	81	292	86	317	87	389	86	355	63	208
Div. Plastic System											27	185
<b>Totale per categoria</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>161</b>	<b>1.629</b>	<b>169</b>	<b>1.743</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.149</b>		<b>1.298</b>		<b>1.455</b>		<b>1.637</b>		<b>1.790</b>		<b>1.912</b>	

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

Si precisa che nella tabella sopra riportata la categoria degli "impiegati" ricomprende anche i dirigenti ed i quadri.

Si evidenzia che le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori e degli accantonamenti di fine rapporto, sono state di Euro 45.538.877 con un incremento pari al 4,49% rispetto all'anno precedente (Euro 43.583.525).

### La presenza lavorativa per territori

La presenza della cooperativa nel Paese attraverso lo sviluppo occupazionale sui luoghi di acquisizione delle commesse evidenzia la vocazione di impresa nazionale.

La politica di radicamento sui territori regionali di tutto il nord Italia e parte del centro Italia viene quindi confermata e costantemente monitorata. Anche la lettura della presenza della cooperativa provincia per province conferma il dato del radicamento territoriale. Esso viene portato avanti con coerenza e determinazione dall'intero gruppo dirigente.

Mentre il Friuli Venezia Giulia e il Veneto evidenziano una presenza occupazionale ormai diffusa in tutte le provincie delle due regioni, le altre regioni sono ancora in fase di espansione.

Sufficiente, ma da migliorare, l'equilibrio della distribuzione territoriale della compagine dei soci lavoratori rispetto a quella dei lavoratori dipendenti.

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

Lavoratori Provincie	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Udine	311	67	312	70	348	72	386	69	392	81	402	101
Gorizia	97	17	104	17	119	24	133	16	143	21	141	17
Trieste	172	43	165	88	176	76	181	84	223	97	183	86
Pordenone	145	127	144	135	142	102	150	112	175	98	200	80
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	<b>725</b>	<b>254</b>	<b>725</b>	<b>310</b>	<b>785</b>	<b>274</b>	<b>850</b>	<b>281</b>	<b>933</b>	<b>297</b>	<b>926</b>	<b>284</b>
Venezia	92	7	103	7	109	7	103	18	60	85	58	88
Padova	2	0	1	0	4	13	15	11	13	28	19	34
Treviso	20	9	23	4	33	2	26	5	30	2	30	26
Vicenza	0	2	9	19	6	19	13	22	10	22	8	33
Verona	0	3	0	3	0	13	1	12	1	12	2	19
Rovigo	1	15	11	19	23	14	30	1	36	1	36	10
Belluno	/	/	/	/	3	21	9	14	8	16	8	18
<b>Veneto</b>	<b>115</b>	<b>36</b>	<b>147</b>	<b>52</b>	<b>178</b>	<b>89</b>	<b>197</b>	<b>83</b>	<b>158</b>	<b>166</b>	<b>161</b>	<b>228</b>
Reggio Emilia	17	2	21	3	24	3	29	0	40	0	43	0
Bologna	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	25
Ferrara	/	/	/	/	8	1	8	1	9	3	8	3
Ravenna	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0	2	0
<b>Emilia Romagna</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>	<b>51</b>	<b>3</b>	<b>53</b>	<b>28</b>
Bolzano	/	/	0	1	0	3	0	3	0	0	0	0
Trento	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	4
<b>Trentino Alto Adige</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
Genova	/	/	0	32	2	25	2	47	4	40	4	42
Savona	/	/	0	7	0	8	1	22	0	20	0	23
La Spezia	/	/	/	/	0	3	0	3	0	3	0	3
<b>Liguria</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>36</b>	<b>3</b>	<b>72</b>	<b>4</b>	<b>63</b>	<b>4</b>	<b>68</b>
Bergamo	/	/	/	/	1	13	2	12	4	10	1	3
Como	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	12	7
Varese	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	3	4
Monza Brianza	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	2
Brescia	/	/	/	/	1	17	6	29	5	23	5	11
Milano	/	/	/	/	6	4	5	6	5	19	13	33
<b>Lombardia</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>8</b>	<b>34</b>	<b>13</b>	<b>47</b>	<b>14</b>	<b>52</b>	<b>35</b>	<b>60</b>
Massa Carrara	/	/	/	/	2	8	9	2	10	1	11	1
<b>Toscana</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>1</b>
Ancona	/	/	/	/	/	/	0	28	0	26	0	28
<b>Marche</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>28</b>

Lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
Province	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Cuneo	/	/	/	/	/	/	0	11	0	12	1	13
<b>Piemonte</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>13</b>
Taranto	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	7
<b>Puglia</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>7</b>
<b>Totale parziale</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>1.170</b>	<b>620</b>	<b>1.191</b>	<b>721</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.149</b>		<b>1298</b>		<b>1455</b>		<b>1.637</b>		<b>1.790</b>		<b>1912</b>	

### Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

L'attività di formazione permanente, sia di aggiornamento che di formazione professionale dei lavoratori della cooperativa, sta proseguendo il suo percorso progettuale iniziato qualche anno fa.

I principali argomenti trattati nella formazione riguardano il sistema di gestione integrato qualità, sicurezza e ambiente, il sistema di deleghe previsto dalla 231 e più recentemente tutta la parte relativa alla responsabilità sociale prevista dalla SA8000.

Come sempre, soprattutto parlando in tema di sicurezza, il nostro riferimento risiede negli Accordi Stato - Regioni i quali impongono a tutte le imprese regole e contenuti ben definiti, compresa la creazione di "Libretti formativi" individuali costituiti dagli attestati di frequenza e formazione per ogni lavoratore.

Il libretto formativo rappresenta un obbligo che il datore di lavoro ha il dovere di attivare perché consente al lavoratore di certificare la propria crescita professionale indipendentemente dall'impresa in cui lavora.

Crediamo che quest'obbligo di legge, oltre ad essere moralmente corretto, debba essere rispettato da tutte le imprese che operano sul mercato per evitare lo sfalsamento dei valori in campo con conseguenti fenomeni di concorrenza sleale.

Una concorrenza sleale che nel nostro settore è ancora troppo presente e che, anche per effetto della crisi e della "Spending Review", ha ripreso vigore in modo preoccupante.

Il contrasto al lavoro nero, la trasparenza negli appalti e subappalti, la vigilanza perché i bandi al massimo ribasso non vengano scaricati sui lavoratori ribassando i loro diritti, la lotta contro le infiltrazioni criminali nei lavori pubblici, ma anche nei privati, rappresentano il principale terreno di confronto con le Istituzioni e le parti sociali al fine di trovare le soluzioni di tutela delle imprese corrette e rispettose dei diritti dei lavoratori.

La nostra associazione di rappresentanza - Legacoop servizi - conosce molto bene questi temi e questi fenomeni ed è giustamente attiva e, da parte nostra, costantemente sollecitata a fare la sua parte.

Non dobbiamo dimenticare anche l'attività di formazione che la cooperativa svolge nei confronti dei nuovi soci. Coerentemente con gli obblighi statutari, ogni nuovo socio deve essere formato su quelle che sono le caratteristiche e i principi cooperativi. Al termine del periodo formativo di 24 mesi il nuovo socio in formazione, che abbia completato positivamente il percorso formativo e di inserimento assegnatogli, viene ammesso nella categoria dei soci operatori.

Questo tipo di formazione è particolarmente importante perché garantisce alla nostra cooperativa una base sociale coesa e coerente con i principi del Movimento Cooperativo.

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

Tipologie	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Formazione interna</b>	<b>4.787</b>	<b>5.010</b>	<b>4.580</b>	<b>5.778</b>	<b>9.264</b>	<b>11.176</b>
- di base	619	285	456	560	507	548
- aggiornamento Tec. Prof.	1.715	2.304	1.858	2.689	3.801	3.173
- salute e sicurezza	2.092	2.421	2.266	2.529	4.956	7.455
<b>Formazione esterna</b>	<b>738</b>	<b>1.391</b>	<b>954</b>	<b>298</b>	<b>569</b>	<b>438</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	343	601	339	102	138	47
- salute e sicurezza	331	790	615	196	431	391
<b>Totale</b>	<b>5.525</b>	<b>6.401</b>	<b>5.534</b>	<b>6.076</b>	<b>9.833</b>	<b>11.614</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	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Percorso dirigenti</b>			<b>49</b>	<b>83</b>	<b>241</b>	<b>44</b>
- aggiornamento Tec. Prof.			25	14	89	/
- salute e sicurezza			24	69	152	44
<b>Percorso preposti</b>			<b>0</b>	<b>245</b>	<b>479</b>	<b>277</b>
- aggiornamento Tec. Prof.			0	178	138	/
- salute e sicurezza			0	67	341	277
<b>Totale</b>			<b>49</b>	<b>328</b>	<b>720</b>	<b>321</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	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Formazione interna</b>	<b>8.815,25</b>	<b>10.017,75</b>	<b>8.521,5</b>	<b>10.653</b>	<b>19.337</b>	<b>23.910</b>
- di base	1.331,50	519	1.119	1.927	2.111	2.336.
- aggiornamento Tec. Prof.	3.471,75	5.252,75	3.736,75	4.555	5.524	3.866
- salute e sicurezza	3.670,50	4.246	3.665,7	4.171	11.702	17.707
<b>Formazione esterna</b>	<b>5.505,50</b>	<b>5.977,25</b>	<b>5.166</b>	<b>1.496</b>	<b>2.634</b>	<b>2.115</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	2.247,00	2.452	1.643,75	524	701	183
- salute e sicurezza	3.194,50	3.525,25	3.522,25	972	1.933	1.932
<b>Totale</b>	<b>14.356,75</b>	<b>15.995</b>	<b>13.687,5</b>	<b>12.149</b>	<b>21.970</b>	<b>26.026</b>

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



**Con la crisi attuale** sono cambiate le abitudini e gli stili di vita delle famiglie; **è stato messo in discussione l'intero nostro sistema produttivo**, inducendo, le prime, a forme di consumo più ragionato e meno dilapidatorio, e spingendo le seconde verso un nuovo modello di fare impresa.



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

Tipologie	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Percorso dirigenti</b>			<b>200</b>	<b>318</b>	<b>897</b>	<b>176</b>
- aggiornamento Tec. Prof.			80	262	349	/
- salute e sicurezza			120	56	548	176
<b>Percorso preposti</b>			<b>0</b>	<b>748</b>	<b>1.972</b>	<b>1.111</b>
- aggiornamento Tec. Prof.			0	489	608	/
- salute e sicurezza			0	259	1.364	1.111
<b>Totale</b>			<b>200</b>	<b>1.066</b>	<b>2.869</b>	<b>1.287</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	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Totale occupati medi nell'anno	1.071	1.168	1.363	1.427	1.816	1.926
N. ore lavorate	1.677.220	1.748.483	1.927.935	2.201.796	2.397.755	2.454.622
N. infortuni	84	105	120	137	126	130
N. giorni persi per infortunio	2.246	3.375	3.263	3.920	3.262	3.533
N. ore perse per infortuni	20.999	19.092	18.107	16.725	21.787	21.168
% sulle ore lavorate	1,37%	1,10%	0,94%	0,76%	0,91%	0,86
Indice di frequenza IF*	50,08	60,05	62,24	62,22	52,55	52,96
Indice di gravità IG**	1,34	1,93	1,69	1,78	1,36	1,44
Indice di rischio IR***	67,11	115,90	105,34	110,78	71,49	76,23

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

\*\*  $IG = ((\text{numero giorni di infortunio}) / (\text{numero ore lavorate})) \times 1.000$

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

Nel 2013 gli indici infortunistici della Cooperativa presentano un lieve aumento anche a fronte della crescita delle ore lavorate e del totale degli occupati nell'anno.

Si evidenzia che tra gli infortuni sono compresi anche i sotto indicati eventi:

- n. 4 sono le riaperture di eventi avvenuti in anni precedenti, per un totale di 101 giornate di inabilità;
- n. 4 infortuni hanno interessato lavoratori con contratto di somministrazione.

Un altro dato che può essere più immediato per riflettere sull'andamento infortunistico è quello che indica un infortunio ogni 14,8 lavoratori occupati, dato che conferma la tendenza dell'anno 2012.

Ha subito un interessante diminuzione (da 25 a 20) il numero di infortuni che superano i 40 giorni.

**Un modello che ha consentito**, a una buona parte delle imprese, di svoltare, **di lasciarsi alle spalle la fase di disorientamento**, per avviare una nuova fase proattiva rispetto al modo di produrre e fare impresa.



Andamento degli infortuni della cooperativa per fasce di durata al 31/12 di ogni anno

Andamento infortuni	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>N. addetti medi</b>	<b>1.071</b>	<b>1.168</b>	<b>1.363</b>	<b>1.427</b>	<b>1.816</b>	<b>1.926</b>
<b>N. ore lavorate</b>	<b>1.677.220</b>	<b>1.748.483</b>	<b>1.927.935</b>	<b>2.201.796</b>	<b>2.397.755</b>	<b>2.454.622</b>
<b>N. ore perse per infortunio</b>	<b>20.999</b>	<b>19.092</b>	<b>18.107</b>	<b>16.773</b>	<b>21.787</b>	<b>21.168</b>
% ore perse per infortunio	1,25%	1,09%	0,94%	0,76%	0,91%	0,86%
N. infortuni	84	105	120	137	126	130
Di cui superiori a 40 giorni	12	19	21	24	25	20
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	3	6	4	5	5	7
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	26	23	33	41	26	44
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	26	28	40	42	46	45
Di cui inferiori ai 03 giorni	17	29	22	25	24	14
<b>Totale</b>	<b>84</b>	<b>105</b>	<b>120</b>	<b>137</b>	<b>126</b>	<b>130</b>

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

Di questi la maggior parte sono stati determinati da movimenti inconsulti degli operatori e condizioni accidentali; n. 2 infortuni sono stati determinati dal mancato rispetto delle procedure o dall'obbligo di indossare i DPI da parte degli operatori, ed hanno avuto conseguenze da considerare gravi. Nessuno di questi infortuni è stato determinato da carenze tecniche riconducibili all'azienda.

Al momento relativamente agli infortuni oltre i 40 giorni è in corso un'unica richiesta di risarcimento.

Voglio ricordare a tutti 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 convinta, puntuale e costante.

Gli interventi in tale direzione sono importanti e sentiti in ogni settore 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 dalle norme OHSAS 18001:1999 e SA8000, 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.

**E noi, che operiamo in mercati complessi come questi, dovremo imparare bene a navigare in mari difficili, dovremo saper evitare le tempeste e dovremo saper prendere il largo nei momenti più propizi e opportuni: **dovremo saper leggere il vento per capire prima degli altri le tendenze di mercato.****



Anche nel corso del 2013, 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**.

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 nelle tabelle sotto riportate.

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

## 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.

*Numero e percentuale di lavoratori per fasce d'età presenti al 31.12 di ogni anno*

Lavoratori al 31.12	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Dai 18 ai 35 anni	284	24,7	314	24,2	305	20,9	338	20,6	353	19,7	373	19,5
Dai 36 ai 45 anni	445	38,7	502	38,7	550	37,9	620	37,9	649	36,3	673	35,2
Dai 46 anni in poi	420	36,6	482	37,1	600	41,2	679	41,5	788	44,0	866	45,3
<b>Totale</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>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>

## Genere

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

*Numero e percentuale di lavoratori per genere presenti al 31.12 di ogni anno*

Lavoratori al 31.12	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Donne	831	72,3	876	67,5	985	67,7	1.070	65,4	1.182	66,0	1.231	64,4
Uomini	318	27,7	422	32,5	470	32,3	567	34,6	608	34,0	681	35,6
<b>Totale</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>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>

## Extracomunitari

Anche la presenza in percentuale dei comunitari rispetto a quella degli extracomunitari si mantiene in equilibrio rispetto all'anno precedente.

*Numero e percentuale di lavoratori comunitari ed extracomunitari presenti al 31.12 di ogni anno.*

Lavoratori al 31.12	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Comunitari	980	85,3	1.149	88,5	1.256	86,3	1.406	85,9	1.546	86,4	1.552	81,2
Extracomunitari	169	14,7	149	11,5	199	13,7	231	14,1	244	13,6	360	18,8
<b>Totale</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>	<b>1.790</b>	<b>100,0</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>

Essa è garantita da una presenza multi-etnica formata da ben 36 Paesi con una predominanza di popolazioni Africane e a seguire dei Balcani.

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

Extracomunitari	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Albania	22	13,0	18	12,1	29	14,6	30	13,0	30	12,3	53	14,7
Ghana	41	24,4	34	22,8	32	16,2	35	15,2	35	14,3	50	13,9
Nigeria	32	19,0	29	19,4	32	16,2	35	15,2	28	11,5	35	9,7
Marocco	7	4,2	6	4,0	6	3,0	6	2,6	10	4,1	20	5,6
Serbia	/	0,0	/	0,0	3	1,5	19	8,3	20	8,2	20	5,6
Costa D'Avorio	9	5,4	10	6,7	9	4,5	11	4,8	12	4,9	17	4,7
Ex Jugoslavia	20	11,9	10	6,7	18	9,0	14	6,1	8	3,3	14	3,9
Bangladesh	9	5,4	8	5,4	9	4,5	7	3,0	6	2,5	11	3,1
Rep. Ucraina	2	1,2	2	1,3	5	2,5	4	1,7	6	2,4	11	3,1
Bosnia Erzegovina	/	0,0	/	0,0	3	1,5	0	0,0	9	3,7	11	3,1
Alto Volta - Burkina Faso	5	2,9	7	4,7	8	4,0	8	3,5	9	3,7	10	2,8
Moldavia	/	0,0	1	0,7	2	1,0	5	2,2	8	3,3	10	2,8
Filippine	/	0,0	/	0,0	6	3,0	5	2,2	9	3,7	10	2,8
Croazia	1	0,6	1	0,7	4	2,0	5	2,2	5	2,1	7	1,9

Extracomunitari	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
Paesi di provenienza	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Colombia	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3	2	0,8	6	1,7
Mali	0	0,0	0	0,0	1	0,5	4	1,7	5	2,1	6	1,7
Etiopia	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4	1	0,4	5	1,4
Senegal	4	2,4	4	2,7	4	2,0	6	2,6	4	1,6	5	1,4
Macedonia	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,4	2	0,8	5	1,4
Camerun	1	0,6	3	2,0	3	1,5	4	1,7	4	1,6	4	1,1
Congo	2	1,2	2	1,3	3	1,5	3	1,3	3	1,2	4	1,1
Repubblica Dominicana	1	0,6	1	0,7	1	0,5	3	1,3	3	1,2	4	1,1
Togo	4	2,4	4	2,7	6	3,0	6	2,6	5	2,1	4	1,1
Russia	/	0,0	2	1,3	2	1,0	3	1,3	3	1,2	4	1,1
Pakistan	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	1	0,4	4	1,1
Egitto	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	4	1,1
Tunisia	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	4	1,1
Perù	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	2	0,8	3	0,8
Eritrea	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	3	0,8
Algeria	0	0,0	0	0,0	2	1,0	2	0,9	1	0,4	2	0,6
Brasile	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	0,4	1	0,4	2	0,6
Angola	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0	2	0,8	2	0,6
Equador	/	0,0	/	0,0	1	0,5	2	0,9	1	0,4	2	0,6
Srilanka	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	2	0,8	2	0,6
Bolivia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0,6
Cuba	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,4	1	0,3
Sierra Leone	/	0,0	1	0,7	1	0,5	1	0,4	0	0,0	1	0,3
Turchia	/	0,0	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	1	0,3
India	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,4	1	0,4	1	0,3
Argentina	1	0,6	1	0,7	1	0,5	1	0,4	0	0,0	0	0,0
Benin	0	0,0	1	0,7	1	0,5	0	0,0	2	0,8	0	0,0
Iraq	1	0,6	1	0,7	1	0,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Bulgaria	/	0,0	/	0,0	1	0,5	1	0,4	2	0,8	0	0,0
Kosovo	/	0,0	/	0,0	/	0,0	1	0,4	0	0,0	0	0,0
<b>Totale</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>	<b>244</b>	<b>100,0</b>	<b>360</b>	<b>100,0</b>



**Dovremo concentrarci sul miglioramento delle capacità prestazionali** intese come efficienza dei processi produttivi. **In questo contesto la nostra cooperativa**, essendo un'impresa di servizi, è **in grado di avere un ruolo fondamentale.**



## I soci lavoratori

I movimenti della compagine sociale, così come risultanti dalla gestione delle risorse umane, durante gli ultimi sei anni sono stati i seguenti:

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

Soci lavoratori	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Soci al 1 gennaio</b>	<b>801</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>
Soci entrati nell'anno	284	182	295	296	165	193
Soci usciti nell'anno	224	150	181	194	104	172
<b>Soci al 31 dicembre</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>

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

Soci lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
> di 4 anni	328	38,1	350	39,2	361	35,8	488	44,0	567	48,5	618	51,9
Tra 3 e 4 anni	61	7,1	54	6,1	106	10,5	166	15,0	110	9,4	136	11,4
Tra 2 e 3 anni	63	7,3	279	31,2	156	15,5	108	9,7	155	13,2	166	13,9
Tra 1 e 2 anni	337	30,1	141	15,8	207	20,6	188	17,0	184	15,7	132	11,1
< di 1 anno	72	8,4	69	7,7	177	17,6	159	14,3	154	13,2	139	11,7
<b>Totale</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>1.170</b>	<b>100,0</b>	<b>1.191</b>	<b>100,0</b>

Ai sensi dell'art. 2528 del C.C. si comunica che le delibere di 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.

### Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi mutualistici

Anche nel corso del 2013 abbiamo perseguito con costanza gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dall'art.2545 del C.C. , dalla legge 59 del 1992, dall'art. 4 dello Statuto sociale ribadito dall'art. 1 della nostra missione aziendale. Pertanto anche nel 2013 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.

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

In questo momento più che mai **dobbiamo essere dei veri e propri partner per i nostri clienti in maniera tale da metterli nella condizione di essere competitivi rispetto ai loro mercati**, tenendo presente che, per quanto ci riguarda, la strada da seguire sta dentro l'ambito della Green Economy nella sua accezione più ampia.





Un anno fa avevamo detto che **“il futuro del nostro Paese si gioca soprattutto sull’efficienza, sull’innovazione e sulla tutela dell’ambiente”**, tre punti fondamentali che dovevano rappresentare anche **i tre indirizzi di crescita della cooperativa**. I dati attuali confermano che le imprese più in difficoltà sono quelle che non hanno saputo innovarsi e adeguarsi alle nuove regole del mercato.



Numero di soci lavoratori per livello al 31.12 di ogni anno

Livelli d'inquadramento	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Dirigenti</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Quadri</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
7 Livello	14	19	18	16	17	17
6 Livello	27	21	25	31	31	30
5 Livello	62	61	64	73	78	82
4 Livello	131	141	160	166	163	171
3 Livello	81	100	109	124	139	152
2 Livello	494	519	577	638	710	699
1 Livello	42	25	44	50	22	28
<b>Totale per livello</b>	<b>851</b>	<b>886</b>	<b>997</b>	<b>1.098</b>	<b>1.160</b>	<b>1.181</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>861</b>	<b>893</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>

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

Soci lavoratori	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	578	60,1	605	67,8	688	68,3	778	70,2	825	70,5	825	69,3
Uomini	283	32,9	288	32,2	319	31,7	331	29,8	345	29,5	366	30,7
<b>Totale</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>1.170</b>	<b>100,0</b>	<b>1.191</b>	<b>100,0</b>
Di cui comunitari	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	498	68,9	538	69,5	596	70,2	670	72,0	721	72,9	686	72,5
Uomini	225	31,1	236	30,5	253	29,8	260	28,0	268	27,1	260	27,5
<b>Totale</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>989</b>	<b>100,0</b>	<b>946</b>	<b>100,0</b>
Di cui extracomun.	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
Donne	80	58,0	67	56,3	92	58,2	108	60,3	104	57,5	139	56,7
Uomini	58	42,0	52	43,7	66	41,8	71	39,7	77	42,5	106	43,3
<b>Totale</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>	<b>181</b>	<b>100,0</b>	<b>245</b>	<b>100,0</b>

Vi ricordiamo che al 31.12.2013 non esistevano soci non lavoratori.

#### Prestito sociale

Al 31.12.2013 la cooperativa non ha in corso nessuna raccolta di prestito tra i soci.

Pertanto, è stato deciso di utilizzare il bagaglio di conoscenza esistente all'interno della struttura per creare di fatto **un'area dedicata alla ricerca e allo sviluppo**.

Una struttura **in grado di progettare e realizzare servizi** in grado di soddisfare i bisogni dei clienti.



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

### Attività di ricerca e di sviluppo

L'anno scorso avevamo detto che "il futuro del nostro Paese si gioca soprattutto sull'efficienza, sull'innovazione e sulla tutela dell'ambiente", tre punti fondamentali che dovevano rappresentare anche i tre indirizzi di crescita della cooperativa.

Dopo un anno, a leggere bene la crisi è confermato che le imprese più in difficoltà sono quelle che non hanno saputo innovarsi e adeguarsi alle nuove regole del mercato.

Soprattutto nel manifatturiero la globalizzazione ha portato a una massiccia esternalizzazione delle linee produttive mettendo in crisi tutto il sistema, con inevitabili ricadute negative su chi, come noi, è da sempre fornitore di servizi ausiliari.

Per quanto ci riguarda anche il settore pubblico ha dovuto ridimensionare la propria capacità di spesa innescando la conseguente folle corsa al ribasso. La nostra storia ci ha insegnato che la soluzione sta nell'innovare i servizi esistenti e crearne di nuovi, e per farlo efficacemente bisogna avere innanzi tutto una strategia esecutiva.

Preso atto di ciò, è stato deciso di utilizzare il bagaglio di conoscenza esistente all'interno della struttura per creare di fatto una area dedicata alla ricerca e allo sviluppo.

Una struttura in grado di progettare e realizzare servizi in grado di soddisfare i bisogni dei clienti.

Una struttura composta da un gruppo di tecnici capaci, creativi e con grande esperienza e capacità progettuale; un vero e proprio incubatore d'idee, dove Idealservice veste gli innovativi panni che le hanno permesso di diventare nel tempo un'azienda di riferimento nel panorama nazionale delle società di servizi ausiliari.

La nostra propensione alla sperimentazione e all'innovazione fa parte del nostro modo di essere: pensiamo per esempio allo straordinario lavoro fatto per ottimizzare la produzione di Polinova e dello SRA. Una sfida partita nel 2010 che ci ha permesso di essere leader in Italia nella gestione completa del ciclo integrato dei rifiuti.

Oppure l'investimento finanziario e in risorse umane effettuato per informatizzare con Infocad i servizi di facility al fine di renderli più efficienti e competitivi.

O ancora alla realizzazione dell'innovativa APP per Smartphone Idealservice-Rifiuto Zero, sviluppata in collaborazione con gli studenti dell'istituto Kennedy di Pordenone e dedicata agli utenti serviti da Idealservice negli appalti di raccolta differenziata.

La differenza col passato sta nel fatto che non potremo permetterci di stare fermi a riprender fiato.

La capacità di progettare nuovi servizi per soddisfare nuovi bisogni, d'ora in poi, dovrà essere quindi una delle nostre linee guida; se la seguiremo le possibilità di uscire indenni da questo momento di difficoltà generale saranno più che consistenti.



Una struttura composta da un gruppo di tecnici capaci, creativi, con grande esperienza e capacità progettuale; **un vero e proprio incubatore d'idee**, dove idealservice veste gli innovativi panni che le hanno permesso di diventare nel tempo un'azienda di riferimento nel panorama nazionale delle società di servizi ausiliari.



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

	2008		2009		2010		2011		2012		2013	
	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%	N°	%
<b>Energy &amp; Facility</b>												
Iscrizione ad albi	n.d.		11		9		9		4		2	
Richieste di partecipazione	15		24		17		18		14		17	
Gare partecipate	62	100,0	89	100,0	62	100,0	50	100,0	44	100,00	55	100,00
Gare vinte	8	12,9	13	14,6	14	22,6	15	30,0	11	25,00	14	25,45
Gare perse	47	75,8	69	77,5	43	69,4	31	62,0	26	59,09	34	61,82
Esclusioni	3	4,8	2	2,3	1	1,6	1	2,0	1	2,27	2	3,64
Gare in attesa di esito	3	4,8	2	2,3	2	3,2	1	2,0	4	9,09	5	9,09
Gare annullate	1	1,6	3	3,4	2	3,2	2	4,0	2	4,55	0	0,00
<b>Ecologia</b>												
Iscrizione ad albi	n.d.		10		15		3		3		1	
Richieste di partecipazione	15		10		2		4		6		8	
Gare partecipate	7	100,0	24	100,0	35	100,0	23	100,0	33	100,00	38	100,00
Gare vinte	3	42,9	11	45,8	22	62,8	12	52,2	16	48,48	17	44,74
Gare perse	2	28,6	8	33,3	11	31,4	3	13,0	16	48,48	18	47,37
Esclusioni	1	14,3	3	12,5	0	0,0	4	17,4	0	0,00	0	0,00
Gare in attesa di esito	0	0,0	0	0,0	1	2,9	0	0,0	0	0,00	1	2,63
Gare annullate	1	14,3	2	8,3	1	2,9	4	17,4	1	3,04	2	5,26

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

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

- **Idealservice Immobiliare S.r.l.** che ha sede in Pasiàn 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 ha iniziato l'attività nella scorsa estate, opera 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 propensione alla sperimentazione e all'innovazione fa parte del nostro modo di essere:** pensiamo per esempio allo straordinario lavoro fatto per ottimizzare la produzione di Polinova e dello SRA. Una sfida partita nel 2010 che ci ha permesso di essere leader in Italia nella gestione completa del ciclo integrato dei rifiuti.



Tipologia	Fenice Ecologia Srl		Idealservice Immobiliare Srl	
	100%		100%	
% di partecipazione	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2013
<b>Rapporti Commerciali</b>				
Crediti	349.112	26.359	3.500	4.606
Debiti	21.814	21.642	10.719	275.000
Costi - servizi	48.055	30.958	117.748	229.200
Costi - beni	1.790	1.641	0	0
Costi - altri	0	0	0	0
Ricavi - servizi	15.316	21.170	3.500	3.500
Ricavi - altri	5.200	18.000	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	140.000	375.733	43.202	61.641
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
<b>Garanzie</b>				
Garanzie	0	90.000	0	3.091.262
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	737	0

Precisiamo che i rapporti economici ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato, mentre i crediti finanziari sono infruttiferi.

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

- **Ri.Tec. S.r.l.** 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.
- **Kineo Energy e Facility S.r.l.** 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 S.r.l.** 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 S.r.l.** che ha sede a Pesian di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il **24,5%** dalla nostra cooperativa. L'attività principale consiste nella gestione attraverso la società **@ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale** di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso **@ Nord Real Estate S.r.l.**
- **In Uno Comunicazione Globale S.r.l.** 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.

Denominazione	Ri.Tec. Srl	Kineo Energy e Facility Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Inuno Srl in liq.
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>24,50%</b>	<b>23,5714%</b>
<b>Rapporti Commerciali</b>					
Crediti	253.690	0	0	73.550	0
Debiti	687.757	0	0	0	0
Costi - acquisto materiali	19	0	0	0	0
Costi - servizi	112.205	0	0	0	0
Costi- godim.beni di terzi	0	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.448.479	0	0	0	0
Ricavi - servizi	463.841	0	0	0	0
Ricavi - altri	35.317	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	230.000	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	115.000	0	0	0
Garanzie	1.800	0	0	800.000	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	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 per Kineo Energy e Facility srl e infruttiferi per @ Nord Care srl, 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 **10%** nella società “**Snua S.r.l.**” 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’**7,84%** nella società “**Biomani S.p.A.**” di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,31%, FINAM GROUP SpA 58,94%, ATAP SpA 19,70%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,21% e Ecoprogetto Venezia Srl 2,00%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell’area del Pordenonese.
- Una partecipazione nella società “**Revet S.p.A.**” 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 **5,86%** nella società “**Eco-Ricicli Veritas Srl**” di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 71,29%, Demont S.r.l. 5,86%, Trevisan S.r.l. 5,86%, A.S.V.O. SpA 8,20%, Ecoambiente s.r.l. 0,98% e Bioman SpA 1,95%. Il capitale sociale interamente versato è di € 4.970.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- 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 **4,31%** in “**Servizi Sociali S.p.A.**” di Padova con capitale sociale di € 4.483.500. 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.

### 3 e 4 - Azioni proprie/quote di società controllanti

La società non possiede né azioni proprie né quote di società controllanti, né direttamente né indirettamente, pertanto non vi sono movimentazioni da evidenziare.

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

Dai primi resoconti dell'anno 2014, l'andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2013.

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

1. La conferma del positivo andamento economico della cooperativa attraverso il consolidamento del giro d'affari con una proiezione a fine anno di oltre 100 milioni e una marginalità in linea con quella del 2013;
2. I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2013 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori della cooperativa;
3. In **aprile** è stata avviata una trattativa per consentire l'ingresso della Cooperativa in un progetto industriale di carattere nazionale nel segmento del lavanoio destinato alle strutture residenziali per anziani. In particolare l'ingresso della Cooperativa sarebbe garantito per mezzo del conferimento del ramo di azienda LAVANDERIA INDUSTRIALE GORIZIA nella società Domani Sereno Service srl, controllata da una importante cooperativa avente sede in Veneto, la Codess Sociale.
4. In **maggio** è stata finalmente costituita la società ECOPLASTICHE Venezia srl, che vede la nostra Cooperativa collaborare con la società Eco-Ricicli Veritas srl nella realizzazione di un nuovo impianto di selezione plastica, che andrà ad insediarsi all'interno dell'Eco Distretto ubicato in località Malcontenta in Marghera.
5. In **maggio** la Cooperativa ha aderito all'aumento del capitale sociale della partecipata @ Nord Care srl, società attiva nel settore della gestione delle strutture residenziali per anziani. In particolare si è stabilito di aderire all'aumento riservato alla Cooperativa, nonché a sottoscrivere l'eventuale inoptato da parte degli altri soci della compagine societaria.

### 6 - Evoluzione prevedibile della gestione

I programmi di sviluppo per il triennio 2014 / 2016 confermano le scelte strategiche fatte nel triennio precedente:

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
  - Viene confermata la 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 aziende o **per incorporazioni** di società o cooperative.
  - Viene confermata la politica di sviluppo del gruppo mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.
  - Infine, è stato avviato un programma di sviluppo commerciale dedicato all'internazionalizzazione del mercato del riciclo delle plastiche miste.
- 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 2013, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di euro senza dimenticare l'aspetto finanziario fondamentale per una crescita equilibrata;
  - 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 e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/prodotti. Allo stesso tempo una ricerca di nuove opportunità imprenditoriali, coerenti con la nostra mission, in funzione dei nuovi bisogni del mercato.

Attenendoci a questi obiettivi riusciremo sicuramente a garantire un futuro alla cooperativa.

Questo implica un lavoro continuo di riorganizzazione e di ricerca dell'efficienza che, unito ad un forte piano d'investimenti, ci consentirà di non subire arretramenti sul mercato, ma anzi di perseguire una politica di sviluppo.

#### 6bis - Strumenti finanziari: obiettivi e politiche della società e descrizione dei rischi

Segnaliamo che i principali strumenti finanziari in uso nella cooperativa sono rappresentati da crediti e debiti commerciali e dall'indebitamento bancario.

Per quanto riguarda la gestione dei rischi si rimanda a quanto commentato nello specifico paragrafo.

## Destinazione dell'utile d'esercizio

I dati patrimoniali ed economici dell'esercizio **2013**, messi a confronto con i cinque esercizi precedenti, evidenziano un utile di € **3.069.089** derivante dal seguente prospetto:

Descrizione	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Stato Patrimoniale</b>						
<b>Attivo</b>						
Crediti v/soci per versamenti dovuti	175.175	111.350	76.975	287.475	297.725	263.700
Immobilizzazioni	19.537.691	31.907.014	33.769.272	38.061.658	37.543.968	39.187.468
Attivo circolante	30.559.564	33.013.834	38.899.641	44.685.842	48.227.472	45.016.400
Ratei e risconti attivi	620.641	1.156.928	1.819.530	2.413.942	3.319.446	3.455.532
<b>Totale attivo</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>
<b>Passivo</b>						
Patrimonio Netto	19.404.962	21.619.724	24.582.866	26.420.342	27.510.527	31.307.086
Fondi per rischi ed oneri	1.144.598	1.277.727	1.280.507	1.302.961	1.782.454	1.969.114
Trattamento di fine rapporto	2.045.953	1.936.771	1.717.485	1.613.441	1.414.853	1.288.929
Debiti	28.271.609	41.325.262	47.938.914	55.990.510	58.608.891	53.151.302
Ratei e risconti passivi	25.949	29.642	45.646	121.663	71.887	206.669
<b>Totale passivo</b>	<b>50.893.071</b>	<b>66.189.126</b>	<b>75.565.418</b>	<b>85.448.917</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>
<b>Conto Economico</b>						
Valore della produzione	63.849.274	73.165.468	79.717.453	103.817.118	106.602.187	107.681.277
Costi della produzione	- 58.704.262	69.417.010	- 75.805.110	- 99.432.117	- 103.253.999	103.407.051
<b>Differenza (A - B)</b>	<b>5.145.012</b>	<b>3.635.975</b>	<b>3.913.434</b>	<b>4.385.001</b>	<b>3.348.188</b>	<b>4.274.226</b>
Proventi ed oneri finanziari	- 43.050	- 382.466	- 395.835	- 583.782	- 779.969	-592.716
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 162.513	- 2.222	- 170.172	- 183.010	- 942.373	-73.402



Descrizione	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Proventi ed oneri straordinari	98.273	116.117	804.858	- 333.329	1.126.764	1.620.990
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>5.037.722</b>	<b>3.372.430</b>	<b>4.151.194</b>	<b>3.284.880</b>	<b>2.752.610</b>	<b>5.229.098</b>
IRAP d'esercizio	- 754.502	833.756	1.060.977	- 1.065.955	- 1.014.717	-1.013.202
IRES d'esercizio	- 367.014	0	315.249	- 555.009	- 697.599	-1.146.807
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>3.916.206</b>	<b>2.542.178</b>	<b>3.090.217</b>	<b>1.663.916</b>	<b>1.040.294</b>	<b>3.069.089</b>

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 e la presente Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di € **3.069.088,93** come segue:

- obbligatoriamente € **92.072,67** - 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 € **920.726,68** - corrispondente al **30%** dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- deliberatamente un dividendo complessivo di € **17.907,00** - pari al **6,0%** delle quote di capitale interamente versate al 01.01.2013 (€ 298.450) e per i soli soci in forza al 31.12.2013 (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 6,5%);
- deliberatamente € **2.038.382,58** - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

Infine s'invita l'assemblea a rettificare la delibera di distribuzione degli utili dell'esercizio 2012 in quanto i dividendi da attribuire ai soci sono stati determinati per un importo superiore a quanto effettivamente spettante. In particolare si precisa che gli utili non distribuibili ammontano ad € **60** e si propone la loro destinazione alla Riserva Statutaria.

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,

siamo ormai giunti al sesto anno di crisi economica, ma la nostra cooperativa è ancora qui a raccontarla da protagonista. Non nascondiamo le difficoltà che siamo costretti ogni giorno ad affrontare, siamo però consapevoli ed orgogliosi di aver fatto bene e fino in fondo il nostro dovere.

Per tutto quello che è stato fatto devo ringraziare tutti voi, dal primo all'ultimo sia in termini di anzianità lavorativa che anagrafica.

I dati macro economici nazionali sono ancora allarmanti (uno su tutti la disoccupazione giovanile al 46%) ma si percepisce anche un'aria di cambiamento, una volontà diffusa di mettersi alle spalle questo momento e di trovare nuove soluzioni per superarlo.

Il fatto che la crisi non è come un temporale, che arriva e se ne va da solo, ci sta mettendo alla prova da tempo.

La società sta mandando segnali forti di cambiamento: le minori risorse portano a minori consumi, ma nello stesso tempo a maggiori condivisioni per ottimizzare l'esistente.

Da parte nostra abbiamo cercato di analizzare la situazione e di creare nuove strade per affrontarla e uscirne rafforzati.

La nostra natura di cooperativa ci impone innanzi tutto di tutelare la forza lavoro, ma non dobbiamo dimenticare che siamo anche un'impresa, anzi una grande impresa, che sta al centro del mercato e come tale ne fa parte. In questa direzione vanno considerati tutti gli sforzi organizzativi effettuati con la creazione di nuovi ruoli e nuove attività.

La volontà di creare sviluppo e innovazione significa che siamo più vivi che mai, nella speranza che chi verrà dopo di noi possa trovare un'azienda sana, efficiente e dinamica.

Perché questa è la nostra natura, perché questa è la nostra forza.

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.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Enzo Gasparutti (Presidente)

Antonella Ambrosini (Vice Presidente)

Stefano Branchini

Alida Buosi

Maria Renata Carta

Annalisa Gosparini

Fabio Manzini

Gabriele Verona

Nelli Zannier

Pasian di Prato, 23 maggio 2014



**PRECISA REVISIONE**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE**

*ai 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  
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 chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della IDEALSERVICE Soc Coop. 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.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge e che, come rappresentato al punto 4.3 sono relativi alla sola incorporante, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 4 giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2013 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

**Precisa Revisione srl**

Via MAZZINI, 2 - 33100 Udine

Tel. 0432 300997 - Fax 0432 300997

e-mail: info@precisarevisione.it

precisarevisione@precisarevisione.it

C.E. e P.IVA 01848240308

Registro Imprese di Udine nr. 01546561030

Capitale Sociale 21.000,00 Euro I.V.



## PRECISA REVISIONE

chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della IDEALSERVICE Soc Coop.

#### 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. 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 già ampiamente illustrato nei precedenti bilanci d'esercizio, la Cooperativa ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE). La quantificazione complessiva del sinistro, comprensiva di ogni qualsiasi danno e/o spesa, è stata definita nell'esercizio 2013 in Euro 6.700.000. L'importo è stato incassato quanto ad Euro 1.500.000 nell'esercizio 2012 e quanto al residuo nell'esercizio appena trascorso.  
Gli effetti di tale evento straordinario sono stati ampiamente evidenziati nelle note integrative dei due esercizi.
3. Nel corso dell'esercizio la Società, con atto di fusione del 30.12.2013 ha incorporato la controllata Ecpol srl con effetti contabili al 31.12.2013 ed effetti fiscali retroattivi al 1.01.13. A seguito della fusione, i cui effetti sono riportati in nota integrativa, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 non è confrontabile con quello dell'esercizio precedente, che riporta i valori della sola incorporante.  
Al fine di consentire il raffronto dei dati di bilancio al 31 dicembre 2013 con quelli al 31 dicembre 2012, nella nota integrativa sono stati riportati i dati del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 della società oggetto di fusione.
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. 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 al 31 dicembre 2013.

Udine, 5 giugno 2014

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

#### Precisa Revisione srl

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 303297 - Fax 0432 303297

e-mail: info@precisarevisione.it

precisarevisione@precisarevisione.it

U.I. e P.IVA 01040240300

Registro Imprese di Udine n. 01646560300

Capitale Sociale 21.000,00 Euro I.V.

## BILANCIO AL 31.12.2013

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2013	31.12.2012
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	263.700	297.725
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>263.700</b>	<b>297.725</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	8.768	155.838
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	242.898	331.983
5) Avviamento	978.117	1.584.051
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	395.232	13.675
7) Altre	1.925.453	2.952.569
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>3.550.468</b>	<b>5.038.116</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	15.405.914	12.550.685
2) Impianti e macchinario	4.039.163	4.867.848
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.949.617	4.380.637
4) Altri beni	600.617	670.472
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	721.500	608.520
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>24.716.811</b>	<b>23.078.162</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	2.350.433	1.568.371
b) Imprese collegate	1.097.523	1.097.523
c) Imprese controllanti	0	0
d) Altre imprese	4.276.311	4.004.217
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>7.724.267</b>	<b>6.670.111</b>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.341	15.902
Esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	140.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>54.341</b>	<b>155.902</b>

b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	460.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	793.500	103.500
Totale crediti verso imprese collegate	793.500	563.500
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	76.599	84.096
Esigibili oltre l'esercizio successivo	238.496	451.095
Totale crediti verso altri	315.095	535.191
<b>Totale Crediti (2)</b>	<b>1.162.936</b>	<b>1.254.593</b>
3) Altri titoli	2.032.986	1.502.986
4) Azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>10.920.189</b>	<b>9.427.690</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>39.187.468</b>	<b>37.543.968</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.110.499	1.219.635
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	361.020	349.592
4) Prodotti finiti e merci	1.873.398	1.198.979
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>3.344.917</b>	<b>2.768.206</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.964.490	35.357.428
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>35.964.490</b>	<b>35.357.428</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	30.965	27.165
Esigibili oltre l'esercizio successivo	383.033	353.033
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>413.998</b>	<b>380.198</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.241	198.552
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>327.241</b>	<b>198.552</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	182.131	697.091
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>182.131</b>	<b>697.091</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	299.708	311.795
Esigibili oltre l'esercizio successivo	741.037	871.528
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.040.745</b>	<b>1.183.323</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	706.250	4.218.935
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.198.616	764.772
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>1.904.866</b>	<b>4.983.707</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>39.833.471</b>	<b>42.800.299</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	150.000
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	50.000	50.000
<b>Totale attività finanz. che non costit. imm. (III)</b>	<b>50.000</b>	<b>200.000</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.758.375	2.370.126
2) Assegni	0	43.873
3) Danaro e valori in cassa	29.637	44.968
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>1.788.012</b>	<b>2.458.967</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>45.016.400</b>	<b>48.227.472</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	3.455.532	3.319.446
Disaggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.455.532</b>	<b>3.319.446</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>87.923.100</b>	<b>89.388.611</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2013	31.12.2012
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	899.700	862.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.280.903
IV - Riserva legale	7.123.950	6.811.862
V - Riserve statutarie	17.192.250	16.498.238
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	1	- 5
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	577.052	16.583
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>577.053</b>	<b>16.578</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.069.089	1.040.294
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
<b>Utile (Perdita) residua</b>	<b>3.069.089</b>	<b>1.040.294</b>

<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>31.307.086</b>	<b>27.510.526</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	801.296	764.129
3) Altri	1.167.818	1.018.325
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.969.114</b>	<b>1.782.454</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.288.929</b>	<b>1.414.853</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	18.949.570	17.660.641
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.535.094	13.178.328
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>26.484.664</b>	<b>30.838.969</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.922.865	14.883.375
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>13.922.865</b>	<b>14.883.375</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	296.642	30.737
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>296.642</b>	<b>30.737</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	802.757	615.015
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>802.757</b>	<b>615.015</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	1.877.997	1.295.868
Esigibili oltre l'esercizio successivo	102.895	219.640
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.980.892</b>	<b>1.515.508</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	881.733	505.554
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>881.733</b>	<b>505.554</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.766.521	10.204.460
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.228	15.273
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>8.781.749</b>	<b>10.219.733</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>53.151.302</b>	<b>58.608.891</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	206.669	71.887
Aggio su prestiti emessi	0	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>206.669</b>	<b>71.887</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>87.923.100</b>	<b>89.388.611</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2013	31.12.2012
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fideiussioni</b>		
a imprese controllate	3.218.328	3.218.328
a imprese collegate	2.914.208	2.914.208
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	3.771.193	3.967.764
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>9.866.863</b>	<b>10.100.300</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	0	0
a imprese collegate	800.000	300.000
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	2.504.991	1.844.221
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>3.304.991</b>	<b>2.144.221</b>
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>13.413.719</b>	<b>12.244.521</b>
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>19.867.460</b>	<b>22.327.704</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	361.020	349.592

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>361.020</b>	<b>349.592</b>
<b>Altri conti d'ordine</b>		
Totale altri conti d'ordine	0	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>33.400.334</b>	<b>34.921.817</b>

## CONTO ECONOMICO

	31.12.2013	31.12.2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.104.436	104.021.891
2) Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	674.419	551.765
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	11.428	- 229.982
4) Incrementi di immobiliz. per lavori interni	0	0
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
Contributi in conto esercizio	251.906	306.096
Altri	3.639.088	1.952.417
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>3.890.994</b>	<b>2.258.513</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>107.681.277</b>	<b>106.602.187</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	9.554.776	9.513.187
7) Per servizi	31.389.146	35.468.079
8) Per godimento di beni di terzi	7.117.367	6.931.205
<b>9) Per il personale:</b>		
a) Salari e stipendi	33.358.035	31.907.550
b) Oneri sociali	9.410.010	8.876.800
c) Trattamento di fine rapporto	1.999.113	2.007.986
d) Trattamento di quiescenza e simili	14.737	16.130
e) Altri costi	756.982	775.059
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>45.538.877</b>	<b>43.583.525</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.262.703	1.436.052
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.776.954	2.450.783
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	800.829	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	340.000	185.702

<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>5.180.486</b>	<b>4.072.537</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	25.356	- 293.406
12) Accantonamenti per rischi	597.652	367.525
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	4.003.391	3.611.347
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>103.407.051</b>	<b>103.253.999</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.274.226</b>	<b>3.348.188</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	23.267	22.879
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>23.267</b>	<b>22.879</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	334	737
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.381	7.864
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>3.715</b>	<b>8.601</b>
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partec.	52.065	54.236
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	59.602	15.485
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	59.602	15.485
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>115.382</b>	<b>78.322</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	731.365	881.170
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>731.365</b>	<b>881.170</b>
<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale prov. e oneri finanz (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>- 592.716</b>	<b>- 779.969</b>

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

18) Rivalutazioni:

a) Di partecipazioni	895	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	100.000
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>895</b>	<b>100.000</b>

19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	74.297	549.873
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	492.500
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>74.297</b>	<b>1.042.373</b>

**Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)****- 73.402 - 942.373****E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi

plusvalenze da alienazioni ricavi non iscr. n.5	0	287.165
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	2.305.624	3.600.575
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>2.305.624</b>	<b>3.887.740</b>

21) Oneri

minusvalenze da alienazioni effetti non iscr. n. 14	56.161	1.908.531
imposte relative ad esercizi precedenti	0	266.667
differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
altri	628.472	585.776
<b>Totale oneri (21)</b>	<b>684.634</b>	<b>2.760.976</b>

**Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)****1.620.990 1.126.764****RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)****5.229.098 2.752.610**

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

imposte correnti	2.031.513	1.592.493
imposte differite	- 19.891	- 68.298
imposte anticipate	- 148.387	- 188.121
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0

**Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (22)****2.160.009 1.712.316****23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO****3.069.089 1.040.294***L'Amministratore*

Enzo Gasparutti

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2013 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. Costituisce allegato alla presente Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario.

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, presentato in allegato.

Il bilancio al 31.12.2013 è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente. La Cooperativa detiene partecipazioni di controllo e, in ottemperanza alla vigente normativa, è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo che viene presentato a corredo del presente bilancio di esercizio. Il presente bilancio è assoggettato a revisione legale ex art. 14 D.lgs. 39/2010 e ex art. 15 della L. 59/92 ad opera della Precisa Revisione Srl. Nel presente esercizio si è attuata la fusione per incorporazione della società ECOPOL Srl con effetti civilistici dal 31/12/2013 e con effetti fiscali dal 01/01/2013. Per effetto della fusione i saldi contabili dell'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 e 3).

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 AVII "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".

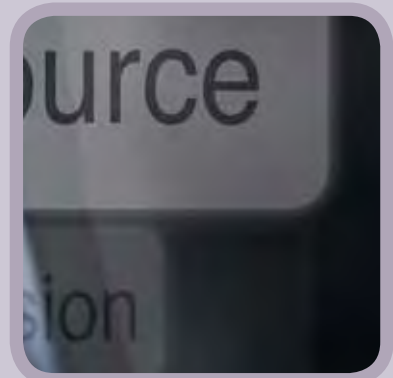
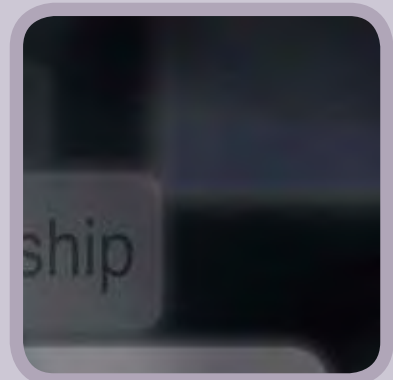
Si precisa infine che le tabelle sotto riportate possono evidenziare degli scostamenti di alcune unità di euro dovute agli arrotondamenti, eseguiti sempre con i criteri sopra indicati, delle voci in esse riportate.

## 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

**La società sta mandando segnali forti e chiari di cambiamento:** le minori risorse portano a minori consumi, ma nello stesso tempo a maggiori condivisioni per ottimizzare l'esistente. **Viene richiesta sempre più efficienza.**



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 2013 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

#### Rettifiche di valore e riprese di valore

Ai sensi dell'art. 2427 p.to 3 bis del Codice Civile si precisa che 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 stati svalutati nel caso in cui si sia verificata 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 dicembre 2008.

#### Deroghe

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

#### Immobilizzazioni Immateriali

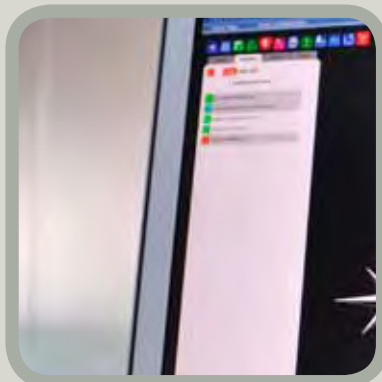
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale vengono esposti nell'apposita voce dell'attivo, ed ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica e comunque non superiore a cinque anni. I costi d'impianto ed ampliamento e l'avviamento, se acquisito a titolo oneroso, vengono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale ed ammortizzati in cinque esercizi. Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzate lungo il periodo della loro durata economica.

Le altre immobilizzazioni immateriali, che riguardano spese per migliorie su beni di terzi, vengono ammortizzate nel minor 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.

Immobilizzazioni immateriali	
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



**Quindi proseguono gli investimenti finanziari e in risorse umane** effettuati per informatizzare con Infocad i servizi di facility al fine di renderli più efficienti e competitivi.



### 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%	Attr. riprese video	30%
				Sottostazioni di trasformazione	7%	Attrezzatura generica	15,5%
				Impianto lavanderia	12,5%	Attrezzatura proiez.	19%
				Cisterne	12,5%		
				Attrezzatura ristorazione/alberg.	12%		
				Attrezz. varia ristorazione	25%		
				Piccole imbarcazioni	9%		

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I beni concessi da terzi in locazione finanziaria e in locazione operativa 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. per i beni concessi in locazione finanziaria 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.

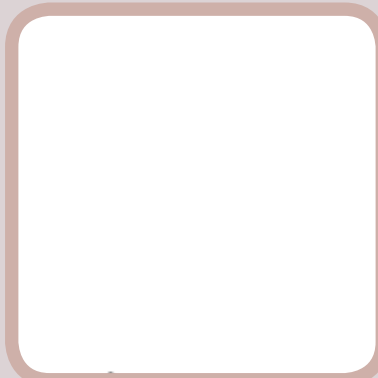
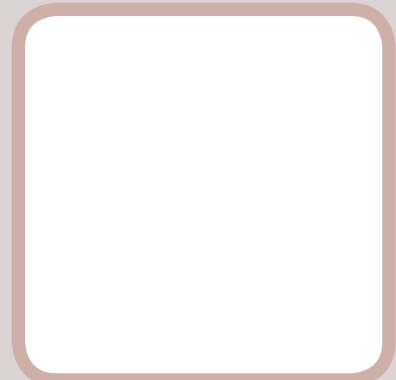
### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

Le altre partecipazioni sono iscritte ad un valore non superiore al loro fair value.

Il costo delle partecipazioni viene ridotto, con iscrizione di un apposito fondo svalutazione, nell'eventualità in cui le società partecipate subiscano

**Si prosegue speditamente sullo sviluppo dell'innovativa APP per Smartphone Idealservice-Rifiuto Zero**, creata in collaborazione con gli studenti dell'istituto Kennedy di Pordenone e dedicata agli utenti serviti da Idealservice negli appalti di raccolta differenziata.



perdite durevoli di valore 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.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i pezzi di ricambio, 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. Il valore di realizzo è ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro.

Le rimanenze di lavori in corso si riferiscono alle lavorazioni eseguite sui 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 - consorzi di filiera - che sono i proprietari dei rifiuti lavorati. Per la valorizzazione di tale ultima categoria di rimanenze si tiene conto del costo di lavorazione (che tiene conto dei costi diretti ed indiretti, quali manodopera, ammortamenti 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 e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto.

Le rimanenze di prodotti finiti sono invece valutate al minore tra il costo di produzione, che tiene conto dei costi diretti e indiretti (manodopera, ammortamenti 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 si intendono i materiali risultanti dalla lavorazione degli scarti della plastica, ottenuti dalla selezione dalla raccolta differenziata, che vengono trasformati in granulo (materia prima seconda).

### **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 iscritto come rettifica alla voce C) - II dell'Attivo patrimoniale.

I debiti sono stati iscritti al loro valore di debenza che corrisponde con il valore nominale.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le partecipazioni e i titoli, che non rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le attività finanziarie e sono valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ovvero al valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato, se minore.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

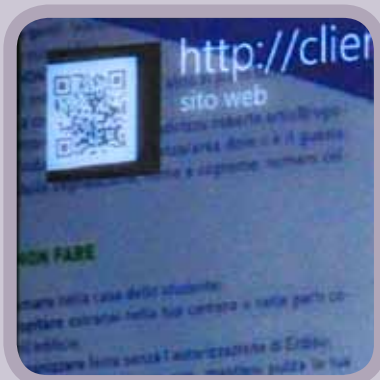
### **Ratei e risconti**

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

**La capacità di progettare nuovi servizi per soddisfare nuovi bisogni, d'ora in poi, dovrà essere quindi una delle nostre linee guida; se la seguiremo le possibilità di uscire indenni da questo momento di difficoltà generale saranno più che consistenti.**



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.

#### **Valori in valuta**

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio attività e passività in valuta e qualora si presentino risultano iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

#### **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 alla vita utile del cespite, 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.

### Valutazione eventi straordinari

Come già ampiamente illustrato nel bilancio d'esercizio 2011 e 2012 la Cooperativa ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE) costituito da fabbricato ed impianti. L'evento, che ha comportato l'intera distruzione dei beni e la perdita dell'avviamento, era coperto da apposita polizza assicurativa di massimale pari a € 12.520.000. Il risarcimento definito e riscosso è stato di complessivi € 6.700.000, di cui € 1.500.000 già riscossi nel corso dell'esercizio 2012. Gli effetti di tale evento straordinario, tenuto conto che i cespiti perduti non verranno reintegrati con cespiti simili o equivalenti, sono stati imputati al bilancio 2013 contemperando il disposto dell'art. 2423 - bis n. 2 e 3 C.C. nel rispetto dell'OIC n. 16, come di seguito evidenziato:

- tutti i costi sostenuti nell'esercizio sono stati imputati per natura alle voci del Conto Economico, così come sotto riportato. Nella voce "Altre svalutazioni immobilizzazioni" è stata indicata la quota necessaria ad allineare il valore residuo della parte di immobile adibito ad uffici, comprensivo anche degli impianti ed attrezzature ad esso collegati, al valore di utilizzo. Tale svalutazione si è resa necessaria in quanto, sulla base di un'ulteriore indagine tecnica, è emerso che il fabbricato infatti ha subito dei danneggiamenti dovuti sia alle opere di demolizione che alla mancata manutenzione ordinaria, essendo lo stesso non più utilizzato da gennaio 2012;
  - è stato iscritto alla voce E 20) "Proventi straordinari" un provento straordinario pari alla quota residua del risarcimento assicurativo non correlato ai costi ordinari del 2013;
  - è stato iscritto alla voce E 21) "Oneri straordinari" la quota residua di cassa integrazione richiestaci alla fine del 2013 dall'INPS e relativa all'anno 2012.
- Il sottostanti prospetti riepilogativi evidenziano analiticamente l'impatto di tale evento nei bilanci chiusi al 31/12/2012 e al 31/12/2013.

Stato patrimoniale	2012	2013
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II- Crediti		
5) verso altri entro l'esercizio successivo	3.086.639	0
D) DEBITI		
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000	0

Conto Economico	2012	2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A5) altri ricavi e proventi	0	1.971.948
<b>Totale A - Costi della produzione</b>	<b>0</b>	<b>1.971.948</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e merci	2.623	0
7) per servizi	409.276	1.059.707
8) per godimento di beni di terzi	13.021	58.872
9) per il personale	467.350	72.171
10b) ammortamento immobilizzazioni materiali	0	72.171
10c) altre svalutazioni immobilizzazioni	0	624.790
14) oneri diversi di gestione	316.601	156.408
<b>Totale B - Costi della produzione</b>	<b>1.208.871</b>	<b>2.044.119</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi		
altri	3.086.639	1.641.413
21) oneri		
altri	1.877.768	12.922
<b>Totale E - Proventi e oneri straordinari</b>	<b>1.208.871</b>	<b>1.628.491</b>

Si evidenzia che nel bilancio dell'esercizio precedente la quota del rimborso assicurativo che copriva le spese correnti, allocate per natura alla voce B) Costi della Produzione, era stata appostata nella voce E 20) Proventi - altri del Conto Economico, quale contropartita del credito nei confronti della compagnia assicuratrice.

## 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 € 34.025 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingresso/recesso soci	Anno 2012	Anno 2013	Variazione
Credito iniziale	287.475	297.725	10.250
Ingresso nuovi soci o incremento quote	289.375	164.350	- 125.025
Riscossione quote	- 102.375	- 71.075	31.300
Recessi/esclusione soci	- 176.750	- 127.300	49.450
<b>Totale</b>	<b>297.725</b>	<b>263.700</b>	<b>- 34.025</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### B. I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.550.468 contro € 5.038.116 nel precedente esercizio. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi ricerca, svil. pubbl.	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	222.508	2.409	0	1.289.794	4.883.389	4.440.050	13.675	<b>10.851.825</b>
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	- 76.468	0	0	<b>- 76.468</b>
Amm.ti accumulati esercizi prec.	- 66.670	- 2.409	0	- 957.811	- 3.222.871	- 1.487.481	0	<b>- 5.737.241</b>
Valore netto iniziale	155.838	0	0	331.983	1.584.051	2.952.569	13.675	<b>5.038.116</b>
Costo storico da fusione per incorp.	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
F.do da fusioni per incorporazione	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Acquisizioni/Capitalizzazioni	0	0	0	75.423	0	564.049	395.232	<b>1.034.704</b>
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Alienazioni (F.do)	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	0	0	0	0	0	- 1.348.935	- 13.675	<b>- 1.362.610</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	0	0	0	279.000	0	<b>279.000</b>
Rival/Sval. es. corrente	- 107.015	0	0	0	- 69.025	0	0	<b>- 176.039</b>
Adeguamento fondo sval.	0	0	0	0	73.532	0	0	<b>73.532</b>
Ammortamenti dell'esercizio	- 40.056	0	0	- 164.508	- 536.909	- 521.231	0	<b>- 1.262.703</b>
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	- 73.532	0	0	<b>- 73.532</b>
Costo storico es. corrente	222.508	2.409	0	1.365.217	4.883.389	3.655.164	395.232	<b>10.523.919</b>
Sval. Accumulate	- 107.015	0	0	0	- 71.960	0	0	<b>- 178.974</b>
Amm.ti accumulati	- 106.725	- 2.409	0	- 1.122.319	- 3.833.312	- 1.729.711	0	<b>- 6.794.476</b>
Valore netto finale	8.768	0	0	242.898	978.117	1.925.453	395.232	<b>3.550.468</b>



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

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi netti dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	1.140	0	380	0	760	- 380
Costi start-up	154.698	0	39.675	107.015	8.008	- 146.690
<b>Totale</b>	<b>155.838</b>	<b>0</b>	<b>40.055</b>	<b>107.015</b>	<b>8.768</b>	<b>- 147.070</b>

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce "costi di impianto e ampliamento" è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti per: le spese relative all'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro; le spese sostenute per la sede di Pasion di Prato relative alle linee dell'energia elettrica e all'allacciamento alla rete del metano; le spese di start-up dell'attività di lavanderia industriale sostenute dall'incorporata Trade & Service Srl capitalizzate nell'esercizio precedente a seguito dell'operazione di fusione. Si precisa che nel 2013 si è provveduto alla svalutazione dei costi di start-up relativi alla lavanderia industriale di Gorizia in previsione del conferimento del ramo d'azienda in una nuova società che avverrà nel corso del mese di luglio 2014.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 Codice Civile si segnala che il valore residuo dei costi di impianto e ampliamento, pari ad € 8.768, trova copertura nelle riserve statutarie.

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

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 18.759, sia ai disavanzi di fusione, per € 959.358, relativi alle operazioni straordinarie degli esercizi 2009, 2011 e 2012 al netto di apposito fondo di svalutazione. Il fondo svalutazione pari ad € 71.960 è relativo all'avviamento da disavanzo di fusione della società Trade & Service Srl.

**Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali**

Si precisa che nei precedenti esercizi si era proceduto a riduzioni di valore della categoria avviamenti per tener conto delle mutate condizioni economiche che avrebbero potuto ragionevolmente ridurre la produttività dei rami d'azienda acquisiti e conseguentemente il recupero del valore residuo degli avviamenti a suo tempo pagati.

La poste principali della voce "immobilizzazioni immateriali in corso" sono le seguenti: € 297.000 per le spese di adeguamento dell'immobile di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) nel quale svolgiamo l'attività di impianto di selezione rifiuti; € 50.000 per le spese sostenute per l'acquisto dell'attrezzatura per il nuovo appalto della logistica di Lavagna (GE) partito a febbraio.

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari a € 1.925.453, ha un costo storico così composto:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	14.848	30.341	15.493
Spese pluriennali su contratti appalto	337.832	376.252	38.420
Migliorie su beni di terzi	2.952.569	1.518.860	- 1.081.029
<b>Totale</b>	<b>2.952.569</b>	<b>1.925.453</b>	<b>- 1.027.116</b>

**B) Immobilizzazioni***B.2. Immobilizzazioni materiali*

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 2.958.900. Il valore contabile è passato da € 23.078.162 dell'anno precedente a € 24.716.811 dell'anno in corso, con un aumento di € 1.638.649.

I decrementi dell'anno si riferiscono quasi interamente alla cessione dell'impianto di selezione di Rive d'Arcano, che ha consentito la realizzazione di una plusvalenza.

Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Terreni e Fabbricati	Impianti e Macchinari	Attrezzature Ind. E Commerciali	Altri Beni Materiali	Immobilizz. In corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	11.367.045	7.254.026	9.914.731	2.378.962	608.520	<b>31.523.284</b>
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	<b>2.812.620</b>
F.do amm.to es. prec.	- 1.628.980	- 2.386.178	- 5.534.094	- 1.708.490	0	<b>- 11.257.742</b>
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>12.550.685</b>	<b>4.867.848</b>	<b>4.380.637</b>	<b>670.472</b>	<b>608.520</b>	<b>23.078.162</b>
Costo storico da fusione per incorp.	1.325.599	629.588	0	0	0	<b>1.955.187</b>
Rivalutazione	1.798.591	0	0	0	0	<b>1.798.591</b>
F.do da fusioni per incorp.	- 292.940	-325.823	0	0	0	<b>- 618.763</b>
Acquisizioni/Capitalizzazioni	266.869	779.616	1.047.989	146.696	717.730	<b>2.958.900</b>
Alienazioni (CS)	- 71.613	- 3.185.328	- 278.957	- 107.137	0	<b>- 3.643.036</b>
Alienazioni (F.do)	38.107	1.157.450	219.439	90.909	0	<b>1.505.904</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	804.468	1.115.709	47.182	0	- 604.750	<b>1.362.609</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	- 119.704	- 159.296	0	0	0	<b>- 279.000</b>
Rival/Sval. es. corrente	- 521.284	- 2.335	- 101.171	0	0	<b>- 624.790</b>
Ammortamenti dell'esercizio	- 372.863	838.266	- 1.365.503	- 200.323	0	<b>- 2.776.954</b>
Costo storico es. corrente	13.692.367	6.593.611	10.730.945	2.418.521	721.500	<b>34.156.945</b>
Rivalutazioni accumulate	4.611.211	0	0	0	0	<b>4.611.211</b>
Sval. Accumulate	- 521.284	- 2.335	- 101.171	0	0	<b>- 624.790</b>
F.do amm.to es. corrente	- 2.376.380	- 2.552.113	- 6.680.157	- 1.817.905	0	<b>- 13.426.555</b>
<b>Valore netto finale</b>	<b>15.405.914</b>	<b>4.039.163</b>	<b>3.949.617</b>	<b>600.617</b>	<b>721.500</b>	<b>24.716.811</b>

La voce 'Altri beni' pari a € 600.617 è così composta:

Altri beni materiali	Mobili e Macch.	Macchine ufficio	Autovetture	Altri Beni	Totale
Valore iniziale	311.938	272.371	61.271	24.892	<b>670.472</b>
Valore netto finale	291.035	234.576	43.238	31.767	<b>600.617</b>
Variazioni	- 20.903	- 37.794	- 18.032	6.875	<b>- 69.855</b>

Nel saldo della voce “immobilizzazioni materiali in corso e acconti” sono allocati: i costi delle migliorie in corso sull’impianto di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) per € 560.000; la prosecuzione dei lavori della piazza della sede legale di Idealservice Soc. Coop. per € 50.000; i vari acconti versati per l’acquisto di mezzi di trasporto per la raccolta differenziata, acconti per l’acquisto di biancheria per il lavanolo e gli acconti per l’acquisto di un sistema di videoconferenza.

Le diminuzioni dell’esercizio riguardano principalmente:

- € 184.000 la chiusura della ristrutturazione dell’immobile della sede di Pasion di Prato (UD) avvenuta nel mese di maggio 2013 con relativa decorrenza del leasing operativo sottoscritto nel corso del 2010;
- € 374.000 l’ultimazione dei lavori dell’impianto di depurazione di Rovigo.

### Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Si precisa che nell’esercizio in corso si è proceduto ad una riduzione di valore nelle categorie dei terreni e fabbricati, degli impianti e macchinari e delle attrezzature industriali e commerciali relativi all’impianto di selezione situato a Mirano al fine di allineare il valore residuo degli stessi al valore di utilizzo.

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

### Partecipazioni

Le partecipazioni ammontano a € 7.724.267 con un incremento di € 1.054.156 rispetto all’anno precedente.

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

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totale
Costo storico es. precedente	1.590.600	1.165.807	4.558.708	7.315.115
F.do Svalutazioni es. precedenti	- 22.229	- 68.284	- 554.491	- 645.004
Valore iniziale	1.568.371	1.097.523	4.004.217	6.670.111
Acquisizioni/Sottoscrizioni	850.000	0	350.914	1.200.914
Alienazioni/Dismissioni	0	0	- 208.799	- 208.799
Rettifiche di fusione	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0
Utilizzi fondo svalutazione	0	0	136.338	136.338
Costo storico finale	2.440.600	1.165.807	4.700.822	8.307.229
Svalutazioni es. corrente	- 67.938	0	- 6.359	- 74.297
Fondo svalutazione finale	- 90.167	- 68.284	- 424.512	- 582.963
Valore netto finale	2.350.433	1.097.523	4.276.311	7.724.267

Nel dettaglio risultano così composte:

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti (decrementi per fusione)	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	50.000	150.000	0	0	0	200.000
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	- 22.229	0	0	0	- 67.938	- 90.167
IDEALSERVICE IMMOBILIARE srl	1.540.600	700.000	0	0	0	2.240.600
F.do sval. soc Idealservice IMMOBILIARE	0	0	0	0	0	0
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese</b>	<b>1.568.371</b>	<b>850.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 67.938</b>	<b>2.350.433</b>

Imprese controllate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
Fenice Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	109.833	- 68.083	100%	50.000	109.833	109.833
Idealservice Immobiliare Srl	Via Basaldella, 90 Pasian di Prato (Ud)	10.000	2.272.863	42.130	100%	10.000	2.272.863	2.240.600
<b>Totale imprese controllate</b>								<b>2.350.433</b>

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl	2.000	0	0	0	0	2.000
Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione	18.284	0	0	0	0	18.284
F.do sval. soc Inuno Srl in liquidazione	- 18.284	0	0	0	0	- 18.284
Assicoop Friuli Srl	32.537	0	0	0	0	32.537
Kineo Energy e Facility Srl	460.000	0	0	0	0	460.000
@Nord Care Srl	652.986	0	0	0	0	652.986
F.do sval. soc @Nord Care Srl	- 50.000	0	0	0	0	- 50.000
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese collegate</b>	<b>1.097.523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.097.523</b>

Imprese collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
Ri.Tec. Srl	Via Maggior Piovesana 164/d - Conegliano (TV)	10.000	568.780	81.679	20%	2.000	113.756	2.000
Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione (*)	Via Cernazai, 8 (UD)	70.000	- 3.017	- 86.972	23,57%	16.500	- 711	0
Assicoop Friuli Srl	Via Cernazai, 8 (UD)	60.000	319.232	34.438	25%	15.000	34.438	32.537
Kineo Energy e Facility Srl	Via della Cooperazione 3 (BO)	2.000.000	2.125.203	5.608	23%	460.000	488.797	460.000

Imprese collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto	Valore di bilancio
@Nord Care Srl	Via Basaldella 90 - Pasian di Prato	96.900	619.173	-126.429	24,50%	23.741	151.697	602.986
<b>Totale imprese collegate</b>								<b>1.097.523</b>

(\*) Dati riferiti al bilancio al 31/12/2011 la procedura di liquidazione è tuttora in corso.

Per la collegata @ Nord Care srl non si è effettuata alcuna svalutazione in quanto, sulla base del valore di perizia dell'azienda e della società da questa controllata, aggiornata al 31/12/2013, sono presenti dei plusvalori latenti e le perdite non sono ritenute durevoli. Infatti il gruppo @ Nord Care possiede tre residenze protette con attività già avviate e consolidate.

Relativamente alle società indirettamente collegate a Idealservice, rispettivamente per il tramite di @Nord Care Srl e di Fenice Ecologia Srl, riportiamo i seguenti dati:

Società indirettamente collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Cap. soc. sottosc.	Fraz. di patrimonio netto
@Nord Real Estate Srl	Via Ulloa 5 - Marghera (VE)	10.000	345.361	35.361	24,50%	2.450	84.613
Steriladria Srl	Strada Molinterran 8/a Adria (RO)	100.000	90.716	- 9.283	25,00%	25.000	22.679
<b>Totale imprese indirettamente collegate</b>							<b>107.292</b>

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti/Incrementi	Cessioni/Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni / Svalutazioni	Valore di bilancio
@ Nord Società Cooperativa	30.000	0	0	0	0	30.000
BCC Banca di Manzano Soc. Coop.	313	0	0	0	0	313
BCC Banca di Udine Soc. Coop	15.092	0	0	0	0	15.987
BCC Banca di Fiumicelle	0	103	0	0	0	103
Bioman SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	13.757	134	0	0	0	13.891
C.N.S. Scarl.	67.750	1.329	0	0	0	69.079
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	0	0	0	500.000
Cerpac Srl (ex MAC2 SpA)	250	0	0	0	0	250
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
Comieco	646	413	0	0	0	1.059
Cons.Co.Ve.Co	1.500	0	0	0	0	1.500
Cons.Sviluppo Ind. Aussa-Corno	2.258	0	0	0	0	2.258
Consorzio C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.	0	10.000	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.816	0	0	0	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	0	0	0	1.033

Consorzio Petrini	0	10.000	0	0	0	10.000
Consorzio Servizi Integrati Nord Est	1.042	0	0	0	0	1.042
Corepla	787	6.263	0	0	0	7.050
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl. (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
Eco Ricicli Veritas (ex Vetril) Srl	361.112	70.000	0	0	0	431.112
Finreco Scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
Finreco Scarl. (socio sovventore)	0	100.000	0	0	0	10.000
Fitalog Soc. Coop a r.l.	103	0	0	0	0	103
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	3.800	0	0	0	- 3.800	0
ISFID PRISMA SOC. COOP.	0	516	0	0	0	516
Mainardo Srl	16.200	0	-16.200	0	0	0
Moosaico Srl (*)	0	0	0	0	0	0
NUOVA Soc. Coop. Europea (*)	5.000	0	0	0	- 2.559	2.441
PALLALCESTO AMATORI UDINE Arl	0	56.261	- 56.261	0	0	0
POWERCOOP Soc. Coop. (*)	2.500	0	0	0	0	2.500
POWERCOOP Soc. Coop. (socio sovventore)(*)	2.500	0	0	0	0	2.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
RESID.PARCO COLLI Scpa	105.000	105.000	0	0	0	210.000
REJET SpA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America Srl	4.020	0	0	0	0	4.020
SERVIZI SOCIALI SpA	269.153	0	0	0	0	269.153
Snua Srl	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	0	100	0	0	0	100
<b>Arrotondamenti</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.004.217</b>	<b>350.914</b>	<b>- 72.461</b>	<b>0</b>	<b>- 6.359</b>	<b>4.276.311</b>

Nella tabella precedente il valore di bilancio si intende già al netto del fondo svalutazione partecipazioni le cui movimentazioni sono state le seguenti; e che si riferisce alle partecipazioni indicate con (\*):

<b>F.do sv. iniz. part. altre imprese</b>	<b>- 554.491</b>
Utilizzi/Riclassifiche	136.338
Accantonamenti	- 6.359
Arrotondamenti	0
<b>F.do sv. finale part. altre imprese</b>	<b>- 424.512</b>

Relativamente alle altre partecipazioni vi segnaliamo quelle ritenute più significative, vuoi per il loro valore vuoi per i rapporti economici in essere:

- Una partecipazione pari al 10% nella società "Snua S.r.l." 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 al 7,84% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,31%, FINAM GROUP SpA 58,94%, ATAP SpA 19,70%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,21% e Ecoprogetto Venezia Srl 2,00%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione nella società "Revet S.p.A." 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 5,86% nella società "Eco-Ricicli Veritas Srl" di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 71,29%, Demont S.r.l. 5,86%, Trevisan S.r.l. 5,86%, A.S.V.O. SpA 8,20%, Ecoambiente s.r.l. 0,98% e Bioman SpA 1,95%. Il capitale sociale interamente versato è di € 4.970.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- 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 4,31% in "Servizi Sociali S.p.A." di Padova con capitale sociale di € 4.483.500. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

In riferimento all'art.2427 bis, comma 2 del C.C., si precisa che tutte le partecipazioni si riferiscono a società non quotate.

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. Si segnala infine che le n.140.000 azioni detenute nella società Servizi Sociali S.p.A. sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, sempre nell'ambito dell'operazione di acquisto delle quote della società Servizi Sociali S.p.A..

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

#### Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.162.936, con un decremento di € 91.657 rispetto ai € 1.254.593 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	Vs. Imp. Controllate entro 12 m	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 m.	Totale
Importo nominale es. precedente	15.902	460.000	84.096	559.997
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>15.902</b>	<b>460.000</b>	<b>84.096</b>	<b>559.998</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	- 11.561	- 460.000	76.599	- 394.962
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	0	- 84.096	- 84.096
Importo nominale es. corrente	4.341	0	76.599	80.940
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>4.341</b>	<b>0</b>	<b>76.599</b>	<b>80.940</b>

Descrizione	Vs. Imp. Controllate oltre	Vs. Imp. Collegate oltre 12 m.	Vs. Altre oltre 12 m.	Totale
Importo nominale es. precedente	140.000	103.500	451.095	694.595
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>140.000</b>	<b>103.500</b>	<b>451.095</b>	<b>694.595</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	- 90.000	460.000	- 131.599	238.401
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	230.000	- 81.000	149.000
Importo nominale es. corrente	50.000	793.500	238.496	1.081.996
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>50.000</b>	<b>793.500</b>	<b>238.496</b>	<b>1.081.996</b>
<b>Totale valore netto finale</b>	<b>54.341</b>	<b>793.500</b>	<b>315.095</b>	<b>1.162.936</b>

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni. Le voci relative alle società controllate riguardano un finanziamento residuo ad Idealservice Immobiliare srl scadente entro l'esercizio successivo per € 4.341 ed uno a Fenice Ecologia srl di € 50.000 con scadenza oltre l'esercizio successivo. Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento concesso a @ Nord Care srl per complessivi € 563.500; al finanziamento concesso a Kineo Energy e Facility Srl per € 230.000 con scadenza 2015.

I crediti verso altri si riferiscono a finanziamenti verso altre partecipate ed in particolare comprendono le poste di seguito dettagliate.

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

- € 31.599 verso In.Eco. srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010;
- € 45.000, fruttiferi, concessi ad Eco Ricicli Veritas srl (ex Vetrital srl).

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

- una dilazione di pagamento fruttifera concessa ad INECO srl sul credito di € 33.166 derivante dalla cessione del ramo d'azienda dello smaltimento fanghi in agricoltura e della gestione degli impianti di depurazione;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas ( ex Vetrital) srl per € 135.000;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un finanziamento infruttifero di € 70.000 alla società Residenza Parco Colli Scpa.

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.032.986 (€ 1.502.986 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Altri titoli	1.502.986	2.032.986	530.000
<b>Totale</b>	<b>1.502.986</b>	<b>2.032.986</b>	<b>530.000</b>



La voce si riferisce:

- per € 1.250.000 ad obbligazioni della Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 28/10/2017 e rendimento semestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 200 b.p.;
- per € 280.000 al prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio del FVG con scadenza al 18/01/2018 e rendimento trimestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 2,55%.
- per € 502.986 al 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%.

La variazione dell'esercizio pari ad € 530.000 è relativa all'acquisto di nuove obbligazioni per complessivi € 1.530.000 di cui 1.250.000 della BCC di Udine e € 280.000 della Cassa di Risparmio del FVG e alla vendita di € 1.000.000 di obbligazioni della BCC di Udine.

### C) Attivo circolante

#### C.I. Rimanenze

Descrizione	2012	2013	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.219.635	1.200.499	- 19.136
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	0	- 90.000	- 90.000
Lavori in corso su ordinazione	349.592	361.020	11.428
Prodotti finiti e merci	1.198.979	1.873.398	674.419
<b>Totale</b>	<b>2.768.206</b>	<b>3.344.917</b>	<b>576.711</b>

Le rimanenze, costituite da materiale di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative. Si è ritenuto opportuno svalutare nell'esercizio per € 90.000 il valore del magazzino dei pezzi di ricambio depositati presso il nostro stabilimento di Costa di Rovigo, vista la lentezza di rotazione del magazzino e il conseguente rischio di obsolescenza per le parti acquistate in tempi più remoti.

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle lavorazioni eseguite al 31 dicembre su 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 a materiale di nostra proprietà 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 € 39.833.471 (€ 42.800.299 nel precedente esercizio).

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

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	35.357.428	35.964.490	607.062
Vs. Clienti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	27.165	30.965	3.800
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	353.033	383.033	30.000
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	198.552	327.241	128.689
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	0	0	0

Descrizione	2012	2013	Variazione
Tributari - entro 12m	697.091	182.131	- 514.960
Tributari - oltre 12m	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12m	311.795	299.708	- 12.087
Imposte anticipate - oltre 12m	871.528	741.037	- 130.491
Verso Altri - entro 12m	4.218.935	706.250	- 3.512.685
Verso Altri - oltre 12m	764.772	1.198.616	433.844
<b>Totale</b>	<b>42.800.299</b>	<b>39.833.471</b>	<b>- 2.966.828</b>

#### 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:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Clienti	35.964.490	0	0	35.964.490
Vs. Imp. Controllate	30.965	383.033	0	413.998
Vs. Imp. Collegate	327.241	0	0	327.241
Crediti Tributari	182.131	0	0	182.131
Imposte anticipate	299.708	500.469	240.568	1.040.745
Vs. Altri	706.250	1.198.616	0	1.904.866
<b>Totale</b>	<b>37.510.785</b>	<b>2.082.118</b>	<b>240.568</b>	<b>39.833.471</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	35.830.320	88.932	45.238	0	35.964.490
Vs. Imp. Controllate	413.998	0	0	0	413.998
Vs. Imp. Collegate	327.241	0	0	0	327.241
Crediti Tributari	182.131	0	0	0	182.131
Imposte anticipate	1.040.745	0	0	0	1.040.745
Vs. Altri	1.904.866	0	0	0	1.904.866
<b>Totale</b>	<b>39.699.301</b>	<b>88.932</b>	<b>45.238</b>	<b>0</b>	<b>39.833.471</b>

Si precisa che tutti i crediti si sono originati in Euro.

I crediti verso clienti hanno avuto un incremento del 2%, comunque sostanzialmente in linea con i risultati dell'anno precedente. Tale risultato appare positivo, vista la difficile situazione economica nazionale, grazie anche ad una efficace azione di gestione del recupero crediti. Mediamente, nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 109 giorni, il tempo di dilazione è rimasto sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Descrizione	2012	2013	Variazione
<b>Crediti verso clienti</b>			
Partitario Clienti	33.241.149	33.147.846	- 93.303
Fatture da emettere	1.273.331	819.904	- 453.427
Effetti attivi	2.764.864	3.773.638	1.008.775
<b>Totale crediti</b>	<b>37.279.344</b>	<b>37.741.388</b>	<b>462.044</b>
<b>Rettifiche</b>			
Note di accredito da emettere	- 407.150	- 110.670	296.480
Svalutazione crediti	- 1.514.766	- 1.666.228	- 151.462
<b>Totale Rettifiche</b>	<b>- 1.921.916</b>	<b>- 1.776.898</b>	<b>145.018</b>
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>35.357.428</b>	<b>35.964.490</b>	<b>607.062</b>

L'accantonamento per perdite presunte su crediti è stato effettuato dopo aver esaminato puntualmente l'esigibilità dei crediti e stimata 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 2013 ha comportato un accantonamento a conto economico per € 340.000. esercizi, gli importi risultano così suddivisi: I movimenti del fondo svalutazione crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo svalutazione crediti	Importo
Fondo al 31.12.2012	- 1.514.766
Fondo da fusione per incorporazione	0
Utilizzi 2013	188.538
Accantonamento	- 340.000
<b>Fondo al 31.12.2013</b>	<b>- 1.666.228</b>

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

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Idealservice Immobiliare Srl	4.606	57.300	0	61.906
Fenice Ecologia Srl	26.359	325.733	0	352.093
<b>Totale</b>	<b>30.965</b>	<b>383.033</b>	<b>0</b>	<b>413.998</b>

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Ri.Tec. Srl	253.690	0	0	253.690
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	73.550	0	0	73.550
<b>Totale</b>	<b>327.241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>327.241</b>

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 182.131, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 43.264 di crediti IVA chiesti a rimborso relativi ad Idealservice Bioenergie Srl e Easy Modern Service Srl la cui liquidazione si è chiusa nel 2012 con attribuzione di tali crediti in sede di riparto finale;
- € 78.918 di crediti per accise maturate nell'ultimo trimestre del 2013 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 21.927 di crediti per rimborso quota SSN sulle assicurazioni degli automezzi del trasporto conto terzi.

Crediti per imposte anticipate	2012	2013	Variazione
Entro i dodici mesi	311.795	299.708	- 12.087
Oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	616.493	500.469	- 116.024
Oltre i cinque anni	255.035	240.568	- 14.467
<b>Totale crediti</b>	<b>1.183.323</b>	<b>1.040.745</b>	<b>- 142.578</b>

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

I crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi ammontano a € 706.250 contro i € 4.218.935 dell'esercizio precedente; confrontando gli ultimi esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12m	2012	2013	Variazione
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	140.010	144.760	4.749
Crediti v/altri	3.320.867	283.381	- 3.037.486
Crediti v/soci	6.500	3.075	- 3.425
Fornitori c/anticipi	189.225	214.870	25.645
Depositi cauzionali	562.333	60.164	- 502.169
<b>Totale</b>	<b>4.218.935</b>	<b>706.250</b>	<b>- 3.512.686</b>

Crediti vs Altri oltre 12m	2012	2013	Variazione
Crediti vs Altri oltre 12m	764.772	1.198.616	433.844
<b>Totale</b>	<b>764.772</b>	<b>1.198.616</b>	<b>433.844</b>

La rilevante variazione nella voce "Crediti v/altri - entro 12 mesi" è dovuta principalmente all'incasso del credito verso la compagnia di assicurazione Unipol per l'incendio di Mirano.

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.

La voce "Fornitori c/anticipi" si riferisce 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 2013.

I crediti v/altri oltre i 12 mesi, pari ad € 1.198.616 contro € 764.772 dell'esercizio precedente sono rappresentati da depositi cauzionali legati sia a contratti attivi che a contratti passivi.

#### C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Negli altri titoli troviamo il residuo dei titoli di Stato (BTP 03/2022 cedola semestrale tasso annuo 5%) acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo.

Descrizione	2012	2013	Variazione
Partecipazioni in imprese controllate	150.000	0	- 150.000
Fondo svalut. part. in controllate	0	0	0
Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni	0	0	0
Azioni proprie	0	0	0
Altri titoli	50.000	50.000	0
<b>Totale attività finanziarie non part.</b>	<b>200.000</b>	<b>50.000</b>	<b>- 150.000</b>

La variazione della voce partecipazioni in imprese controllate si riferisce alla chiusura della liquidazione di Abaco Srl.

#### C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.788.012 (€ 2.458.967 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Depositi bancari e postali	2.370.126	1.758.375	- 611.751
Assegni	43.873	0	- 43.873
Denaro e Valori in cassa	44.968	29.637	- 15.331
<b>Totale</b>	<b>2.458.967</b>	<b>1.788.012</b>	<b>- 670.955</b>

#### D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.455.532 (€ 3.319.446 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Ratei attivi	297.825	259.672	- 38.153
Risconti attivi	3.021.621	3.195.860	174.239
<b>Totale</b>	<b>3.319.446</b>	<b>3.455.532</b>	<b>136.086</b>

Dettaglio ratei e risconti attivi	2012	2013
<b>Risconti attivi:</b>		
- Canoni leasing finanziari	1.205.414	1.241.161
- Canoni leasing operativi	906.660	900.953
- Spese su finanziamenti	60.656	46.293
- Spese contrattuali pluriennali	107.349	60.719
- Premi di assicurazione	592.002	728.701
- Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	19.645	28.285
- Consulenze e canoni software	65.766	65.636
- Spese di pubblicità	11.874	7.249
- Imposte e tasse	38.242	17.662
- Altri	14.015	99.201
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>3.021.623</b>	<b>3.195.860</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
- Interessi attivi	23.677	10.298
- Interessi attivi da collegate	0	0
- Canoni per servizi effettuati	242.419	241.164
- Indicizzazioni attive	27.370	282
- Altri	4.358	7.928
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>297.824</b>	<b>259.672</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>3.319.446</b>	<b>3.455.532</b>

Per una maggior chiarezza di esposizione 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.

#### Ratei e risconti attivi - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei attivi	259.672	0	0	259.672
Risconti attivi	922.731	1.243.350	1.029.779	3.195.860
<b>Totale</b>	<b>1.182.403</b>	<b>1.243.350</b>	<b>1.029.779</b>	<b>3.455.532</b>

# 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 € 31.307.086 (€ 27.510.525 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Da arro	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2011	750.025	2.280.903	6.306.460	15.402.460	16.583	- 5	1.663.916	26.420.342
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	- 19.046	- 19.046
Destinazione a riserva	0	0	499.175	1.095.778	0	0	- 1.594.953	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	- 49.917	- 49.917
Altre variazioni delle riserve	0	0	6.227	0	0	0	0	6.227
Variazione	112.625	0	0	0	0	0	0	112.625
Risultato 2012	0	0	0	0	0	0	1.040.294	1.040.294
Saldo al 31.12.2012	862.650	2.280.903	6.811.862	16.498.238	16.583	-5	1.040.294	27.510.525
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	- 3.171	- 3.171
Destinazione a riserva	0	0	312.088	693.826	0	0	- 1.005.914	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	- 31.209	- 31.209
Altre variazioni delle riserve	0	164.141	0	186	560.469	0	0	724.796
Variazione	37.050	0	0	0	0	6	0	37.056
Risultato 2013	0	0	0	0	0	0	3.069.089	3.069.089
<b>Saldo al 31.12.2013</b>	<b>899.700</b>	<b>2.445.044</b>	<b>7.123.950</b>	<b>17.192.250</b>	<b>577.052</b>	<b>1</b>	<b>3.069.089</b>	<b>31.307.086</b>

#### Movimenti dell'esercizio:

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 164.350 e un decremento per dimissioni pari ad € 127.300.

La riserva di rivalutazione registra un incremento pari ad € 164.161 derivante dall'incorporazione della società Ecopol Srl.

La riserva legale registra un incremento di € 312.088 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2013.

La riserva statutaria registra un incremento di € 693.826 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente ed un incremento di € 186 per rettifica distribuzione dividendi esercizio 2010, in esecuzione della delibera assembleare del 29/06/2013.

Le altre riserve comprendono: contributi in conto capitale erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia per € 16.583, e l'incremento dell'esercizio pari ad € 560.469 si riferisce alla riserva da fusione derivante dall'incorporazione della società Ecopol Srl.

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	899.700		0	0	0
Riserva da rivalutazione	2.445.044	B	0	0	0
Riserva legale	7.123.950	B	0	0	0
Riserve statutarie	17.192.250	B	0	0	0
Altre riserve	577.053	B	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>28.237.997</b>		<b>0</b>	<b>0</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.	Rid. azioni recessi/esclusioni	Val. riduz. azioni recessi/esclusioni	Num. azioni fine esercizio	Val. azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	34.506	862.650	6.574	164.350	- 5.092	- 127.300	35.988	899.700
<b>Totale</b>	<b>34.506</b>	<b>862.650</b>	<b>6.574</b>	<b>164.350</b>	<b>- 5.092</b>	<b>- 127.300</b>	<b>35.988</b>	<b>899.700</b>

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

## B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.969.114 (€ 1.782.454 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	F.do per imposte, anche differite	Altri	Totale F.do per rischi e oneri
Saldo iniziale	764.129	1.018.325	1.782.454
Fondo da acquisto d'azienda	58.762	0	58.762
Accantonamenti dell'es.	0	597.652	597.652
Riclassifiche da/a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es.	- 21.595	- 448.159	- 469.754
Arrotondamenti	0	0	0
Saldo finale	801.296	1.167.818	1.969.114
<b>Variazioni</b>	<b>37.167</b>	<b>149.493</b>	<b>186.660</b>



Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 957.713 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giustlavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contestate alla società;
- quanto a € 110.000 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare ai rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso;
- quanto a € 100.105 per fronteggiare 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.

Per quanto concerne le informazioni relative al "Fondo per imposte differite" e alle sue movimentazione, 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 € 1.288.929 (€ 1.414.853 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	F.do TFR
Saldo iniziale	1.414.853
Accantonamenti dell'es.	1.943.705
Utilizzi dell'es.	- 2.069.629
Aumenti da op. straord. (fusione)	0
Decrementi da op. straord. (fusione)	0
Altri movimenti dell'es. +/-	0
Saldo finale	1.288.929
<b>Variazioni</b>	<b>- 125.924</b>

Si evidenzia che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 6.137.036.

### D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 53.151.302 (€ 58.608.891 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Debiti vs banche	30.838.969	26.484.664	- 4.354.305
Debiti vs altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti vs fornitori	14.883.375	13.922.865	- 960.5105
Debiti vs imprese controllate	30.737	296.642	265.905
Debiti vs imprese collegate	615.015	802.757	187.742
Debiti tributari	1.515.508	1.980.892	465.384
Debiti vs ist. previdenza	505.554	881.733	376.179
Altri debiti	10.219.733	8.781.749	- 1.437.984
<b>Totale</b>	<b>58.608.891</b>	<b>53.151.302</b>	<b>- 5.457.589</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	18.949.570	7.025.158	509.936	26.484.664
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	13.922.865	0	0	13.922.865
Debiti verso imprese controllate	296.642	0	0	296.642
Debiti verso imprese collegate	802.757	0	0	802.757
Debiti tributari	1.877.997	102.895	0	1.980.892
Debiti verso istituti di previdenza	881.733	0	0	881.733
Altri debiti	8.766.521	15.228	0	8.781.749
<b>Totale</b>	<b>45.498.085</b>	<b>7.143.281</b>	<b>509.936</b>	<b>53.151.302</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	24.744.660	1.740.004	26.484.664
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	13.922.865	0	13.922.865
Debiti verso imprese controllate	296.642	0	296.642
Debiti verso imprese collegate	802.757	0	802.757
Debiti tributari	1.980.892	0	1.980.892
Debiti verso istituti previdenza	881.733	0	881.733
Altri debiti	8.781.749	0	8.781.749
<b>Totale</b>	<b>51.411.298</b>	<b>1.740.004</b>	<b>53.151.302</b>

Con riferimento ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

Istituto di credito	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2013	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
B.N.L. SpA	5.040.000	Mutuo	3.000.000	0	estinto	€bor 3m+1,5	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA (FRIE)	3.198.000	Mutuo	1.599.000	1.199.300	01.07.2020	€bor 6m 20% min.0,85%	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA	1.400.000	Mutuo	700.000	540.704	23.06.2021	€bor 1m +1,95	(b)
<b>Totale</b>	<b>9.638.000</b>		<b>5.299.000</b>	<b>1.740.004</b>			

(a) ipoteca di primo grado su immobili della cooperativa

(b) garanzia ipotecaria su impianti industriali della cooperativa

Il finanziamento erogato da BNL SpA garantito da ipoteca sull'immobile di Mirano che ha subito l'incendio, è stato estinto nel corso dell'esercizio e la società provvederà nei prossimi mesi alla cancellazione della relativa ipoteca.

#### 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	Totale
Debiti vs banche	26.484.664	0	0	26.484.664
Debiti vs altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti vs fornitori	13.856.073	66.792	0	13.922.865
Debiti vs imprese controllate	296.642	0	0	296.642
Debiti vs imprese collegate	802.757	0	0	802.757
Debiti tributari	1.980.892	0	0	1.980.892
Debiti vs ist. previdenza	881.733	0	0	881.733
Altri debiti	8.781.749	0	0	8.781.749
<b>Totale</b>	<b>53.084.510</b>	<b>66.792</b>	<b>0</b>	<b>53.151.302</b>

#### D. 4. Debiti verso banche

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Scoperti di conto corrente	2.520.046	8.634.311	6.114.265
Mutui e aperture di credito	24.143.882	15.997.849	- 8.146.033
Mutui garantiti da derivati OTC	134.375	112.500	- 21.875
Mutui con ipoteca	4.040.666	1.740.004	- 2.300.662
<b>Totale</b>	<b>30.838.969</b>	<b>26.484.664</b>	<b>4.354.305</b>

*D.7. Debiti verso fornitori*

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un decremento del 6,45% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Partitario fornitori	12.812.435	11.592.557	- 1.219.878
Fatture da ricevere	2.476.878	2.524.540	47.662
Note di credito da ricevere	- 405.938	- 194.232	211.705
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>14.883.375</b>	<b>13.922.865</b>	<b>- 960.510</b>

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 73 giorni contro i 77 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
Idealservice Immobiliare Srl	0	0	275.000	275.000
Fenice Ecologia Srl	21.642	0	0	21.642
<b>Totale</b>	<b>21.642</b>	<b>0</b>	<b>275.000</b>	<b>296.642</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	687.757	0	0	687.757
Assicoop Srl	0	0	0	0
Kineo Energy e Facility Srl	0	115.000	0	115.000
Inuno Comunicazione Globale Srl	0	0	0	0
@Nord Care Srl	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>687.757</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>802.757</b>

#### D.12. Debiti tributari

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	2012	2013	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	1.004.797	1.096.756	91.959
Ritenute lavoratori autonomi	13.749	14.572	823
Altri debiti verso l'Erario - entro 12 mesi	122.621	117.394	- 5.227
Altri deb. v/Erario - oltre 12 mesi (rate accertamento con adesione)	219.640	102.895	- 116.745
IRAP	0	99.210	99.210
IRES	0	253.468	253.468
IVA da versare	154.701	296.597	141.897
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>1.515.508</b>	<b>1.980.892</b>	<b>465.384</b>

#### D.13. Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale

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	2012	2013	Variazione
DIRCOOP	1.177	161	- 1.016
INPS	502.580	879.753	377.173
INAIL	0	0	0
ONBSI	1.797	1.819	22
Debiti oltre 12 mesi	0	0	0
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>505.554</b>	<b>881.733</b>	<b>376.179</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	2012	2013	Variazione
Dipendenti/co.co.co. conto retribuzioni	2.627.423	2.332.239	- 295.184
Retribuzioni conto ratei maturati	4.471.573	5.118.377	646.804
Quote sociali da rimborsare	105.128	119.844	14.717
Debiti per acq. Quote SNUA Srl	3.000.336	1.196.060	- 1.804.276
Debiti diversi	15.273	15.228	- 45
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>10.219.733</b>	<b>8.781.749</b>	<b>- 1.437.984</b>

La voce retribuzioni differite include i ratei ferie e permessi, quattordicesima e premi maturati alla data di chiusura dell'esercizio unitamente ai relativi contributi.

La voce 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 a franchigie per sinistri ancora da versare oltre ad € 548.500 e € 173.243 rispettivamente relativi all'acquisto della partecipazione in S.N.U.A. srl ed all'adeguamento dei premi assicurativi per l'esercizio 2013.

**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 € 206.669 (€ 71.888 nel precedente esercizio).

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

**Ratei e risconti passivi:**

Ratei Risconti	2012	2013	Variazione
Ratei passivi	58.184	51.401	- 6.784
Risconti passivi	13.703	155.268	141.565
<b>Totale</b>	<b>71.887</b>	<b>206.669</b>	<b>134.781</b>

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2012	2013
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie	2.813	2.375
Interessi passivi	23.650	17.725
Indicizzazione attiva leasing	0	6.875
Utenze varie	21.526	21.638
Altri	7.836	2.788
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>55.825</b>	<b>51.401</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contributo in c/capitale per costruzione fabbricato ex Ecopol	0	143.460
Aggio su acquisto titoli	13.144	11.710
Altri	2.918	98
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>16.062</b>	<b>155.268</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>71.887</b>	<b>206.669</b>

**Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza**

Ratei Risconti	Entro 12 mesi	Oltre 12mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	51.401	0	0	51.401
Risconti passivi	6.654	26.232	122.382	155.268
<b>Totale</b>	<b>58.055</b>	<b>26.232</b>	<b>122.382</b>	<b>206.669</b>

**Conti d'ordine**

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

**Rischi assunti dall'impresa**

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<b>Fideiussioni</b>			
- a imprese controllate	3.218.328	3.181.262	- 37.066
- a imprese collegate	2.914.208	2.914.408	200
- ad altre imprese	3.967.764	3.771.193	- 196.571
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>10.100.300</b>	<b>9.866.863</b>	<b>- 233.437</b>
<b>Garanzie reali</b>			
- a imprese collegate (patronage)	0	0	0
- a imprese collegate (patronage)	300.000	800.000	500.000
- ad altre imprese	344.221	474.991	130.770
- pegni su titoli	1.500.000	2.030.000	530.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>2.144.221</b>	<b>3.304.991</b>	<b>1.160.770</b>
<b>Altri rischi</b>			
- altri rischi	0	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>12.244.521</b>	<b>13.171.854</b>	<b>927.333</b>

**Dettaglio fideiussioni**

Descrizione	Indirette	Dirette	Totale
<b>Fideiussioni</b>			
- a imprese controllate	676.262	2.505.000	3.181.262
- a imprese collegate	2.914.408	0	2.914.408
- ad altre imprese	654.506	3.116.687	3.771.193
<b>Totale</b>	<b>4.245.176</b>	<b>5.621.687</b>	<b>9.866.863</b>

Le fideiussioni indirette rilasciate a favore delle controllate sono:

**Dirette:**

- € 90.000 rilasciata a favore della controllata Fenice Ecologia Srl per l'autorizzazione al trasporto contoterzi;
- € 2.415.000 rilasciati a favore della controllata Idealservice Immobiliare Srl a garanzia di due mutui ipotecari.

Indirette:

- € 676.262 a garanzia del leasing immobiliare di Idealservice Immobiliare srl.

Le fidejussioni rilasciate a favore delle **collegate** sono dettagliate come segue.

**Dirette:**

Non sono presenti fidejussioni dirette a favore di collegate.

**Indirette:**

- € 1.800 a garanzia dei leasing finanziari di Ri.Tec srl;
- € 2.912.608 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate srl, controllata da @ Nord Care srl.

Le principali fidejussioni rilasciate a favore di **altre imprese** sono dettagliate come segue.

**Dirette:**

- € 500.000 a garanzia del debito residuo verso il Sig.Mozzon per l'acquisto della partecipazione nella società "SNUA s.r.l.";
- € 1.691.479 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti;
- € 900.000 a garanzia degli obblighi contrattuali verso ICCREA Banca assunte dalla partecipata Residenza Parco Colli Scpa.

**Indirette:**

- € 621.600 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 32.906 per la società Residenza Parco Colli Scpa.

La voce "**Garanzie reali**" comprende quanto segue.

**Garanzie a imprese collegate:**

- € 800.000 di patronage a favore della collegata @ Nord Care srl.

**Garanzie ad altre imprese:**

- € 474.991 di patronage a favore della società Residenza Parco Colli S.c.p.a., non segnalata nella centrale rischi.

**Pegni su titoli:**

- € 500.000 e di € 1.250.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di due
- € 280.000 di obbligazioni Cassa di Risparmio FVG a garanzia delle fidejussioni a favore degli Eredi Mozzon - causa SNUA. finanziamenti;

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

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2013 per un valore originario dei beni di € 32.381.598, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 37.956.782. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto ammontano al 31.12.2013 a € 19.792.460 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 dei materiali di terzi in fase di lavorazione a fine esercizio. Tra i beni di terzi presso l'impresa ci sono altresì dei beni in noleggio, obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore.



Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa			
- Altro	22.327.704	19.867.460	- 2.460.244
<b>Totale</b>	<b>22.327.704</b>	<b>19.867.460</b>	<b>- 2.460.244</b>
Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa			
Merci in conto lavorazione	349.592	361.020	11.428
Altro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>349.592</b>	<b>361.020</b>	<b>11.428</b>

Tra gli impegni assunti dall'impresa ed iscritti nei conti d'ordine c'è quello connesso alla stipula di un contratto derivato over the counter su tassi d'interesse. Tale contratto è collegato ad un finanziamento con scadenza al 31/12/2015, così come esposto nella tabella "Debiti verso banche per forma tecnica" alla voce mutui garantiti da derivati OTC, ed ha un valore residuo al 31/12/2013 di € 75.000, importo iscritto nei conti d'ordine. La posizione in derivati OTC su tassi d'interesse presenta al 31 dicembre 2013 un valore teorico di mercato negativo pari ad € 556. Il valore nozionale originario era di € 150.000.

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

Il valore della produzione conseguito nel 2013 è stato di € 107.681.277. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 103.104.436, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione € 685.847 e da altri ricavi e proventi € 3.890.994. I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono diminuiti rispetto all'anno precedente del -0,88%; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	24.414.129	24.042.736	- 371.393
Ricavi Italia-servizi industriali	1.893.608	2.306.459	412.851
Ricavi Italia-servizi logistica	6.713.496	6.857.075	143.579
Ricavi Italia- altri servizi FAM	4.039.331	3.955.092	- 84.239
<b>Totale divisione Facility Management</b>	<b>37.060.564</b>	<b>37.161.363</b>	<b>100.799</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	25.988.430	26.946.423	957.992
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	5.629.298	4.800.968	- 828.330
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	34.675.585	33.539.030	- 1.136.554
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	380.225	90.834	- 289.391
<b>Totale divisione Ecologia</b>	<b>66.673.538</b>	<b>65.377.254</b>	<b>- 1.296.284</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	73.045	13.235	- 59.811
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	214.744	552.585	337.841
<b>Totale generale</b>	<b>104.021.891</b>	<b>103.104.436</b>	<b>- 917.455</b>

La suddivisione per area geografica del valore della produzione 2013 è il seguente:

Regione	2012	2012
Friuli Venezia Giulia	56.591.204	55.490.525
Veneto	21.586.734	20.784.034
Trentino Alto Adige	430.317	104.045
Liguria	7.140.545	7.808.025
Toscana	900.990	2.686.465
Lombardia	2.794.679	4.530.444
Piemonte	319.484	157.113
Emilia Romagna	11.547.215	8.562.615
Marche	2.710.723	2.877.406
Puglia	0	103.763
<b>Totale</b>	<b>104.021.891</b>	<b>103.104.436</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.890.994 (€ 2.258.513 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita.

Descrizione	2012	2013	Variazione
Proventi immobiliari	206.470	213.109	6.639
Rifatturazione spese	130.476	138.036	7.560
Rimborsi assicurativi	58.923	2.044.182	1.985.258
Plusvalenze ordinarie	1.191.010	616.078	- 574.931
Altri ricavi e proventi	364.275	622.260	257.985
Contributi in conto capitale	1.263	5.423	4.161
Contributi in conto esercizio	306.096	251.906	- 54.190
<b>Totale generale</b>	<b>2.258.513</b>	<b>3.890.994</b>	<b>1.632.481</b>

I rimborsi assicurativi si riferiscono quasi interamente al risarcimento dell'incendio di Mirano come descritto nella parte generale a commento degli eventi straordinari.

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 103.407.051 contro € 103.253.999 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 153.052. In dettaglio:

Costi della produzione	2012	2013	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.513.187	9.554.776	41.589
Costi per Servizi	35.468.079	31.389.146	- 4.078.933
Godimento beni di terzi	6.931.205	7.117.367	186.162
Costi del personale	43.583.525	45.538.877	1.955.352
Ammortamenti e svalutazioni	4.072.537	5.180.486	1.107.949
Variazione delle rim. di mat. prime etc	-293.406	25.356	318.762
Accantonamenti per rischi	367.525	597.652	230.127
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	3.611.347	4.003.391	392.044
<b>Totale</b>	<b>103.253.999</b>	<b>103.407.051</b>	<b>153.052</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 € 31.389.146 (€ 35.468.079 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Costi per acquisti di servizi	174.803	227.705	52.902
Riscaldamento	120.837	142.324	21.487
Acquedotto e fognatura	56.134	46.013	-10.121
Servizi industriali	211.847	174.434	- 37.413
Servizi commerciali	83.194	144.172	60.978
Servizi Amministrativi e Generali	200.383	175.724	- 24.659
Lavorazioni esterne e prest. di terzi	17.468.677	12.722.713	- 4.745.964
Trasporti	2.787.687	2.055.130	- 732.557
Spese di rappresentanza	85.900	74.056	- 11.844
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	544.972	624.551	79.579
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	57.921	81.008	23.087
Energia elettrica	4.125.958	4.454.213	328.255
Manutenzioni e riparazioni	5.402.709	5.721.065	318.356
Consulenze tecniche	1.033.081	917.194	- 115.887
Compensi amministratori	37.765	38.147	382
Compensi sindaci	22.425	22.199	- 227
Pubblicità, intermediazioni	0	6.620	6.620
Pubblicità, comunicazione	54.819	54.341	- 478
Assicurazioni	1.306.501	1.305.449	- 1.052
Telefoniche	453.320	523.805	70.485
Spese e consulenze legali	184.043	444.113	260.070
Compensi revisori	36.295	38.000	1.705
Controllo contabile	5.604	6.042	438
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	34.450	32.805	- 1.645
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	64.767	61.916	- 2.851
Altri	913.987	1.295.408	381.421
<b>Totale</b>	<b>35.468.079</b>	<b>31.389.146</b>	<b>- 4.078.933</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.117.367 (€ 6.931.205 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Affitti Immobili	1.356.777	1.262.041	- 94.735
Canoni Leasing	4.193.141	4.457.450	264.308
Altri Costi	4.952	7.157	2.205
Canoni noleggio e leas. operativi	1.322.684	1.339.257	16.574
Licenze EDP	53.652	51.462	- 2.190
<b>Totale</b>	<b>6.931.205</b>	<b>7.117.367</b>	<b>186.162</b>

### Accantonamenti per rischi

L'accantonamento per rischi è pari ad € 597.652 (€ 367.525 nel precedente esercizio) ed è relativo ad una stima prudenziale degli oneri futuri che potrebbero essere sostenuti a seguito di esito negativo delle cause legali in essere, inadempimenti contrattuali e sinistri.

Descrizione	2012	2013	Variazione
Accantonamenti per rischi	367.525	597.652	230.127
<b>Totale</b>	<b>367.525</b>	<b>597.652</b>	<b>230.127</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.003.391 (€ 3.611.347 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Imposte e tasse diverse: ICI, REGISTRO ecc.	140.016	168.715	28.699
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	170.175	165.191	- 4.984
Tassa proprietà automezzi	57.775	53.113	- 4.662
Omaggi e beneficenze	13.223	4.857	- 8.366
Diritti camerali	45.066	73.177	28.112
Penali contrattuali	758.312	405.542	- 352.771
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	139.120	133.356	- 5.764
Varie e generali	2.138.892	2.658.746	519.854
Minusvalenze ordinarie	148.769	340.695	191.927
<b>Totale</b>	<b>3.611.347</b>	<b>4.003.391</b>	<b>392.045</b>

Nella voce “Penali contrattuali - Multe e ammende” sono iscritte le penali contrattuali per € 367.393 legate a difformità qualitative dei materiali selezionati nei nostri impianti, il residuo di € 38.149 si riferisce a multe prevalentemente per infrazioni al codice della strada.

Nella voce “Varie e generali” l'importo più consistente € 2,297.312 è relativa al riaddebito dei corrispettivi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

Nella voce “Penali contrattuali - Multe e ammende” sono iscritte le penali contrattuali per € 657.989 legate a difformità qualitative dei materiali selezionati nei nostri impianti, il residuo si riferisce a multe prevalentemente per infrazioni al codice della strada e a verifiche fiscali.

### Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

Proventi finanziari	2012	2013	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in altri	22.879	23.267	389
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllate	737	334	- 403
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	7.864	3.381	- 4.483
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	54.236	52.065	- 2.171
Proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese collegate	0	0	0
Proventi fin. diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
Proventi finanziari da altri	15.485	59.602	44.116
Titoli	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>101.201</b>	<b>138.649</b>	<b>37.447</b>

Oneri finanziari	2012	2013	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	180.359	109.031	-71.328
Interessi passivi su mutui	562.304	474.772	- 87.532
<b>Oneri bancari</b>	<b>742.663</b>	<b>583.803</b>	<b>- 158.860</b>
Oneri su finanziamenti	103.098	119.314	16.216
<b>Oneri su finanziamenti</b>	<b>103.098</b>	<b>119.314</b>	<b>16.216</b>
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0	0
Interessi passivi v/fornitori	32.411	760	- 31.651
Altri interessi passivi	2.998	27.488	24.490
<b>Oneri diversi</b>	<b>35.409</b>	<b>27.488</b>	<b>- 7.161</b>
<b>Totale</b>	<b>881.170</b>	<b>731.365</b>	<b>- 149.805</b>

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

#### Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	2012	2013
Di partecipazioni in imprese controllate	0	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	0	895
<b>Totale rivalutazione di partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>895</b>
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	100.000	0
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate	0	0
Di immobilizzazioni finanziarie in altre imprese	0	0
<b>Totale rivalutazione immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale rivalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>100.000</b>	<b>895</b>

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

Svalutazioni	2012	2013
Di partecipazioni in imprese controllate	139.986	67.938
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	409.887	6.359
<b>Totale svalutazione di partecipazioni</b>	<b>549.873</b>	<b>74.297</b>
Di immobilizzazioni finanziario in imprese controllate	0	0
Di immobilizzazioni finanziario in imprese collegate	20.500	0
Di immobilizzazioni finanziario in altre imprese	472.000	0
<b>Totale svalutazione immobilizzazion finanziarie non partecipazioni</b>	<b>492.500</b>	<b>0</b>
Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>Totale svalutaz. titoli attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>1.042.373</b>	<b>74.297</b>

La rivalutazione delle partecipazioni in altre imprese si riferisce alla rivalutazione gratuita delle quote della BCC di Udine.

Le svalutazioni ammontano a € 74.297 e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Relativamente all'importo delle svalutazioni di partecipazioni si rinvia per il dettaglio ai paragrafi relativi alle attività finanziarie immobilizzate.

Proventi straordinari	2012	2013
Plusvalenze da cessione rami d'azienda	287.165	0
<b>Totale plusvalenze</b>	<b>287.165</b>	<b>0</b>
Storno costi anni precedenti	170.947	44.049
Ricavi anni precedenti	90.262	29.479
Sopravvenienze attive	243.356	91.884
Sopravvenienze attive fusione Ecopol	0	478.216
Rettifica imposte anche diff./anticipate	9.371	12.247
Risarcimenti assicurativi	3.086.639	1.649.750
<b>Totale risarcimenti straordinari</b>	<b>3.086.639</b>	<b>2.305.624</b>
<b>Totale</b>	<b>3.887.740</b>	<b>2.305.624</b>

#### Proventi e oneri straordinari

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

Nelle sopravvenienze attive pari a complessivi € 91.884 la posta principale pari ad € 56.168 si riferisce all'incasso dei crediti, derivanti da acquisti di rami d'azienda effettuati negli esercizi precedenti, ad un valore superiore rispetto a quello di acquisizione.

Oneri straordinari	2012	2013
Minusvalenze alienazione controllata	1.877.768	0
Minusvalenze alienazione controllata	0	0
Minusvalenze alienazione controllata	29.035	56.161
<b>Totale minusvalenze</b>	<b>1.906.803</b>	<b>56.161</b>
Imposte anni precedenti	266.667	0
<b>Totale imposte anni precedenti</b>	<b>266.667</b>	<b>0</b>
Sopravv. pass. e Insussistenze attività	239.052	118.360
Altri oneri degli anni precedenti	262.219	350.550
Rettifica ricavi anni precedenti	84.505	69.429
Sopravvenienze passive da risarcimenti assicurativi	0	67.686
Sopravvenienze passive fusione Ecopol	0	22.448
Differenze da arrotondamento all'unità di euro	2	1
<b>Totale altri oneri straordinari</b>	<b>585.778</b>	<b>628.473</b>
<b>Totale</b>	<b>2.760.976</b>	<b>684.634</b>

Le sopravvenienze attive da fusione pari a € 478.216 si riferiscono allo stralcio di debiti in seguito a transazione con Istituti di Credito.

I risarcimenti assicurativi si riferiscono per € 1.641.413 all'incendio dello stabilimento di Mirano, per il dettaglio si rinvia a quanto già detto nelle premesse alla presente nota integrativa.



Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	883.625	- 17.748	147.325	1.013.202
IRAP	1.147.888	- 2.143	1.062	1.146.807
<b>Totale</b>	<b>2.031.513</b>	<b>- 19.891</b>	<b>148.387</b>	<b>2.160.009</b>

### Imposte d'esercizio

L'importo delle imposte di esercizio ammonta a € 2.160.009. Il dettaglio viene riassunto dalla tabella seguente:

Nelle tabelle che seguono le eventuali differenze relative ad imposte differite e anticipate IRAP tra dati esposti a Conto Economico e quelli evidenziati a Stato Patrimoniale sono dovuti alla differente aliquota utilizzata nell'esercizio (trattasi di aliquota media che viene rideterminata ogni anno al variare dell'imponibile previdenziale per regione) rispetto all'aliquota base utilizzata per la rettifica dei crediti per imposte anticipate e dei fondi

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte come da bilancio</b>	<b>5.229.098</b>	
Onere fiscale teorico (al 27,5%)		1.438.002
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		0
Variazioni in aumento	3.658.145	1.005.990
Variazioni in diminuzione	- 1.005.990	- 293.314
<b>Totale parziale</b>	<b>7.820.647</b>	<b>2.150.678</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Variazioni in aumento	589.556	162.128
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Totale parziale</b>	<b>589.556</b>	<b>162.128</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	- 1.125.282	- 309.453
<b>Totale parziale</b>	<b>- 1.125.282</b>	<b>- 309.453</b>
<b>Reddito esente ed ulteriori deduzioni</b>	<b>- 3.981.325</b>	<b>- 1.094.864</b>
<b>Detrazione d'imposta riqualificazione energetica</b>		<b>- 24.864</b>
<b>Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi</b>	<b>3.303.596</b>	<b>883.625</b>

per imposte differite.

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil. CEE	4.274.226	
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	45.538.877	
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	800.829	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	340.000	
B.12) accantonamenti per rischi	597.652	
B.13) altri accantonamenti	0	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>51.551.584</b>	
<b>Onere fiscale teorico (al 3,1088%)</b>		<b>1.712.200</b>
<b>Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	3.848.599	127.825
Variazioni in diminuzione	- 1.559.870	- 51.808
<b>Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	60.745	2.018
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	1.852	62
Variazioni in diminuzione	- 94.573	- 3.141
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	- 19.247.261	- 639.266
<b>Totale parziale</b>	<b>- 16.990.508</b>	<b>- 564.311</b>
<b>Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi</b>	<b>34.561.076</b>	<b>1.147.888</b>

**Tabelle di riconciliazione "fiscale":**

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

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

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%), Trento (3,44%), Lombardia (3,90%), Toscana (3,90%), Piemonte (3,90%), Puglia (4,82%) e Marche (4,73%).

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	2.757.192	758.229	0	- 1	2.757.192	758.228
Ammortamenti	1.399.908	384.975	14.521	3.993	1.414.429	388.968
Dati incorporate	0	0	0	0	0	0
Altri	3.332	916	0	0	3.332	916
Altre voci	- 9.251	- 2.544	0	0	- 9.251	- 2.544
<b>Totale</b>	<b>4.151.181</b>	<b>1.141.576</b>	<b>14.521</b>	<b>3.992</b>	<b>4.165.702</b>	<b>1.145.568</b>

Descrizione	Valore rettificato		Diminuzione		Aumenti		Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	2.757.192	758.228	- 1.021.769	- 280.986	480.533	132.147	2.215.956	609.388
Ammortamenti	1.414.429	388.968	- 100.180	- 27.550	65.173	17.923	1.379.422	379.341
Dati incorporate	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri	3.332	916	- 3.332	- 916	43.850	12.059	43.850	12.059
<b>Totale parziale</b>	<b>4.174.953</b>	<b>1.148.112</b>	<b>- 1.125.281</b>	<b>- 309.452</b>	<b>589.556</b>	<b>162.128</b>	<b>3.639.228</b>	<b>1.000.788</b>
<b>Altre voci residuali</b>	<b>- 9.251</b>	<b>- 2.544</b>	<b>7.302</b>	<b>2.008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 1.949</b>	<b>- 536</b>
<b>Totale</b>	<b>4.165.702</b>	<b>1.145.568</b>	<b>- 1.117.979</b>	<b>- 307.444</b>	<b>589.556</b>	<b>162.128</b>	<b>3.637.279</b>	<b>1.000.252</b>

#### Fiscalità differita e anticipata

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Altre riprese quadro EC	0	0	- 1.852	- 55	- 1.852	- 55
Ammortamenti	1.291.922	38.499	95.862	2.857	1.387.784	41.356
Rett. diff. di aliquota	65.201	3.248	- 94.010	- 4.107	- 28.809	- 859
<b>Totale</b>	<b>1.357.123</b>	<b>41.747</b>	<b>0</b>	<b>- 1.305</b>	<b>1.357.123</b>	<b>40.442</b>

Descrizione	Valore rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di fine anno	Totale	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		Imponibile	Imposta
Altre riprese quadro EC	- 1.852	- 55	1.852	55	0	0	0	0	0
Ammortamenti	1.387.784	41.356	- 94.573	- 2.818	60.745	1.810	0	1.353.956	40.348
Rett. diff. di aliquota	- 28.809	- 859	0	0	0	0	33.641	4.832	144
<b>Totale</b>	<b>1.357.123</b>	<b>40.442</b>	<b>- 92.721</b>	<b>- 2.763</b>	<b>60.745</b>	<b>1.810</b>	<b>33.641</b>	<b>1.358.788</b>	<b>40.492</b>

Le differenze temporanee che generano “Crediti per imposte anticipate” sono di seguito dettagliate.

	IRES		IRAP	Totale
	da differenze temporanee	di cui da perdite fiscali	da differenze temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>1.141.576</b>	<b>0</b>	<b>41.747</b>	<b>1.183.323</b>
<b>2. Incrementi da fusione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Aumenti				
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	162.1280	0	1.810	163.938
3.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti)	6.001	0	0	6.001
4. Diminuzioni				
4.1. Imposte anticipate annullate	- 309.453	0	- 2.763	- 312.216
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche esercizi precedenti)	0	0	- 302	- 302
<b>5. Importo finale</b>	<b>1.000.252</b>	<b>0</b>	<b>40.492</b>	<b>1.040.744</b>

#### Ires anticipata

#### Irap anticipata

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	da differenze	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>688.446</b>	<b>75.683</b>	<b>764.129</b>
<b>2. Incrementi da fusione</b>	<b>58.762</b>	<b>0</b>	<b>58.762</b>
3. Aumenti			
3.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altri aumenti	0	0	0
4. Diminuzioni			
4.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	- 17.748	- 1.924	- 19.672
4.2. Altre diminuzioni	0	- 1.923	- 1.923
<b>5. Importo finale</b>	<b>729.460</b>	<b>71.836</b>	<b>801.296</b>

Il punto 3.2 e il punto 4.2 IRES e IRAP della tabella rappresenta le rettifiche degli accantonamenti degli anni precedenti.

Il “Fondo Imposte differite” si riferisce al carico fiscale relativo alla rivalutazione ai soli fini civilistici dei terreni e dei fabbricati ai sensi della Legge n. 2 del 2009.

La composizione ed i movimenti della voce “Fondo imposte differite” concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

Il punto 4.2 IRES e IRAP della tabella rappresenta le rettifiche degli accantonamenti degli anni precedenti.

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

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, punto 14, lett. b) del Codice Civile si precisa che non esistono perdite fiscali pregresse tali da far sorgere imposte anticipate.

#### 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 ne durante la vita della società ne all'atto del suo scioglimento, così come previsto dalla normativa vigente per le cooperative a mutualità prevalente.

Settori	2009		2010		2011		2012		2013	
	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai
Uffici centrali	31	0	31	0	32	0	39	0	41	0
Divisione Energy e Facility	24	830	24	899	32	935	35	1.248	36	1.378
Divisione Servizi Ambientali	46	237	48	361	58	370	87	405	58	194
Divisione Plastic System	0	0	0	0	58	0	2	0	26	193
<b>Totale per categoria</b>	<b>101</b>	<b>1.067</b>	<b>103</b>	<b>1.260</b>	<b>122</b>	<b>1.305</b>	<b>163</b>	<b>1.653</b>	<b>161</b>	<b>1.765</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>1.168</b>		<b>1.363</b>		<b>1.427</b>		<b>1.816</b>		<b>1.816</b>	

## Altre informazioni

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

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).

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	585.342	130.287	715.629
Voce B9) conto economico	29.808.292	15.730.585	45.538.877
<b>Totale</b>	<b>30.393.634</b>	<b>15.860.872</b>	<b>46.254.506</b>
<b>Percentuale</b>	<b>65,71%</b>	<b>34,29%</b>	<b>100%</b>

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 65,71% dell'attività complessiva.

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 recente "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	€ 836.867,00
B) Avanzo di gestione generato dai soci: A*65,71%	€ 549.902,00

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	3.069.089	2,98%
Voce A1 Conto Economico	103.104.436	

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 come di seguito 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.

#### Operazioni straordinarie

Nel mese di dicembre è stata portata a termine la fusione per incorporazione della società Ecolpol srl. Tale società è stata acquisita nel corso del secondo semestre 2013. L'effetto civile della fusione è decorso dal 31/12/2013, mentre l'effetto fiscale è retrodatato al 01/01/2013.

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, 2 e 3).

#### 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:

Tipologia	Fenice Ecologia Srl	Idealservice Immobiliare Srl
	100%	100%
<b>Rapporti commerciali</b>		
Crediti	26.359	4.606
Debiti	21.642	275.000
Costi - servizi	30.958	229.200
Costi - beni	1.641	-
Costi- altri	-	-

Ricavi - servizi	21.170	3.500
Ricavi - altri	18.000	-
<b>Rapporti finanziari</b>		
Crediti	375.733	61.641
Oneri	-	-
Proventi	-	334
<b>Garanzie</b>		
Garanzie	-	-

Tipologia	Ri.Tec.Srl	Kineo Energy e Facility Srl	Assicop Srl	@Nord Care Srl	InUno Srl in liq.
<b>% di partecipazione</b>	<b>20,00%</b>	<b>23,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>24,50%</b>	<b>23,5714%</b>
<b>Rapporti commerciali</b>					
Crediti	253.690	0	0	73.550	0
Debiti	687.757	0	0	0	0
Costi- acquisto materiali	19	0	0	0	0
Costi - servizi	112.205	0	0	0	0
Costi - godim.beni di terzi	0	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	1.448.479	0	0	0	0
Ricavi - servizi	463.841	0	0	0	0
Ricavi - altri	35.317	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	230.000	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	115.000	0	0	0
Garanzie	1.800	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

**a) rapporti con società controllate**

**b) rapporti con società collegate**

Relativamente ai rapporti finanziari vi segnaliamo che sono ricompresi i seguenti crediti infruttiferi:

- @ Nord Care srl per € 563.500;

- Fenice Ecologia srl per € 375.733;

Descrizione	2013
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	641.155
Valore dei Fringe benefit	11.784

- Idealservice Immobiliare Srl per € 61.641.

#### c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2012	2013	Variazione
Amministratori n. 5 e Presidente Onorario	37.765	38.147	382
Amministratori incorporata	0	0	0
Sindaci n. 3	22.425	22.199	- 227
Sindaci incorporata	0	0	0

#### c) 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:

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Società di Revisione Legale	41.899	44.042	2.143
<b>Totale</b>	<b>41.899</b>	<b>44.042</b>	<b>2.143</b>

Codice Civile:

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2013.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2013 comprensivo dei contributi ammonta ad € 18.133.

#### 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.



Effetto sul Patrimonio Netto	2013
<b>a. Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti	13.667.602
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	3.000.669
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	- 384.905
- Quote di ammortamento di competenza	- 3.475.500
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti	<b>12.807.866</b>
<b>b. Beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia	<b>375.749</b>
<b>b.1 Storno risconti a bilancio</b>	<b>- 1.008.808</b>
<b>c. Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	14.052.311
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio	3.000.669
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	- 3.965.325
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio</b>	<b>13.087.655</b>
<b>d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)</b>	<b>- 912.848</b>
<b>e. effetto fiscale</b>	<b>281.349</b>
<b>f. Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)</b>	<b>- 631.499</b>
<b>Effetto sul Conto Economico Importo</b>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:	4.293.296
- <i>storno canoni su operazioni di leasing finanziario</i>	4.375.733
- <i>storno indicizzazioni</i>	- 82.437
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:	- 496.649
- <i>rilevazione oneri da piano finanziario</i>	- 579.086
- <i>rilevazione indicizzazioni</i>	82.437
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:	- 3.820.759
- <i>su contratti in essere</i>	- 3.475.500
- <i>su beni riscattati</i>	- 345.259
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	- 16.477
<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>- 40.589</b>
<b>Effetto fiscale</b>	<b>12.510</b>
<b>Rettifica di variazione aliquota imposte</b>	<b>270</b>
<b>Effetto sul risultato d'esercizio della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato</b>	<b>- 27.809</b>

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2013 sono 217 e che durante il 2013. Durante il 2013 sono stati riscattati 33 contratti.

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

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

**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. 2447-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 era in essere un derivato su tassi d'interesse negoziati fuori dai mercati regolamentati "Contratto quadro derivati over the counter collegati a tassi d'interesse" meglio commentato sopra nella parte dedicata ai conti d'ordine.

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

Ai sensi dell'art.2427-bis, comma 1, n. 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 2013 che evidenzia levariazioni delle disponibilità liquide iniziali e finali:

Rendiconto finanziario		2012	2013
<b>A-</b>	<b>Disponibilità monetarie nette / (indebitamento finanziario netto) iniziali</b>	<b>- 8.990.556</b>	<b>- 15.201.674</b>
<b>B-</b>	<b>Flusso monetario da attività di esercizio</b>		
	Utile (perdita) del periodo	1.040.294	3.069.089
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.436.052	1.262.703
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.450.783	2.776.954
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	548.363	- 219.222
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	- 73.532	800.829
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	942.373	73.402
	Svalutazione dei crediti	185.702	340.000
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	479.494	186.660
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 198.589	- 125.924
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>		
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 624.643	- 576.711
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	386.577	- 1.109.551
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	- 5.157.052	3.750.293
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	- 2.772.523	- 506.863
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	2.003.277	- 461.640
	<b>Totale</b>	<b>646.576</b>	<b>9.260.019</b>
<b>C-</b>	<b>Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>		
	(Investimenti) in immobilizzazioni:		
	(Investimento) in Imm.immateriali	- 3.838.088	48.905
	(Investimento) in Imm.materiali	- 5.497.373	- 7.177.524
	(Investimento) in Imm.finanziarie	44.719	- 1.127.558
	<b>Totale</b>	<b>- 9.290.742</b>	<b>- 8.256.177</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	4.559.323	2.356.354
	<b>Totale</b>	<b>4.559.323</b>	<b>2.356.354</b>
<b>D-</b>	<b>Flusso monetario da attività di finanziamento</b>		
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 138.986	- 917.401
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	34.035	479.058
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 2.056.855	- 5.643.234
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 4.110	0
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	108.602	795.877
	<b>Totale</b>	<b>- 2.057.314</b>	<b>- 5.285.700</b>

Rendiconto finanziario		2012	2013
<b>E-</b>	<b>(Distribuzione di utili)</b>		
	distribuzione dividendi	- 19.046	- 3.171
	3% utile ai fondi cooperativi	- 49.917	- 31.209
	Totale	- 68.963	- 34.380
<b>F-</b>	<b>Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)</b>	<b>- 6.211.120</b>	<b>- 1.959.884</b>
	Differenze da arrotondamento all'unità di euro	2	0
<b>G-</b>	<b>Disponibilità monetarie nette / (indebitamento finanziario netto) finali (A + F)</b>	<b>- 15.201.674</b>	<b>- 17.161.558</b>

All. 1 OIC 4: Rendiconto finanziario esercizio corrente società e società fuse

	Rendiconto finanziario (OIC n. 4)	Idealservice Soc. Coop.	Di cui incorporata ECOPOL SRL
<b>A-</b>	<b>Disponibilità monetarie nette / (Indebitamento finanziario netto) iniziali</b>	<b>- 15.201.674</b>	<b>- 2.098.682</b>
<b>B-</b>	<b>Flusso monetario da attività di esercizio</b>		
	Utile (perdita) del periodo	3.069.089	483.960
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.262.703	0
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.776.954	0
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	- 219.222	0
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	800.829	0
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	73.402	0
	Svalutazione dei crediti	340.000	0
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	186.660	0
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 125.924	0
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>		
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 576.711	0
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	- 1.109.551	47.668
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	3.750.293	- 11.853
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	- 506.863	40.062
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	- 461.640	- 54.037
	<b>Totale</b>	<b>9.260.019</b>	<b>505.800</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	(Investimenti) in immobilizzazioni:	0	0
	(Investimento)/disinvestimento in Imm.immateriali	48.905	612
	(Investimento)/disinvestimento in Imm.materiali	- 7.177.524	- 23.299
	(Investimento)/disinvestimento in Imm.finanziarie	- 1.127.558	0
	<b>Totale</b>	<b>- 8.256.177</b>	<b>- 22.687</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	2.356.354	0

	<b>Totale</b>	<b>2.356.354</b>	<b>0</b>
D-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 917.401	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	479.058	0
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 5.643.234	0
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0	1.621.700
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	795.877	1
	<b>Totale</b>	<b>- 5.285.700</b>	<b>1.621.701</b>
E-	(DISTRIBUZIONE DI UTILI)		
	distribuzione dividendi	- 3.171	0
	3% utile ai fondi cooperativi	- 31.209	0
	<b>Totale</b>	<b>- 34.380</b>	<b>0</b>
F-	FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	<b>- 1.959.884</b>	<b>2.104.814</b>
	Differenze da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
G-	<b>Disponibilità monetarie nette / (Indebitamento finanziario netto) finali (A + F)</b>	<b>- 17.161.558</b>	<b>6.132</b>

All. 2 OIC 4: Dati di bilancio dell'esercizio precedente società e società fuse

	Idealservice Soc. Coop.	Ecopol Srl
	31.12.2012	31.12.2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per vers. ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	297.725	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>297.725</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.038.116	612
II - Immobilizzazioni materiali	23.078.162	3.111.716
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.427.690	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.543.968</b>	<b>3.112.328</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I) Rimanenze	2.768.206	0
II) Crediti	42.800.299	48.940
III - Attività finanziarie che non costit. imm.	200.000	0
IV - Disponibilità liquide	2.458.967	28.232
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>48.227.472</b>	<b>77.172</b>

	Idealservice Soc. Coop.	Ecopol Srl
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	3.319.446	39
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.319.446</b>	<b>39</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>89.388.611</b>	<b>3.189.539</b>
<b>Passivo e patrimonio netto</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	862.650	100.000
II- Riserve di rivalutazione	2.280.903	0
IV - Riserva legale	6.811.862	170.990
V - Riserve statutarie	16.498.238	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate	16.579	537.101
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.040.294	- 6.849
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>27.510.526</b>	<b>801.242</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.782.454</b>	<b>58.762</b>
<b>C) Trattamento di fine rapp. di lavoro sub.</b>	<b>1.414.853</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>58.608.891</b>	<b>2.126.914</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>71.887</b>	<b>202.621</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>89.388.611</b>	<b>3.189.539</b>

	Idealservice Soc. Coop.	Ecopol Srl
	31.12.2012	31.12.2012
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>106.602.187</b>	<b>212.483</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>103.253.999</b>	<b>169.489</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>3.348.188</b>	<b>42.994</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 779.969</b>	<b>- 43.269</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanz.</b>	<b>- 942.373</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>1.126.764</b>	<b>- 1</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>2.752.610</b>	<b>- 276</b>
<b>22) Imposte d'esercizio</b>	<b>1.712.316</b>	<b>6.573</b>
<b>23) Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>1.040.294</b>	<b>- 6.849</b>

L'annullamento della partecipazione in ECOPOL srl ha generato un avanzo di fusione di € 560.470, così determinato:

Valore partecipazione	76.631
Patrimonio netto incorporato	637.101
<b>Riserva da avanzo di fusione</b>	<b>560.470</b>

L'avanzo di fusione è stato interamente imputato nelle altre riserve.

All. 3 OIC 4: Dati di Bilancio dell'esercizio corrente società e società fuse

	Idealservice Soc. Coop.	Ecopol Srl
	31.12.2013	31.12.2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per vers. Ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	263.700	0
<b>Tot. crediti verso soci per vers.ancora dovuti (A)</b>	<b>263.700</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.550.468	0
II - Immobilizzazioni materiali	24.716.811	3.135.015
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.920.189	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>39.187.468</b>	<b>3.135.015</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I) Rimanenze	3.344.917	0
II) Crediti	39.833.471	13.164
III - Attività finanziarie che non costit. imm.	50.000	0
IV - Disponibilità liquide	1.788.012	6.132
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>45.016.400</b>	<b>19.296</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	3.455.532	0
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>3.455.532</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>87.923.100</b>	<b>3.154.311</b>
<b>Passivo e patrimonio netto</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	899.700	100.000
II- Riserve di rivalutazione	2.445.044	164.142
IV - Riserva legale	7.123.950	0
V - Riserve statutarie	17.192.250	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate	577.053	537.101

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.069.089	483.960
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>31.307.086</b>	<b>1.285.203</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.969.114</b>	<b>58.762</b>
<b>C) Trattamento di fine rapp. di lavoro sub.</b>	<b>1.288.929</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>53.151.302</b>	<b>1.661.762</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>206.669</b>	<b>148.584</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>87.923.100</b>	<b>3.154.311</b>

	Idealservice Soc. Coop.	Ecopol srl
	31.12.2013	31.12.2013
<b>conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>107.681.277</b>	<b>192.126</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>103.407.051</b>	<b>121.141</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.274.226</b>	<b>70.985</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>- 592.716</b>	<b>- 3.475</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanz.</b>	<b>- 73.402</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>1.620.990</b>	<b>416.450</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>5.229.098</b>	<b>483.960</b>
<b>22) imposte d'esercizio</b>	<b>2.160.009</b>	<b>0</b>
<b>23) Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>3.069.089</b>	<b>483.960</b>

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 23 maggio 2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Enzo Gasparutti



# 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 2013 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 alle riunioni dell'assemblea dei soci e 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 2012.
- 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 2013, 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 di aver riscontrato anomalie nella redazione del bilancio consolidato, né da parte di questo collegio, non vi sono rilievi meritevoli di essere segnalati.

### **Conclusioni**

Signori Soci 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 2013, così come redatto dagli Amministratori, compresa la destinazione dell'utile .

Udine, 05 Giugno 2014

Firmato il collegio sindacale

avv. Enrico Bulfone	Presidente
dott.ssa Nazzarena De Pauli	Sindaco effettivo
dott. Roberto Minardi	Sindaco effettivo



**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**al 31.12.2013**

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL GRUPPO - Bilancio chiuso al 31.12.2013

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 31.12.2013 deteneva il controllo di due società a responsabilità limitata.

Vi informiamo che la società controllata Abaco Srl, posseduta per il 100% dalla Capogruppo, e non ricompresa nel 2012 nell’area di consolidamento ai sensi dell’art. 28 lettera d) del D.Lgs. 127/1991 in quanto a suo tempo detenuta allo scopo della successiva alienazione, è stata prima posta in liquidazione volontaria e quindi chiusa e cancellata dal Registro Imprese non essendosi concretizzato l’interesse all’acquisto che alcuni compratori avevano formalizzato già alla fine del 2012.

Le due società controllate consolidate nel bilancio del “Gruppo” sono:

- **Idealservice Immobiliare S.r.l.** 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 S.r.l.** 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, che ha iniziato un’effettiva attività produttiva solo a fine agosto 2012, opera 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):

- **Ri.Tec. S.r.l.** che ha sede a Conegliano (TV), via Maggiore 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.

- **Kineo Energy e Facility S.r.l.** 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 S.r.l.** 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 S.r.l.** che ha sede a Pesian di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 96.900 ed è posseduto per il 24,5% dalla nostra cooperativa. L’attività principale consiste nella gestione attraverso la società @ Nord Consorzio di Cooperative Coop. Sociale di alcune case di riposo della nostra regione e nella gestione immobiliare attraverso @ Nord Real Estate S.r.l.

- **In Uno Comunicazione Globale S.r.l.** in liquidazione di Udine. Il capitale sociale è di € 70.000 e la nostra partecipazione è pari al 23,5714%. La sottoscrizione della partecipazione rientrava in un progetto di Lega Coop in campo editoriale e pubblicitario.

### *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 finan-

ziari sono di limitata entità. In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al 10% nella società “Snua S.r.l.” 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 al 7,84% nella società “Bioman S.p.A.” di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,31%, FINAM GROUP SpA 58,94%, ATAP SpA 19,70%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,21% e Ecoprogetto Venezia Srl 2,00%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell’area del Pordenonese.
- Una partecipazione nella società “Revet S.p.A.” 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 5,86% nella società “Eco-Ricicli Veritas Srl” di Verona. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 71,29%, Demont S.r.l. 5,86%, Trevisan S.r.l. 5,86%, A.S.V.O. SpA 8,20%, Ecoambiente s.r.l. 0,98% e Bioman SpA 1,95%. Il capitale sociale interamente versato è di € 4.970.000. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.
- 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 4,31% in “Servizi Sociali S.p.A.” di Padova con capitale sociale di € 4.483.500. Entrambe sono società di progetto per la costruzione di residenze per anziani convenzionate con il sistema sanitario regionale.

Ricordiamo 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, ed ha una presenza significativa anche nel Centro Italia.

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:

- **Energy e Facility**
- **Servizi Ambientali**
- **Plastic System**

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		
<b>Pasion di Prato</b>	UD	Sede direzionale e amministrativa
<b>Pasion di Prato</b>	UD	Sede amministrativa
<b>Gradisca d'Isonzo</b>	GO	Stabilimento/uffici/ magazzino
<b>Pordenone</b>	PN	Uffici
<b>Rive d'Arcano</b>	UD	Stabilimento/uffici
<b>S. Giorgio di Nogaro</b>	UD	Stabilimento/uffici
<b>Marghera</b>	VE	Uffici
<b>Godega Sant Urbano</b>	TV	Stabilimento/uffici

Sedi / Centri		
<b>Pasion di Prato</b>	UD	Sede direzionale e amministrativa
<b>Pasion di Prato</b>	UD	Sede amministrativa
<b>Gradisca d'Isonzo</b>	GO	Stabilimento/uffici/ magazzino
<b>Pordenone</b>	PN	Uffici
<b>Rive d'Arcano</b>	UD	Stabilimento/uffici
<b>S. Giorgio di Nogaro</b>	UD	Stabilimento/uffici
<b>Marghera</b>	VE	Uffici
<b>Godega Sant Urbano</b>	TV	Stabilimento/uffici

**Parte di proprietà e parte in leasing**

In affitto da Idealservice Immobiliare

**Di proprietà**

**Di proprietà**

In affitto

**Di proprietà**

**In leasing**

In affitto



<b>San Dorligo della Valle</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 con opzione
<b>Lonigo</b>	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Monte San Vito</b>	AN	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Albiano Magra-Aulla</b>	MA	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Recco</b>	GE	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Laigueglia</b>	SV	Magazzino/uffici	In affitto
<b>Travagliato</b>	BS	Deposito mezzi	In affitto
<b>Sedriano</b>	MI	Deposito mezzi	In affitto
<b>Assago</b>	MI	Magazzino	In affitto
<b>Lavagna</b>	GE	Uffici	In affitto
<b>Santa Maria la Longa</b>	UD	Uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
<b>Gorizia</b>	GO	Stabilimento/uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
<b>Castions di Strada</b>	UD	Deposito mezzi/uffici	In affitto

Per quanto riguarda la sede legale e amministrativa di Pasian di Prato possiamo dire, con una certa soddisfazione, che i lavori programmati l'anno scorso sono stati portati a termine con successo. La parvenza di provvisorietà, che il cantiere aveva, è stata superata.

Il prossimo passo sarà quello di definire gli spazi interni adibendoli a funzioni direzionali ospitando iniziative imprenditoriali da noi controllate, o a noi collegate, sinergiche con il nostro Piano Strategico.

L'obiettivo è quello di consolidare sempre di più la realtà di un Gruppo strutturato e organizzato che guardi con attenzione all'internazionalizzazione, alla cooperazione, alla green economy, alla società e ai bisogni del territorio.

Inoltre, ci sarà l'opportunità di dare spazio a nuove iniziative imprenditoriali funzionali alle nostre attività con l'intento di creare filiere e reti d'impresa coerenti con la nostra visione aziendale.

Il vantaggio competitivo di questa iniziativa sta anche nella possibilità di usufruire di servizi gestionali messi a disposizione dalla nostra tecnologia economicamente e qualitativamente vantaggiosi.

Per quanto riguarda le altre sedi, si precisa che l'elenco sopra riportato comprende solo le unità locali riferite agli 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 2013 l'incidenza economica delle due società controllate oggetto di consolidamento è irrilevante. I risultati economico-patrimoniali del "Gruppo" coincidono sostanzialmente con il risultato della "Capogruppo". Gli scostamenti sono influenzati prevalentemente dalla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario.

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 dell'area "Capogruppo".

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

L'esercizio chiuso al 31.12.2013 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d'affari di quasi 104 ML e un utile finale di € 3.168.263 caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

Il massimo apporto al "Gruppo" è certamente rappresentato dalla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2013 ha confermato un giro d'affari che si attesta attorno ai 104 ML di euro, con un utile finale di € 3.069.089.

La società Idealservice Immobiliare S.r.l. ha avuto un fatturato di circa 0,27 ML di euro. Il risultato finale è un utile di € 42.130.

La società Fenice Ecologia s.r.l. ha avuto un fatturato di circa 0,21 ML di euro. Il risultato finale è una perdita di € 68.083.

Le società consolidate rimangono comunque strategiche per il "Gruppo" anche se ci si è orientati 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):

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	2011	2012	Var. 11/12	2013	Var. 12/13
Ricavi delle vendite (Rv)	103.943.551	104.062.854	11,48%	103.291.916	- 0,74%
Produzione interna	839.629	321.783	- 61,68%	685.847	113,14%
<b>Valore della Produzione Operativa (VP)</b>	<b>104.783.180</b>	<b>104.384.637</b>	<b>- 0,38%</b>	<b>103.977.763</b>	<b>- 0,39%</b>
Costi esterni operativi	48.262.868	47.262.444	- 2,07%	43.583.136	- 7,78%
<b>Valore Aggiunto (VA)</b>	<b>56.520.312</b>	<b>57.122.193</b>	<b>1,06%</b>	<b>60.394.627</b>	<b>5,73%</b>
Costi del personale (CP)	41.034.913	43.629.553	6,32%	45.629.595	4,58%
<b>Margine Operativo Lordo (MOL-EBITDA)</b>	<b>15.485.399</b>	<b>13.492.640</b>	<b>- 12,87%</b>	<b>14.765.032</b>	<b>9,43%</b>
Ammortamenti e accantonamenti (Am-Ac)	7.822.074	8.247.286	5,44%	9.726.490	17,94%
<b>Risultato Operativo</b>	<b>7.663.325</b>	<b>5.245.354</b>	<b>- 31,55%</b>	<b>5.038.542</b>	<b>- 3,94%</b>
Risultato dell'area accessoria	- 3.222.800	- 1.431.488	- 55,58%	- 153.061	- 89,31%

Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	- 278.868	- 826.070	196,22%	179.846	-121,77%
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>4.161.657</b>	<b>2.987.796</b>	<b>- 28,2%</b>	<b>5.065.327</b>	<b>69,53%</b>
Risultato dell'area straordinaria	- 729.490	833.823	- 214,3%	1.604.697	92,45%
<b>EBIT integrale</b>	<b>3.432.167</b>	<b>3.821.619</b>	<b>11,35%</b>	<b>6.670.024</b>	<b>74,53%</b>
Oneri finanziari	1.239.977	1.553.272	25,27%	1.352.908	- 12,90%
<b>Risultato lordo (RL)</b>	<b>2.192.190</b>	<b>2.268.347</b>	<b>3,47%</b>	<b>5.317.116</b>	<b>134,40%</b>
Imposte sul reddito	1.502.603	1.657.442	10,30%	2.148.853	29,65%
<b>Risultato netto</b>	<b>689.587</b>	<b>610.905</b>	<b>- 11,41%</b>	<b>3.168.263</b>	<b>418,62%</b>
Utile/perdita di pertinenza di terzi	2.286	0	- 100,0%	0	0,00%
<b>Risultato netto di gruppo</b>	<b>687.301</b>	<b>610.905</b>	<b>- 11,12%</b>	<b>3.168.263</b>	<b>418,62%</b>

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	2011	2012	2013
Ricavi delle Vendite (Rv)	99,20%	99,69%	99,34%
Produzione interna (Pi)	0,80%	0,31%	0,66%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Costi esterni operativi (C)	46,06%	45,28%	41,92%
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>53,94%</b>	<b>54,72%</b>	<b>58,08%</b>
Costi del personale (CP)	39,16%	41,80%	43,88%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL - EBITDA)</b>	<b>14,78%</b>	<b>12,93%</b>	<b>14,20%</b>
Ammortamenti e Accantonamenti (Am Ac)	7,47%	7,90%	9,35%
<b>RISULTATO OPERTIVO</b>	<b>7,31%</b>	<b>5,03%</b>	<b>4,85%</b>
Risultato area accessoria	- 3,08%	- 1,37%	- 0,15%
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	- 0,27%	- 0,79%	0,17%
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>3,97%</b>	<b>2,86%</b>	<b>4,87%</b>
Risultato area straordinaria	- 0,70%	0,80%	1,54%
<b>EBIT integrale</b>	<b>3,28%</b>	<b>3,66%</b>	<b>6,41%</b>
Oneri Finanziari (Of)	1,18%	1,49%	1,30%
<b>RISULTATO LORDO (RL)</b>	<b>2,09%</b>	<b>2,17%</b>	<b>5,11%</b>
Imposte sul reddito	1,43%	1,59%	2,07%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>0,66%</b>	<b>0,59%</b>	<b>3,05%</b>
Utile/perdita di pertinenza di terzi	0,00%	0,00%	0,00%
<b>RISULTATO NETTO DI GRUPPO (RN)</b>	<b>0,66%</b>	<b>0,59%</b>	<b>3,05%</b>

**Principali dati patrimoniali**

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

Stato Patrimoniale riclassificato col criterio finanziario	2011	2012	Var. 11/12	2013	Var. 12/13
<b>CAPITALE FISSO (AF)</b>	<b>53.747.053</b>	<b>54.803.872</b>	<b>1,97%</b>	<b>56.212.791</b>	<b>2,57%</b>
Immateriali	4.237.733	5.082.943	19,94%	4.139.386	- 18,56%
Materiali	40.583.999	41.118.260	1,32%	41.840.851	1,76%
Finanziarie	8.925.321	8.602.669	- 3,62%	10.232.554	18,95%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>46.815.626</b>	<b>49.533.400</b>	<b>5,81%</b>	<b>45.766.756</b>	<b>- 7,60%</b>
Magazzino	2.143.563	2.766.571	29,06%	3.345.923	20,94%
Liquidità Differite	41.136.544	44.271.490	7,62%	40.568.325	- 8,36%
Liquidità immediate	3.535.519	2.495.339	- 29,42%	1.852.508	- 25,76%
<b>TOTALE IMPIEGHI (AF+AC)</b>	<b>100.562.679</b>	<b>104.337.272</b>	<b>3,75%</b>	<b>101.979.547</b>	<b>- 2,26%</b>
<b>MEZZI PROPRI (MP)</b>	<b>25.305.654</b>	<b>26.339.121</b>	<b>4,08%</b>	<b>30.237.352</b>	<b>14,80%</b>
Capitale	750.025	862.650	15,02%	899.700	4,29%
Riserve	24.544.259	25.476.471	3,80%	29.337.652	15,16%
Patrimonio di terzi	11.370	0	- 100,0%	0	0,00%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO (PML)</b>	<b>29.786.871</b>	<b>29.270.920</b>	<b>1,73%</b>	<b>22.651.313</b>	<b>- 22,61%</b>
Finanziarie	26.780.655	26.085.790	- 2,59%	19.526.142	- 25,15%
Non finanziarie	3.006.216	3.185.130	5,95%	3.125.171	- 1,88%
<b>PASSIVO CORRENTE (PC)</b>	<b>45.470.154</b>	<b>48.727.231</b>	<b>7,16%</b>	<b>49.090.882</b>	<b>0,75%</b>
Finanziarie	16.105.125	21.027.525	30,56%	22.392.998	6,49%
Non finanziarie	29.365.029	27.699.706	- 5,67%	26.697.884	- 3,62%
<b>TOTALE FONTI (MP+PML+PC)</b>	<b>100.562.679</b>	<b>104.337.272</b>	<b>3,75%</b>	<b>101.979.547</b>	<b>- 2,26%</b>

Stato Patrimoniale riclassificato col criterio finanziario	2011	2012	2013
<b>CAPITALE FISSO (AF)</b>	<b>53,45%</b>	<b>52,53%</b>	<b>55,12%</b>
Immateriali	4,21%	4,87%	4,06%
Materiali	40,36%	39,41%	41,03%
Finanziarie	8,88%	8,25%	10,03%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>46,55%</b>	<b>47,47%</b>	<b>44,88%</b>
Magazzino	2,13%	2,65%	3,28%
Liquidità Differite	40,91%	42,43%	39,78%
Liquidità immediate	3,52%	2,39%	1,82%
<b>TOTALE IMPIEGHI (AF+AC)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>MEZZI PROPRI (MP)</b>	<b>25,16%</b>	<b>25,24%</b>	<b>29,65%</b>
Capitale	0,75%	0,83%	0,88%
Riserve	24,41%	24,42%	28,77%

Patrimonio di terzi	0,01%	0,00%	0,00%
<b>PASSIVO CONSOLIDATO (PML)</b>	<b>29,62%</b>	<b>28,05%</b>	<b>22,21%</b>
Finanziarie	26,63%	25,00%	19,15%
Non finanziarie	2,99%	3,05%	3,06%
<b>PASSIVO CORRENTE (PC)</b>	<b>45,22%</b>	<b>46,70%</b>	<b>48,14%</b>
Finanziarie	16,02%	20,15%	21,96%
Non finanziarie	29,20%	26,55%	26,18%
<b>TOTALE FONTI (MP+PML+PC)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, era la seguente (in Euro):

Posizione finanziaria netta	2011	2012	2013
Depositi bancari	4.770.547	2.405.424	1.822.261
Denaro e altri valori in cassa	26.935	89.915	30.247
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>4.797.482</b>	<b>2.495.339</b>	<b>1.852.508</b>
<b>Attività fin.rie che non costituiscono immob.ni</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	<b>50.000</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	- 7.914.260	- 17.727.979	- 19.018.395
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	- 2.667.007	- 3.299.546	- 3.374.603
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>- 10.581.267</b>	<b>- 21.027.525</b>	<b>- 22.392.998</b>
<b>Posizione finanziaria netta a B/T</b>	<b>- 5.783.785</b>	<b>- 18.332.186</b>	<b>- 20.490.490</b>
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	- 14.025.075	- 14.615.667	- 8.903.608
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	- 10.125.975	- 11.470.123	- 10.622.534
Posizione finanziaria netta a ML/T	- 24.151.050	- 26.085.790	- 19.526.142
<b>Posizione finanziaria netta (PFN)</b>	<b>- 29.934.835</b>	<b>- 44.417.976</b>	<b>- 40.016.632</b>

Indicatori economici	2011	2012	2013
ROE (Return on Equity)	2,72	2,32	10,48
ROI (Return of Investment)	7,62	5,03	4,94
ROS (Return on Sales)	7,37	5,04	4,88

Indicatori patrimoniali	2011	2012	2013
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	0,25	0,25	0,30
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura)	1,03	1,01	0,94

Indicatori di liquidità	2011	2012	2013
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	0,98	0,96	0,86
Ind.di liquidità generale (ind.di disponibilità)	1,03	1,02	0,93

**Investimenti**

Immobilizzazioni	2011	2012	2013
Terreni e fabbricati	62.281	2.745.668	3.112.777
Impianti e macchinari	2.815.688	3.818.548	1.090.182
Attrezzature industriali e commerciali	4.782.712	3.766.544	2.603.707
Altri beni	90.912	434.075	1.595.108
<b>Totale</b>	<b>7.751.593</b>	<b>10.764.835</b>	<b>8.401.774</b>

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti immobilizzazioni:

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 Pesian di Prato in ristrutturazione un contratto di leasing di natura operativa e non finanziaria.

**Ricavi**

Descrizione	2011	2012	2013
Prestazioni di servizi	103.943.551	104.062.854	103.291.916
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	260.055	551.765	674.419
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	579.574	- 229.982	11.428
Altri proventi	903.381	2.243.646	3.873.198

Volume di ricavi complessivo, suddiviso tra:

**Costi**

Descrizione	2011	2012	2013
Costo per materie prime	11.010.956	9.514.967	9.558.329
Costo per lavoro	41.034.913	43.629.553	45.629.595
Costo per servizi	35.068.281	35.458.779	31.471.681
Oneri finanziari	1.239.977	1.553.272	1.352.908

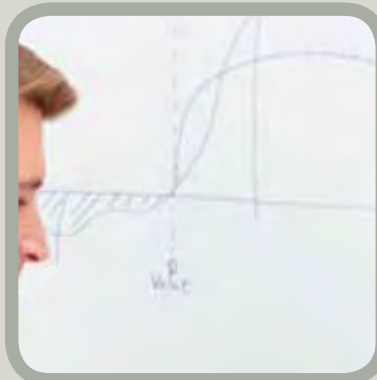
L'ammontare dei principali costi è così suddiviso:

**Risorse umane**

Nel corso del 2013 l'occupazione è incrementata di circa il 7% 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.

**La nostra natura di cooperativa ci impone innanzi tutto di tutelare la forza lavoro, ma non dobbiamo dimenticare che siamo anche un'impresa**, anzi una grande impresa, che sta al centro del mercato e come tale ne fa parte. In questa direzione vanno considerati tutti gli sforzi organizzativi effettuati con la creazione di nuovi ruoli e nuove attività.



## Adempimenti previsti dall'art.40 C.2 D.Lgs.N.127/1991

### a) 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.

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

Dai primi resoconti dell'anno 2014, l'andamento economico e finanziario del Gruppo chiuso a fine Aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2013.

L'indebitamento prevedibile per il 2014 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 2014 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 100 milioni e una marginalità in linea con quella del 2013.
- I rinnovi della gran parte dei contratti in essere nel 2013 e le acquisizioni di nuove commesse in quasi tutti i settori del Gruppo.
- In aprile è stata avviata una trattativa per consentire l'ingresso della Capogruppo in un progetto industriale di carattere nazionale nel segmento del lavanoio destinato alle strutture residenziali per anziani. In particolare l'ingresso della Capogruppo sarebbe garantito per mezzo del conferimento del ramo di azienda LAVANDERIA INDUSTRIALE GORIZIA nella società Domani Sereno Service srl, controllata da una importante cooperativa avente sede in Veneto, la Codess Sociale.
- In maggio è stata finalmente costituita la società ECOPLASTICHE Venezia srl, che vede la nostra CapoGruppo collaborare con la società Eco-Ricicli Veritas srl nella realizzazione di un nuovo impianto di selezione plastica, che andrà ad insediarsi all'interno dell'Eco Distretto ubicato in località Malcontenta in Marghera.
- In maggio la CapoGruppo ha aderito all'aumento del capitale sociale della partecipata @ Nord Care srl, società attiva nel settore della gestione delle strutture residenziali per anziani. In particolare si è stabilito di aderire all'aumento riservato alla Cooperativa, nonché a sottoscrivere l'eventuale inoptato da parte degli altri soci della compagine societaria.

### c) Evoluzione prevedibile della gestione

Il programma di sviluppo della "Capogruppo" deciso per il triennio 2014/2016, che tiene conto anche dello sviluppo dell'intero "Gruppo" Idealservice, conferma le scelte strategiche effettuate nell'esercizio precedente.

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da attività tradizionale mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
  - Viene confermata la 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 aziende o per incorporazioni di società o cooperative.
  - Viene confermata la politica di sviluppo del gruppo mediante partecipazioni societarie con nuovi partner sia pubblici che privati.
- Infine, è stato avviato un programma di sviluppo commerciale dedicato all'internazionalizzazione del mercato del riciclo delle plastiche miste.



**La volontà di creare sviluppo e innovazione significa che siamo più vivi che mai, nella speranza che chi verrà dopo di noi possa trovare un'azienda sana, efficiente e dinamica. Perché questa è la nostra natura, perché questa è la nostra forza.**



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 2013, ma che proietti il Gruppo nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di euro senza dimenticare l'aspetto finanziario fondamentale per una crescita equilibrata;
- 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 e multi utility che consenta di gestire al meglio le nuove esigenze dei mercati presidiati dalle nostre divisioni operative;
- una politica volta alla ricerca e allo sviluppo che garantisca un adeguato livello di innovazione dei nostri servizi/prodotti. Allo stesso tempo una ricerca di nuove opportunità imprenditoriali, coerenti con la nostra mission, in funzione dei nuovi bisogni del mercato.

Attenendoci a questi obiettivi riusciremo sicuramente a garantire un futuro alla cooperativa.

Questo implica un lavoro continuo di riorganizzazione e di ricerca dell'efficienza che, unito ad un forte piano d'investimenti, ci consentirà di non subire arretramenti sul mercato, ma anzi di perseguire una politica di sviluppo.

#### **d) Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Le società consolidate non hanno il possesso diretto o indiretto di azioni proprie né di azioni o quote proprie né di azioni di società controllanti e pertanto non vi sono movimentazioni da evidenziare.

#### **d bis) 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 il Gruppo 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 CapoGruppo 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 eventuali strumenti di copertura del rischio, ritenendoli tuttavia attualmente non necessari rispetto le nostre esigenze in quanto si ritiene che la struttura del portafoglio di investimento e di debito presenti un equilibrio finanziario soddisfacente.

Lo strumento finanziario derivato OTC di cui si dà notizia nella nota integrativa non rappresenta una scelta della CapoGruppo in contrasto con quanto sopra asserito, poiché l'OTC era stato sottoscritto dall'incorporata Trade & Service srl già agli inizi del 2012 e prima dell'acquisizione della totalità delle quote sociali da parte della CapoGruppo.

Non si è comunque ritenuto opportuno estinguere anticipatamente lo strumento di copertura sui tassi d'interesse in quanto non comporta rischi per la CapoGruppo.

Pasian di Prato, 24 maggio 2014

**Il consiglio di Amministrazione**

Enzo Gasparutti (Presidente)

Antonella Ambrosini (Vice Presidente)

Stefano Branchini

Alida Buosi

Maria Renata Carta

Annalisa Gosparini

Fabio Manzini

Gabriele Verona

Nelli Zannier



**PRECISA REVISIONE**

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2013**  
*ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.01.2010, n. 39*

Ai Soci della  
IDEALSERVICE Soc Coop  
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 chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della IDEALSERVICE Soc Coop. 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.

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 4 giugno 2013.

**Precisa Revisione srl**

Via Mazzini, 7 - 33100 Udine

Tel. 0432 803287 - Fax 0432 803287

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

[www.precisarevisione.it](http://www.precisarevisione.it)

C.F. n. 01840150400

Registra Imprese di Udine n. 01540150400

Codice Unico 31-00000100400



## PRECISA REVISIONE

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della IDEALSERVICE Soc Coop chiuso al 31 dicembre 2013 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 già ampiamente illustrato nei precedenti bilanci d'esercizio, la Cooperativa ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE). La quantificazione complessiva del sinistro, comprensiva di ogni qualsiasi danno e/o spesa, è stata definita nell'esercizio 2013 in Euro 6.700.000. L'importo è stato incassato quanto ad Euro 1.500.000 nell'esercizio 2012 e quanto al residuo nell'esercizio appena trascorso.  
Gli effetti di tale evento straordinario sono stati ampiamente evidenziati nelle note integrative dei due esercizi.
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. 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 al 31 dicembre 2013.

Udine, 5 giugno 2014

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

### Precisa Revisione srl

Via Mazzini, 2 - 33100 Udine

Tel. 0432.500297 - Fax 0432.802290

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

[www.precisarevisione.it](http://www.precisarevisione.it)

C.F. e P.IVA 01548240300

Registro Imprese di Udine nr. 01548240300

Capitalo Sociale 21.000.00 Euro/12

# BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2013

## STATO PATRIMONIALE (SCHEMA CIVILISTICO)

ATTIVO	31.12.2013	31.12.2012
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	263.700	297.725
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>263.700</b>	<b>297.725</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	17.354	167.846
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	246.125	336.010
5) Avviamento	983.717	1.591.251
5bis) Differenze da consolidamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	943.951	20.738
7) Altre	1.948.239	2.967.098
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>4.139.386</b>	<b>5.082.943</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	19.667.431	16.683.050
2) Impianti e macchinario	8.322.061	10.459.020
3) Attrezzature industriali e commerciali	12.454.246	12.498.472
4) Altri beni	675.613	852.069
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	721.500	625.649
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>41.840.851</b>	<b>41.118.260</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	-	-
b) Imprese collegate	882.192	812.071
b) Imprese collegate	-	-
d) Altre imprese	4.276.361	4.004.217
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>5.158.553</b>	<b>4.816.288</b>

2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	-
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	460.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	793.500	103.500
Totale crediti verso imprese collegate	793.500	563.500
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
d) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	76.599	84.096
Esigibili oltre l'esercizio successivo	238.496	451.095
Totale crediti verso altri	315.095	535.191
Totale Crediti (2)	1.108.595	1.098.691
3) Altri titoli	2.032.986	1.502.986
4) Azioni proprie	-	-
Azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	8.300.134	7.417.965
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>54.280.371</b>	<b>53.619.168</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.110.499	1.219.635
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	361.020	349.592
4) Prodotti finiti e merci	1.874.404	1.197.344
5) Acconti	-	-
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>3.345.923</b>	<b>2.766.571</b>
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	36.050.769	35.461.571
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso clienti (1)</b>	<b>36.050.769</b>	<b>35.461.571</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	287



Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate (2)</b>	<b>0</b>	<b>287</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.241	198.552
Esigibili oltre l'esercizio successivo	69.366	92.500
<b>Totale crediti verso imprese collegate (3)</b>	<b>396.607</b>	<b>291.052</b>
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti verso controllanti (4)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	300.766	738.100
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale crediti tributari (4-bis)</b>	<b>300.766</b>	<b>738.100</b>
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	324.664	318.312
Esigibili oltre l'esercizio successivo	741.037	871.528
<b>Totale imposte anticipate (4-ter)</b>	<b>1.065.701</b>	<b>1.189.840</b>
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	706.260	4.218.935
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.198.616	764.772
<b>Totale crediti verso altri (5)</b>	<b>1.904.876</b>	<b>4.983.707</b>
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>39.718.719</b>	<b>42.664.557</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costit. imm.</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	150.000
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) Altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6) altri titoli	50.000	50.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>50.000</b>	<b>200.000</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.822.261	2.405.424
2) assegni	-	43.873
3) Danaro e valori in cassa	30.247	46.042
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>1.852.508</b>	<b>2.495.339</b>



<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>44.967.150</b>	<b>48.126.467</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	2.468.326	2.293.912
Disaggio su prestiti emessi	-	-
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.468.326</b>	<b>2.293.912</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>101.979.547</b>	<b>104.337.272</b>

<b>PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	899.700	862.650
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.280.903
IV - Riserva legale	7.123.950	6.811.862
V - Riserve statutarie	17.192.250	16.498.238
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	- 1	- 1
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-

Varie Altre riserve	577.054	16.583
Riserva di conversione da consolidamento estero	-	-
Riserva di consolidamento	- 77.433	- 100.663
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>499.620</b>	<b>-84.081</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 1.091.475	- 641.356
<i>XI - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (Perdita) dell'esercizio	3.168.263	610.905
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	3.168.263	610.905
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>30.237.352</b>	<b>26.339.121</b>
Patrimonio di terzi		
- Capitale e riserve	0	0
- Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0
<b>Totale Patrimonio di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato (A)</b>	<b>30.237.352</b>	<b>26.339.121</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Per imposte, anche differite	543.975	512.179
di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-
3) Altri	1.167.818	1.018.325
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.711.793</b>	<b>1.530.504</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>1.295.255</b>	<b>1.419.713</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2) Obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.018.395	17.727.979
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.903.608	14.615.667
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>27.922.003</b>	<b>32.343.646</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.374.603	3.299.546
Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.622.534	11.470.123
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>13.997.137</b>	<b>14.769.669</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale acconti (ricevuti) (6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.131.625	14.974.869
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>14.131.625</b>	<b>14.974.869</b>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso imprese controllate (9)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	802.757	615.015
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti verso imprese collegate (10)</b>	<b>802.757</b>	<b>615.015</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese controllanti (11)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.884.439	1.308.755
Esigibili oltre l'esercizio successivo	102.895	219.640
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>1.987.334</b>	<b>1.528.395</b>

13) Debiti verso istituti di prev. e sicur. sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	883.639	507.509
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti vs ist. prev. e sicur. soc. (13)</b>	<b>883.639</b>	<b>507.509</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.787.923	10.221.671
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.228	15.273
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>8.803.151</b>	<b>10.236.944</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>68.527.646</b>	<b>74.976.047</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	207.501	71.887
Aggio su prestiti emessi	-	-
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>207.501</b>	<b>71.887</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>101.979.547</b>	<b>104.337.272</b>

## CONTI D'ORDINE

	31.12.2012	31.12.2013
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	2.914.408	2.914.208
ad altre controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	3.771.193	3.967.764
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>6.685.601</b>	<b>6.881.972</b>
Avvalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
ad altre controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale avvalli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
ad altre controllanti	-	-

a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
<b>Totale altre garanzie personali</b>	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	800.000	300.000
ad altre controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	2.504.991	1.844.221
<b>Totale altre garanzie personali</b>	<b>3.304.991</b>	<b>2.144.221</b>
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	<b>9.990.592</b>	<b>9.026.193</b>
Impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	<b>75.000</b>	<b>150.000</b>
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	361.020	349.592
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	<b>361.020</b>	<b>349.592</b>
Altri conti d'ordine		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	-	-
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>10.426.612</b>	<b>9.525.785</b>

CONTO ECONOMICO A VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (SCHEMA CIVILISTICO)

	31.12.2013	31.12.2012
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	103.291.916	104.062.854
2) Variaz. riman. prod. in lav., semilav. e finiti	674.419	551.765
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	11.428	- 229.982
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	251.906	306.096

Altri	3.621.292	1.937.550
<b>Totale altri ricavi e proventi (5)</b>	<b>3.873.198</b>	<b>2.243.646</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>107.850.961</b>	<b>106.628.283</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	9.558.329	9.514.967
7) Per servizi	31.471.681	35.458.779
8) Per godimento di beni di terzi	2.527.911	2.580.469
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	33.422.364	31.941.220
b) Oneri sociali	9.430.931	8.887.381
c) Trattamento di fine rapporto	2.004.218	2.009.763
d) Trattamento di quiescenza e simili	14.737	16.130
e) Altri costi del personale	757.345	775.059
<b>Totale costi per il personale (9)</b>	<b>45.629.595</b>	<b>43.629.553</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.277.397	1.446.036
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.710.612	6.248.023
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	800.829	-
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	340.000	185.702
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>9.128.838</b>	<b>7.879.761</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	25.215	- 291.771
12) accantonamenti per rischi	597.652	367.525
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	4.026.259	3.675.134
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>102.965.480</b>	<b>102.814.417</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>4.885.481</b>	<b>3.813.866</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	-	-
Da imprese collegate	-	-
Altri	23.267	22.879
<b>Totale proventi da partecipazioni (15)</b>	<b>23.267</b>	<b>22.879</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	-	-
Da imprese collegate	-	-
Da imprese controllanti	-	-
Altri	3.381	7.864

<b>Totale proventi diversi dai precedenti (a)</b>	<b>3.381</b>	<b>7.864</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	52.065	54.236
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	-	-
Da imprese collegate	-	-
Da imprese controllanti	-	-
Altri	59.610	15.525
<b>Totale proventi diversi dai precedenti (d)</b>	<b>59.610</b>	<b>15.525</b>
<b>Totale altri proventi finanziari (16)</b>	<b>115.056</b>	<b>77.625</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllate	-	-
A imprese collegate	-	-
A imprese controllanti	-	-
Altri	1.352.908	1.553.272
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari (17)</b>	<b>1.352.908</b>	<b>1.553.272</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>- 1.214.585</b>	<b>- 1.452.768</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.:</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	115.820	49.520
Con il metodo del patrimonio netto	114.925	49.520
Altre	895	-
b) Di imm. finanziarie che non costit. partecip.	-	100.000
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale rivalutazioni (18)</b>	<b>115.820</b>	<b>149.520</b>
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	74.297	583.594
con il metodo del patrimonio netto	-	-
Altre	74.297	583.594
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	492.500
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale svalutazioni (19)</b>	<b>74.297</b>	<b>1.076.094</b>
<b>Totale rettifiche di attività finanz. (D) (18-19)</b>	<b>41.523</b>	<b>- 926.574</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	-	4.284
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0

Altri	2.305.873	3.603.488
<b>Totale proventi (20)</b>	<b>2.305.874</b>	<b>3.607.772</b>
21) Oneri		
Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	72.638	1.908.157
Imposte relative ad esercizi precedenti	13	266.667
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altri	628.525	599.124
<b>Totale oneri</b>	<b>701.177</b>	<b>2.773.949</b>
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>1.604.697</b>	<b>833.823</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>5.317.116</b>	<b>2.268.347</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	2.038.796	1.606.098
Imposte differite	- 19.891	- 62.413
Imposte anticipate	- 129.948	- 113.757
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.148.853</b>	<b>1.657.442</b>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.168.263	610.905
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	3.168.263	610.905

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Enzo Gasparutti



# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2013

## **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. Costituisce allegato alla presente Nota Integrativa il Rendiconto Finanziario. 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.

Vengono presentati, in allegato, i 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.

Il presente bilancio consolidato è assoggettato a Revisione Legale da parte di Precisa Revisione Srl.

## **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.

L'elenco delle società partecipanti viene fornito in allegato. Non vi sono società escluse dal consolidato.

Non sono intervenute variazioni nell'area di consolidamento rispetto all'esercizio precedente. Si precisa che la società controllata Abaco Srl, posseduta per il 100% dalla Capogruppo, e non ricompresa nel 2012 nell'area di consolidamento ai sensi dell'art. 28 lettera d) del D.lgs. 127/1991 in quanto a suo tempo detenuta allo scopo della successiva alienazione, è stata prima posta in liquidazione volontaria e quindi chiusa e cancellata dal Registro Imprese non essendosi concretizzato l'interesse all'acquisto che alcuni compratori avevano formalizzato già alla fine del 2012.

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. Si precisa che la società Ecpol Srl, acquisita per il 100% dalla consolidante nel corso del 2013, non compare nell'area di consolidamento essendo stata incorporata dalla capogruppo con effetti civili dal 31 dicembre 2013 ed effetti fiscali dal 01/01/2013.

## **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 vengono eliminati.

### Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2013 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 con il consenso del Collegio Sindacale, 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.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica.

Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Immobilizzazioni immateriali	
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 per raccolta rifiuti 15%	Autovetture 25%
Costruzioni leggere 10%	Impianti energia alternativa 9%	Automezzi 20%	Mobili e arredi 12%
	Impianti riciclaggio 10%	Attrezzature per pulizie e servizi portuali 10%	Macchine elettroniche 20%
	Impianti allarme 30%	Attrezzature per ecologia 15%	Attrezzatura generica 25%
	Impianti specifici 12%	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/ albergo 12%	
		Attrezz. varia ristorazione 25%	
		Piccole imbarcazioni 9%	

#### *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 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.

#### *Rettifiche di valore e riprese di valore*

Ai sensi dell'art. 2427 p.to 3 bis del Codice Civile si precisa che 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 stati svalutati nel caso in cui si sia verificata 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 dicembre 2008 che ammonta a complessivi euro 4.611.211 di cui euro 1.798.591 relativi a beni acquisiti dalla società Ecopol Srl incorporata nel corso del 2013.

#### *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.

Le altre partecipazioni sono iscritte ad un valore non superiore al loro fair value.

I titoli che rappresentano investimenti duraturi, sono iscritti tra le immobilizzazioni e sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione.

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo che corrisponde al loro valore nominale.

#### *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. Il valore di realizzo è ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione che tiene conto dei rischi di deprezzamento e di lento rigiro. 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 - consorzi di filiera - 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 e tenuto conto dello stadio di lavorazione raggiunto.

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).

#### *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.

#### *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Le partecipazioni e i titoli, che non rappresentano investimenti duraturi, sono iscritte tra le attività finanziarie e sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ovvero al valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato se minore.

#### *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.

#### *Valori in valuta*

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio attività e passività in valuta e qualora si presentino risultano iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

#### *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 tenendo conto delle agevolazioni fiscali applicabili alla Capogruppo in quanto Società Cooperativa 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.

### Valutazione eventi straordinari

Come già ampiamente illustrato nel bilancio d'esercizio 2011 e 2012 la Capogruppo ha subito nel corso del mese di gennaio 2012 l'incendio dell'impianto di selezione rifiuti situato a Mirano (VE) costituito da fabbricato ed impianti.

L'evento, che ha comportato l'intera distruzione dei beni e la perdita dell'avviamento, era coperto da apposita polizza assicurativa di massimale pari a € 12.520.000.

Il risarcimento definito e riscosso è stato di complessivi € 6.700.000, di cui € 1.500.000 già riscossi nel corso dell'esercizio 2012.

Gli effetti di tale evento straordinario, tenuto conto che i cespiti perduti non verranno reintegrati con cespiti simili o equivalenti, sono stati imputati al bilancio 2013 contemperando il disposto dell'art. 2423 - bis n. 2 e 3 C.C. nel rispetto dell'OIC n. 16, come di seguito evidenziato:

- tutti i costi sostenuti nell'esercizio sono stati imputati per natura alle voci del Conto Economico, così come sotto riportato. Nella voce "Altre svalutazioni immobilizzazioni" è stata indicata la quota necessaria ad allineare il valore residuo della parte di immobile adibito ad uffici, comprensivo anche degli impianti ed attrezzature ad esso collegati, al valore di utilizzo. Tale svalutazione si è resa necessaria in quanto, sulla base di un'ulteriore indagine tecnica, è emerso che il fabbricato infatti ha subito dei danneggiamenti dovuti sia alle opere di demolizione che alla mancata manutenzione ordinaria, essendo lo stesso non più utilizzato da gennaio 2012;
- è stato iscritto alla voce E 20) "Proventi straordinari" un provento straordinario pari alla quota residua del risarcimento assicurativo non correlato ai costi ordinari del 2013;
- è stato iscritto alla voce E 21) "Oneri straordinari" la quota residua di cassa integrazione richiestaci alla fine del 2013 dall'INPS e relativa all'anno 2012.

I sottostanti prospetti riepilogativi evidenziano analiticamente l'impatto di tale evento nei bilanci chiusi al 31/12/2012 e al 31/12/2013.

Stato Patrimoniale	2012	2013
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II- Crediti		
5) altri crediti		
entro l'esercizio successivo	3.086.639,00	0
D) DEBITI		
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000,00	0

Conto Economico	2012	2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A5) Altri ricavi e proventi	0	1.971.948
<b>Totale A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>1.971.948</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime sussidiarie, di consumo e merci	2.623	0
7) per servizi	409.276	1.059.707
8) per godimento di beni di terzi	13.021	58.872
9) per il personale	467.350	72.171
10b) ammortamento immobilizzazioni materiali	0	72.171
10c) altre svalutazioni immobilizzazioni	0	624.790
14) oneri diversi di gestione	316.601	156.408
<b>Totale B</b>	<b>1.208.871</b>	<b>2.044.119</b>

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

## 20) proventi

altri	3.086.638,96	1.641.413
-------	--------------	-----------

## 21) oneri

altri	1.877.768,33	12.922
-------	--------------	--------

<b>Totale E</b>	<b>1.208.871</b>	<b>1.628.491</b>
-----------------	------------------	------------------

Si evidenzia che nel bilancio dell'esercizio precedente la quota del rimborso assicurativo che copriva le spese correnti, allocate per natura alla voce B) Costi della Produzione, era stata appostata nella voce E 20) Proventi - altri del Conto Economico, quale contropartita del credito nei confronti della compagnia assicuratrice.

**Dati sull'occupazione**

Si segnala separatamente per categorie il numero medio al 31.12.2013 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico 31.12.2013	Idealservice Soc. Coop.	Idealservice Immobiliare Srl	Fenice Ecologia Srl	Totale
Dirigenti	3	0	0	3
Quadri	7	0	0	7
Impiegati	151	0	2	153
Operai	1.765	0	1	1.766
<b>Totale</b>	<b>1.926</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1.929</b>

**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 € 34.025 ed hanno avuto la seguente motivazione:

Ingressi/recessi soci	2012	2013	Variazione
Credito iniziale	287.725	297.725	10.250
Ingressi nuovi soci o incremento quote	289.375	164.350	- 125.025
Riscossione quote	- 102.625	- 71.075	31.300
Recessi/esclusioni soci	- 176.750	- 127.300	49.450
<b>Totale</b>	<b>297.725</b>	<b>263.700</b>	<b>- 34.025</b>

**B) Immobilizzazioni***B.1 Immobilizzazioni immateriali*

La voce “costi di impianto e ampliamento” è composta dalle spese di costituzione di Idealservice Immobiliare srl e Fenice Ecologia srl, oltre che dai costi di impianto ed ampliamento della Capogruppo.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che la voce “costi di impianto e ampliamento” è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti per: le spese relative all'incremento di potenza dell'impianto di S.Giorgio di Nogaro; le spese sostenute per la sede di Pesian di Prato relative alle linee dell'energia elettrica e all'allacciamento alla rete del metano; le spese di start-up dell'attività di lavanderia industriale sostenute dall'incorporata Trade & Service Srl capitalizzate nell'esercizio precedente a seguito dell'operazione di fusione. Si precisa che nel 2013 si è provveduto alla svalutazione dei costi di start-up relativi alla lavanderia industriale di Gorizia in previsione del conferimento del ramo d'azienda in una nuova società che avverrà nel corso del mese di luglio 2014.

Non vi sono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati.

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

L'avviamento rappresenta il valore residuo relativo sia all'acquisto di rami d'azienda, per € 24.359, sia agli avanzi di fusione, per € 959.358, relativi alle operazioni straordinarie degli esercizi 2008, 2009, 2011, 2012 e 2013, al netto di apposito fondo di svalutazione relativo all'avviamento da disavanzo di fusione della società Trade & Service Srl.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono comprese le manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

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

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.139.386 (€ 5.082.943 nel precedente esercizio).

La poste principali della voce “immobilizzazioni immateriali in corso” sono le seguenti: € 548.719 per i lavori in corso sugli immobili realizzati dalla controllata Idealservice Immobiliare Srl; € 297.000 per le spese di adeguamento dell'immobile di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) nel quale svolgiamo l'attività di impianto di selezione rifiuti; € 50.000 per le spese sostenute per l'acquisto dell'attrezzatura per il nuovo appalto della logistica di Lavagna (GE) partito a febbraio.

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

Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto ind. e op. ingegno	Concessioni, licenze, marchi	Avviamento	Altre imm. immateriali (migliorie su beni di terzi)	Imm. in corso e acconti	Totale
Valore netto es. precedente	167.846	0	0	336.010	1.591.251	2.967.098	20.738	<b>5.082.943</b>
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Incrementi/Decrementi per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Riclassifica per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	17.129	0	<b>17.129</b>
Acquisizioni/Capitalizz	0	0	0	75.423	0	564.049	936.889	<b>1.576.361</b>
Alienazioni nette	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0	0	- 1.069.934	- 13.675	<b>- 1.083.609</b>
Svalutazioni esercizio corrente	- 107.015	0	0	0	- 69.025	0	0	<b>- 176.039</b>
Ammortamenti	- 43.477	0	0	- 165.308	- 538.509	- 530.103	0	<b>- 1.277.397</b>
<b>Valore netto</b>	<b>17.354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>246.125</b>	<b>983.717</b>	<b>1.948.239</b>	<b>943.951</b>	<b>4.139.386</b>



### B.II. Immobilizzazioni materiali

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 2.983.820. Il valore contabile è passato da € 41.118.260 dell'esercizio precedente a € 41.840.851 con un aumento di € 722.591. Nel dettaglio, i movimenti che le voci hanno complessivamente avuto nell'esercizio sono i seguenti:

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature ind. e commerciali	Altri beni materiali	Immobilizz. in corso e acconti	Totale
<b>Valore iniziale</b>	<b>16.683.050</b>	<b>10.459.020</b>	<b>12.498.472</b>	<b>852.069</b>	<b>625.649</b>	<b>41.118.260</b>
Valore netto fusioni	2.831.250	303.765	0	0	0	3.135.015
Decrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Incrementi per variazione area di consolidamento	0	0	0	0	0	0
Acquisizioni/Capitalizzazioni	281.527	786.416	1.047.989	150.158	717.730	2.983.820
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario	174.047	- 1.290.444	388.376	- 108.705	604.750	- 231.975
Alienazioni nette	- 33.507	- 2.027.879	- 59.518	- 16.229	0	- 2.137.132
Riclassifiche da/(a) altre voci	684.764	956.412	47.182	0	- 1.226.629	461.730
Svalutazioni es. corrente	- 521.284	- 2.335	- 101.171	0	0	- 624.790
Ammortamenti dell'esercizio	- 432.416	- 862.896	- 1.367.085	- 201.681	0	- 2.864.077
<b>Totale</b>	<b>19.667.431</b>	<b>8.322.061</b>	<b>12.454.246</b>	<b>675.613</b>	<b>721.500</b>	<b>41.840.851</b>

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario per complessivi € 14.174.238, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 15.009.856.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio non comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 3.845.455 e che sono inclusi nel rigo specifico relativo ai beni in leasing.

Nel saldo della voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" sono allocati: i costi delle migliorie in corso sull'impianto di Cadelbosco di Sopra (Reggio Emilia) per € 560.000; la prosecuzione dei lavori della piazza della sede legale di Idealservice Soc. Coop. per € 50.000; i vari acconti versati per l'acquisto di mezzi di trasporto per la raccolta differenziata, acconti per l'acquisto di biancheria per il lavanolo e gli acconti per l'acquisto di un sistema di videoconferenza.

### B.III. Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 4.816.288 dell'esercizio precedente ad € 5.158.553 con un incremento di € 342.265.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	0	812.071	4.004.217	4.816.288
Saldo finale	0	882.192	4.276.361	5.158.553
<b>Variazione</b>	<b>0</b>	<b>70.121</b>	<b>272.144</b>	<b>342.265</b>

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 70.121.

Il dettaglio della valutazione ad equity delle collegate (tutte società non quotate) viene riportato nella tabella successiva e nei prospetti allegati alla presente nota integrativa.

Imprese collegate	2012		2013		Variazione	
	% possesso	Valore	% possesso	Valore	% possesso	Valore
Abaco Srl	25,00%	71.199	25,00%	79.808	0%	8.609
Inuno Comunicazione Globale Srl in liquidazione	23,5714%	0	23,5714%	0	0%	0
Kineo Energy e Facility Srl	23,00%	487.507	23,00%	488.797	0%	1.290
@ Nord Care Srl	24,50%	130.944	24,50%	151.697	0%	20.753
Ri.Tec Srl	20,00%	97.421	20,00%	113.756	0%	16.335
Steriladria Srl	25,00%	25.000	25,00%	48.134	0%	23.134
<b>Totale</b>		<b>812.071</b>		<b>882.192</b>		<b>70.121</b>

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.

Nella tabella allegata il valore di bilancio si intende già al netto del fondo svalutazione partecipazioni, che si riferisce alle partecipazioni indicate con (\*) le cui movimentazioni sono state le seguenti:

F.do sv. iniz. part. altre imprese	- 554.491
Utilizzi/Riclassifiche	136.338
Accantonamenti	- 6.359
Arrotondamenti	0
<b>F.do sv. finale part. altre imprese</b>	<b>- 424.512</b>

B.III.2. Immobilizzazioni finanziarie: crediti

**Crediti**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.108.595, con un incremento di € 9.904 rispetto ai € 1.098.691 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

Descrizione	Vs. Imp. Collegate entro 12 m.	Vs. Altri entro 12 m.	Totali
Importo nominale es. precedente	460.000	84.096	544.096
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>460.000</b>	<b>84.096</b>	<b>544.096</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	- 460.000	76.599	- 383.401
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	- 84.096	- 84.096
Importo nominale es. corrente	0	76.599	76.599
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>0</b>	<b>76.599</b>	<b>76.599</b>
Importo nominale es. precedente	103.500	451.095	554.595
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>103.500</b>	<b>512.179</b>	<b>554.595</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	460.000	- 131.599	328.401
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	230.000	- 81.000	149.000
Importo nominale es. corrente	793.500	238.496	1.031.996
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>793.500</b>	<b>238.496</b>	<b>1.031.996</b>
<b>Totale valore netto finale</b>	<b>793.500</b>	<b>315.095</b>	<b>1.108.595</b>

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento concesso a @ Nord Care srl per complessivi € 563.500; al finanziamento concesso a Kineo Energy e Facility Srl per € 230.000 con scadenza 2015.

I crediti verso altri si riferiscono a finanziamenti verso altre partecipate ed in particolare comprendono le poste di seguito dettagliate.

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

- € 31.599 verso In.Eco. srl per la cessione del ramo d'azienda avvenuta a fine 2010;
- € 45.000, fruttiferi, concessi ad Eco Ricicli Veritas srl (ex Vetrital srl).

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

- una dilazione di pagamento fruttifera concessa ad INECO srl sul credito di € 33.166 derivante dalla cessione del ramo d'azienda dello smaltimento fanghi in agricoltura e della gestione degli impianti di depurazione;
- un finanziamento fruttifero alla partecipata Eco Ricicli Veritas ( ex Vetrital) srl per € 135.000;
- un credito di € 330 vantato nei confronti del liquidatore della CO.P.I. NORDEST la cui liquidazione si è chiusa nel 2000; il liquidatore si riserva di rimborsare tale quota di capitale non appena riscuoterà i crediti fiscali ancora in essere;
- un finanziamento infruttifero di € 70.000 alla società Residenza Parco Colli Scpa.

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.032.986 (€ 1.502.986 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Altri titoli	1.502.986	2.032.986	530.000
<b>Totale</b>	<b>1.502.986</b>	<b>2.032.986</b>	<b>530.000</b>

La voce si riferisce:

- per € 1.250.000 ad obbligazioni della Banca di Credito Cooperativo di Udine con scadenza al 28/10/2017 e rendimento semestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 200 b.p.;
- per € 280.000 al prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio del FVG con scadenza al 18/01/2018 e rendimento trimestrale a tasso variabile euribor3M/360 + 2,55%;
- per € 502.986 al 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%.

La variazione dell'esercizio pari ad € 530.000 è relativa all'acquisto di nuove obbligazioni per complessivi € 1.530.000 di cui 1.250.000 della BCC di Udine e € 280.000 della Cassa di Risparmio del FVG e alla vendita di € 1.000.000 di obbligazioni della BCC di Udine.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C.I. Rimanenze

I saldi delle rimanenze sono passati da € 2.766.571 a € 3.345.923 con un aumento di € 579.352.

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	1.219.635	1.200.499	- 19.136
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	0	- 90.000	- 90.000
Lavorazioni in corso su ordinazione	349.592	361.020	11.428
Prodotti finiti e merci	1.197.344	1.874.404	677.060
<b>Totale</b>	<b>2.766.571</b>	<b>3.345.923</b>	<b>579.352</b>

Le rimanenze, costituite da materiale di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative. Si è ritenuto opportuno svalutare nell'esercizio per € 90.000 il valore del magazzino dei pezzi di ricambio depositati presso il nostro stabilimento di Costa di Rovigo, vista la lentezza di rotazione del magazzino e il conseguente rischio di obsolescenza per le parti acquistate in tempi più remoti.

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle lavorazioni eseguite al 31 dicembre su 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 a materiale di nostra proprietà al materiale derivante dalla produzione del granulo eseguita presso il nostro stabilimento di Costa di Rovigo.

### C.II. Crediti

I crediti consolidati compresi nell'attivo circolante sono pari a € 39.718.719 (€ 42.664.557 nel precedente esercizio) con un decremento di € 2.945.838.

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

Composizione e movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	35.461.571	36.050.769	589.198
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	287	0	- 287
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	198.552	327.241	128.689
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	92.500	69.366	- 23.134
Tributari - entro 12m	738.100	300.766	- 437.334
Tributari - oltre 12m	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12m	318.312	324.664	6.352
Imposte anticipate - oltre 12m	871.528	741.037	- 130.491
Verso Altre - entro 12m	4.218.935	706.260	-3.512.675
Verso Altre - oltre 12m	764.772	1.198.616	433.844
<b>Totale</b>	<b>42.664.557</b>	<b>39.718.719</b>	<b>-2.945.838</b>

Si precisa che tutti i crediti si sono originati in Euro.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	36.050.769	0	0	36.050.769
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	327.241	69.366	0	396.607
Crediti tributari	300.766	0	0	300.766
Imposte anticipate	324.664	500.469	240.568	1.065.701
Verso Altri	706.260	1.198.616	0	1.904.876
<b>Totale</b>	<b>37.709.700</b>	<b>1.768.451</b>	<b>240.568</b>	<b>39.718.719</b>

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione i cui movimenti sono di seguito evidenziati.

*C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31-dic-2012	-1.514.766
Fondo da fusione per incorporazione	0
Utilizzi 2013	188.538
Accantonamento	- 340.000
<b>Fondo al 31-dic-2013</b>	<b>- 1.666.228</b>

Le partecipazioni in imprese controllate sono passate da € 150.000 a € 0 in quanto, come già detto nel paragrafo “area metodi di consolidamento”, la società Abaco Srl è stata chiusa e cancellata dal Registro Imprese di Trieste nel corso del 2013.

Negli altri titoli troviamo per € 50.000 il residuo dei titoli di Stato (BTP 03/2022 cedola semestrale tasso annuo 5%) acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo.

*C.IV. Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.852.508 (€ 2.495.339 nel precedente esercizio) con un decremento di € 642.831.

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Depositi bancari e postali	2.405.424	1.822.261	- 583.163
Assegni	43.873	0	- 43.873
Denaro e valori di cassa	46.042	30.247	- 15.795
<b>Totale</b>	<b>2.495.339</b>	<b>1.852.508</b>	<b>- 642.831</b>

**D) Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale sono pari a € 2.468.326 (€ 2.293.912 nel precedente esercizio) con un incremento di € 174.414.

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

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	2012	2013	Variazione
Ratei attivi	297.824	259.672	- 38.152
Riscontri attivi	1.996.088	2.208.654	212.566
<b>Totale</b>	<b>2.293.912</b>	<b>2.468.326</b>	<b>174.414</b>

Descrizione	2012	2013
<b>Risconti attivi:</b>		
Premi su polizze assicurative	619.519	749.091
Contratti manut., pubblicità e costi vari	469.909	558.609
Canoni leasing operativi	906.660	900.953
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.996.088</b>	<b>2.208.654</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
Ratei attivi per indicizzazioni	27.370	282
Ratei attivi per interessi su titoli	23.677	10.298
Ratei attivi per canoni manut.	246.777	249.092
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>297.824</b>	<b>259.672</b>
<b>Totale</b>	<b>2.293.912</b>	<b>2.468.326</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) Patrimonio netto consolidato

Il valore del Patrimonio netto è passato da € 26.339.121 a € 30.237.352 con un incremento di € 3.898.231.

Le movimentazioni del patrimonio netto consolidato vengono riportate in allegato unitamente al prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato della Capogruppo e i rispettivi valori risultanti dal consolidato.

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

### B) Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Utili e perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	750.025	2.280.903	6.306.460	15.402.460	153.221	-286.086	687.301	25.294.284
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	499.175	1.095.778	0	-907.652	-687.301	0
Aum./Riduz. delle riserve	112.625	0	0	0	0	0	0	112.625
Altre variazioni	0	0	6.227	0	-237.302	552.382	0	321.307
Risultato 2012	0	0	0	0	0	0	610.905	610.905
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	862.650	2.280.903	6.811.862	16.498.238	-84.081	-641.356	610.905	26.339.121
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	312.088	693.826	0	-395.009	-610.905	0
Aum./Riduz. delle riserve	37.050	164.141	0	0	560.471	0	0	761.662
Altre variazioni	0	0	0	186	23.230	-55.111	0	-31.694
Risultato 2013	0	0	0	0	0	0	3.168.263	3.168.263
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>899.700</b>	<b>2.445.044</b>	<b>7.123.950</b>	<b>17.192.250</b>	<b>499.620</b>	<b>-1.091.475</b>	<b>3.168.263</b>	<b>30.237.352</b>

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.711.793 (€ 1.530.504 nel precedente esercizio) con un incremento di € 181.289.

La composizione della voce è così dettagliata:

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

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

Descrizione	2012	2013
Fondi imposte		
Fondi imposte differite	764.129	801.296
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	- 251.950	- 257.321
Fondo oneri e vertenze diverse	1.018.235	1.167.818
<b>Totale</b>	<b>1.530.504</b>	<b>1.711.793</b>

- quanto a € 957.713 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giustla-

Descrizione	F.do per imposte, anche differite incluso quello derivante da IAS 17	Altri	Totale F.do per rischi e oneri
<b>Saldo iniziale</b>	512.179	1.018.325	1.530.504
Fondo da acquisto d'azienda/fusioni	58.762	0	58.762
Accantonamenti dell'es.	0	597.652	597.652
Riclassifiche da/a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es.	- 26.966	- 448.159	- 475.125
Arrotondamenti	0	0	0
<b>Saldo finale</b>	<b>543.975</b>	<b>1.167.818</b>	<b>1.711.793</b>
<b>Variazioni</b>	<b>31.796</b>	<b>149.493</b>	<b>181.289</b>

voristiche tuttora pendenti e sia le penali contestate alla società;

- quanto a € 110.000 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare ai rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le azioni legali tuttora in corso;

- quanto a € 100.105 per fronteggiare 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.

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

### C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 1.419.713 a € 1.295.255 nel precedente esercizio con un decremento di € 124.458.

### D) Debiti



Descrizione	F.do TFR
<b>Saldo iniziale</b>	<b>1.419.713</b>
Accantonamenti dell'es.	1.875.282
Utilizzi dell'es.	- 1.971.058
Utilizzi dell'es. per cessati	- 25.043
Aumenti da op. straord. (fusione)	0
Decrementi da op. straord. (fusione)	0
Altri movimenti dell'es. +/-	- 3.639
<b>Saldo finale</b>	<b>1.295.255</b>
<b>Variazioni</b>	<b>- 124.458</b>

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 68.527.646 (€ 74.976.047 nel precedente esercizio) con un decremento di € 6.448.401. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

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).

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	32.343.646	27.922.003	- 4.421.643
Debiti verso altri finanziatori	14.769.669	13.997.137	- 772.532
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.974.869	14.131.625	- 843.244
Debiti verso imprese collegate	615.015	802.757	187.742
Debiti tributari	1.528.395	1.987.334	458.939
Debiti vs.ist. di previdenza	507.509	883.639	376.130
Altri debiti	10.236.944	8.803.151	- 1.433.793
<b>Totale</b>	<b>74.976.047</b>	<b>68.527.646</b>	<b>- 6.448.401</b>

#### Debiti - Distinzione per scadenza

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

Con riferimento ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	19.018.395	7.316.301	1.587.307	27.922.003
Debiti verso altri finanziatori	3.374.603	9.558.520	1.064.014	13.997.137
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.131.625	0	0	14.131.625
Debiti verso imprese collegate	802.757	0	0	802.757
Debiti tributari	1.884.439	102.895	0	1.987.334
Debiti vs.ist. di previdenza	883.639	0	0	883.639
Altri debiti	8.787.923	15.228	0	8.803.151
<b>Totale</b>	<b>48.883.381</b>	<b>16.992.944</b>	<b>2.651.321</b>	<b>68.527.646</b>

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	26.181.999	1.740.004	27.922.003
Debiti verso altri finanziatori	13.997.137	0	13.997.137
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.131.625	0	14.131.625
Debiti verso imprese collegate	802.757	0	802.757
Debiti tributari	1.987.334	0	1.987.334
Debiti vs.ist. di previdenza	883.639	0	883.639
Altri debiti	8.803.151	0	8.803.151
<b>Totale</b>	<b>66.787.642</b>	<b>1.740.004</b>	<b>68.527.646</b>

Il finanziamento erogato da BNL SpA garantito da ipoteca sull'immobile di Mirano che ha subito l'incendio, è stato estinto nel corso dell'esercizio e

Descrizione	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2013	Scadenza
B.N.L. Spa	5.040.000	Mutuo	3.000.000	0	ESTINTO
Cassa di Risparmio del FVG Spa (FRIE)	3.198.000	Mutuo	1.599.000	1.199.300	01.07.2020
Cassa di Risparmio del FVG Spa	1.400.000	Mutuo	700.000	540.704	23.06.2021
<b>Totale</b>	<b>9.638.000</b>		<b>5.299.000</b>	<b>1.740.004</b>	

la società provvederà nei prossimi mesi alla cancellazione della relativa ipoteca.

#### Debiti - Ripartizione per area geografica

Si precisa che i debiti si sono originati in euro.

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Totale
Debiti verso banche	27.922.003	0	0	27.922.003
Debiti verso altri finanziatori	13.997.137	0	0	13.997.137
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	14.064.833	66.792	0	14.131.625
Debiti verso imprese collegate	802.757	0	0	802.757
Debiti tributari	1.987.334	0	0	1.987.334
Debiti verso ist. di previdenza	883.639	0	0	883.639
Altri debiti	8.803.151	0	0	8.803.151
<b>Totale</b>	<b>68.460.854</b>	<b>66.792</b>	<b>0</b>	<b>68.527.646</b>

#### E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 207.501 (€ 71.887 nel precedente esercizio) con un incremento di € 135.614. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

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

Descrizione	2012	2013	Variazione
Ratei passivi	58.184	52.206	- 5.978
Risconti passivi	13.703	155.295	141.592
<b>Totale</b>	<b>71.887</b>	<b>207.501</b>	<b>135.614</b>

#### Ratei e risconti passivi - Distinzione per scadenza

Dettaglio ratei e risconti passivi	2012	2013
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie	2.813	2.375
Interessi passivi	23.650	17.725
Altri	13.703	32.106
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>31.721</b>	<b>52.206</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contrib.rottamaz.veicol	1.563	143.460
Altri	13.703	11.835
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>12.140</b>	<b>155.295</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>71.887</b>	<b>207.501</b>

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	52.206	0	0	52.206
Risconti passivi	6.681	26.232	122.382	155.295
<b>Totale</b>	<b>58.887</b>	<b>26.232</b>	<b>122.382</b>	<b>207.501</b>

#### Conti d'ordine

Il valore dei Conti d'ordine è passato da € 9.525.785 a € 10.426.612 con un incremento di € 936.827.

Nei conti d'ordine risultano i seguenti impegni per garanzie prestate dalla sola controllante:

Le fidejussioni rilasciate a favore delle collegate sono dettagliate come segue.

Descrizione	A favore di terzi	A favore di controllate	Totale
Fideiussioni dirette	3.116.687	0	3.116.687
Fideiussioni indirette	654.506	2.914.408	3.568.914
Garanzie reali	2.504.991	800.000	3.304.991
<b>Totale</b>	<b>6.276.184</b>	<b>3.714.408</b>	<b>9.990.592</b>

**Dirette:**

Non sono presenti fidejussioni dirette a favore di collegate.

**Indirette**

- € 1.800 a garanzia dei leasing finanziari di Ri.Tec srl;
- € 2.912.608 a garanzia dei leasing immobiliari di @ Nord Real Estate srl, controllata da @ Nord Care srl.

Le principali fidejussioni rilasciate a favore di altre imprese sono dettagliate come segue.

**Dirette:**

- € 500.000 a garanzia del debito residuo verso il Sig.Mozzon per l'acquisto della partecipazione nella società "SNUA s.r.l.";
- € 1.691.479 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti;
- € 900.000 a garanzia degli obblighi contrattuali verso ICCREA Banca assunte dalla partecipata Residenza Parco Colli Scpa.

**Indirette**

- € 621.600 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 32.906 per la società Residenza Parco Colli Scpa.

La voce "Garanzie reali" comprende quanto segue.

**Garanzie a imprese collegate:**

- € 800.000 di patronage a favore della collegata @ Nord Care srl.

**Garanzie ad altre imprese:**

- € 474.991 di patronage a favore della società Residenza Parco Colli S.c.p.a., non segnalata nella centrale rischi.

Pegni su titoli:

- € 500.000 e di € 1.250.000 relativi rispettivamente al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano ed alla Banca di Credito Cooperativo di Udine a garanzia di due finanziamenti;
- € 280.000 di obbligazioni Cassa di Risparmio FVG a garanzia delle fidejussioni a favore degli Eredi Mozzon - causa SNUA.

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

Tra gli impegni assunti dall'impresa ed iscritti nei conti d'ordine c'è quello connesso alla stipula di un contratto derivato over the counter su tassi

Descrizione	2012	2013
Conti d'ordine per impegni v/terzi	150.000	75.000
Beni di terzi presso il gruppo	349.592	361.020
Altri rischi	0	0
<b>Totale</b>	<b>499.592</b>	<b>436.020</b>

d'interesse. Tale contratto è collegato ad un finanziamento con scadenza al 31/12/2015 ed ha un valore residuo al 31/12/2013 di € 75.000, importo iscritto nei conti d'ordine. La posizione in derivati OTC su tassi d'interesse presenta al 31 dicembre 2013 un valore teorico di mercato negativo pari ad € 556. Il valore nozionale originario era di € 150.000.

Si segnala infine che le n.140.000 azioni della società Servizi Sociali S.p.A. acquistate nel 2010 sono date in pegno alla Banca Antonveneta SpA, ora MPS, sempre nell'ambito dell'operazione di acquisto delle quote della società Servizi Sociali S.p.A., 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 € 106.628.283 a € 107.850.961 con un incremento di € 1.222.678.

Di seguito riportiamo il dettaglio della voce A del Conto Economico.

#### Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2012	2013	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	104.062.854	103.291.916	- 770.938
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	551.765	674.419	122.654
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 229.982	11.428	241.410
Incres. immob. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi	1.937.550	3.615.869	1.678.319
Contributi in c/esercizio	306.096	251.906	- 54.190
Contributi in c/capitale	0	5.423	5.423
<b>Totale</b>	<b>106.628.283</b>	<b>107.850.961</b>	<b>1.222.678</b>

#### Ricavi per area geografica

Categoria	2012	2013	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili e sanitarie	24.414.129	24.042.736	- 371.393
Ricavi Italia-servizi industriali	1.893.608	2.306.459	412.851
Ricavi Italia-servizi logistica	6.713.496	6.857.075	143.579
Ricavi Italia- altri servizi FAM	4.039.331	3.955.092	- 84.239
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>37.060.564</b>	<b>37.161.363</b>	<b>100.799</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	25.988.430	26.946.423	957.992
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	5.629.298	4.800.968	- 828.330
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	34.675.584	33.539.030	- 1.136.554
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	432.511	242.707	- 189.804
<b>TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA</b>	<b>66.725.824</b>	<b>65.529.127</b>	<b>- 1.196.697</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	61.722	48.842	- 12.881
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	214.744	552.585	337.841
<b>Totale</b>	<b>104.062.854</b>	<b>103.291.916</b>	<b>- 770.938</b>

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 sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 102.965.480 contro € 102.814.417 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 151.063.

Di seguito riportiamo il dettaglio della voce B del Conto Economico.

#### Interessi e altri oneri finanziari

Categoria	2012	2013	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	9.514.967	9.558.329	43.362
Costi per servizi	35.458.779	31.471.681	- 3.987.098
Godimento di beni di terzi	2.580.469	2.527.911	- 52.558
Costi del personale	43.629.553	45.629.595	2.000.042
Ammortamenti e svalutazioni	7.879.761	9.128.838	1.249.077
Variazione delle rim. di mat. prime etc	- 291.771	25.215	316.986
Accantonamenti per rischi	367.525	597.652	230.127
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	3.675.134	4.026.259	351.125
<b>Totale</b>	<b>102.814.417</b>	<b>102.965.480</b>	<b>151.063</b>

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.553.272 a € 1.352.908 con un decremento di € 200.364.

In particolare di seguito riportiamo il dettaglio della composizione degli oneri finanziari.

#### Proventi e oneri straordinari

Descrizione	2012	2013	Variazione
Interessi bancari	849.817	724.175	- 125.642
Interessi verso fornitori	32.411	760	- 31.651
Interessi per applicazione IAS 17	667.737	600.054	- 67.683
Altri oneri finanziari	3.307	27.919	24.612
<b>Totale</b>	<b>1.553.272</b>	<b>1.352.908</b>	<b>- 200.364</b>

I Proventi straordinari sono passati da € 3.607.772 a € 2.305.874 con un decremento di € 1.301.898.

Le sopravvenienze attive da fusione pari a € 478.216 si riferiscono allo stralcio di debiti in seguito a transazione con Istituti di Credito.

Descrizione	2012	2013
<b>Proventi straordinari:</b>		
Plusvalenze da cessione rami d'azienda	4.283	0
Storno costi anni precedenti	170.947	44.049
Ricavi anni precedenti	90.262	29.479
Sopravvenienze attive	243.457	92.133
Altre sopravvenienze da consolidamento	0	478.216
Rettifica imposte anche diff./anticipate	12.184	12.247
Sopravvenienze da risarcimenti assicurativi	3.086.639	1.649.750
Arrotondamenti	- 1	1
<b>Totale</b>	<b>3.607.772</b>	<b>2.305.874</b>

I risarcimenti assicurativi si riferiscono per € 1.641.413 all'incendio dello stabilimento di Mirano, per il dettaglio si rinvia a quanto già detto nelle premesse alla presente nota integrativa.

Gli Oneri straordinari sono passati da € 2.773.949 a € 701.177 con un decremento di € 2.072.772.

Nelle sopravvenienze passive pari a complessivi € 134.902 la posta principale si riferisce alla chiusura della liquidazione della controllata al 100% Abaco Srl che ha comportato un differenziale negativo pari ad € 89.923

Oneri straordinari	2012	2013
Minusvalenze da incendio	1.877.768	0
Oneri da alienazione partecipazioni immobilizzate	0	0
Minusvalenza alienazione partecipazioni	28.660	56.161
Imposte anni precedenti	266.667	0
Altri oneri degli anni precedenti	262.219	350.550
Rettifica ricavi anni precedenti	84.505	69.429
Sopravvenienze passive da risarcimenti assicurativi	0	67.686
Sopravvenienze passive fusione Ecopol	0	22.448
Sopravvenienze passive varie	254.130	134.902
Arrotondamenti	0	1
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>2.773.949</b>	<b>701.177</b>

## Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.657.442 a € 2.148.853 con un incremento di € 491.411.

#### Fiscalità differita / anticipata

Imposte	2012	2013	Variazione
Imposte correnti:	1.606.098	2.038.796	432.698
Imposte differite	- 62.413	- 19.891	42.522
Imposte anticipate	113.757	129.948	16.191
<b>Totale</b>	<b>1.657.442</b>	<b>2.148.853</b>	<b>491.411</b>

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:

#### Altre informazioni

Imposte differite e anticipate al 31/12/2012	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:		
Ammort. anticipati	0	0
Applicazione IAS 17	2.601.897	801.296
Variazione aliquote		- 257.321
<b>Totale imposte differite</b>		<b>543.975</b>
Imposte anticipate:		
Altre variazioni temporanee IRES	91.879	25.267
Altre variazioni temporanee IRAP	3.637.279	999.943
Variazione aliquote	1.358.788	40.492
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>1.065.701</b>

#### 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:

Rapporti con società collegate

Compensi ai dirigenti



**Compensi agli organi sociali**

Denominazione	Ri. Tec. Srl	Kineo Energy	Assicoop Srl	@ Nord Care	Inuno Srl in
% di partecipazione	20,00%	23,00%	25,00%	24,50%	23,57140%
<b>Rapporti Commerciali</b>					
Crediti	253.690	0	0	73.550	0
Debiti	687.757	0	0	0	0
Costi- acquisto materiali	19	0	0	0	0
Costi - servizi	112.205	0	0	0	0
Costi - godim.beni di terzi	0	0	0	0	0
Costi - oneri diversi	1.448.479	0	0	0	0
Ricavi - servizi	463.841	0	0	0	0
Ricavi - altri	35.317	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>					
Crediti finanziari	0	230.000	0	563.500	0
Debiti finanziari	0	115.000	0	0	0
Garanzie	1.800	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	0

Descrizione	2013
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari	641.155
Valore dei Fringe benefit	11.784

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.

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:

Imposte	2012	2013	Variazione
Amministratori n. 9 e Presidente Onorario	37.765	38.147	382
Amministratori incorporata	0	0	0
Sindaci n. 3	22.425	22.199	- 227
Sindaci incorporata	0	0	0

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato ed al controllo contabile per l'esercizio 2013.

Imposte	2012	2013	Variazione
Società di Revisione Legale	41.899	44.042	2.143
<b>Totale</b>	<b>41.899</b>	<b>44.042</b>	<b>2.143</b>

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2013 comprensivo dei contributi ammonta ad € 18.133.

#### **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.

#### **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.

#### **Finanziamenti effettuati dai soci**

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

#### **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 23 maggio 2014.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ENZO GASPARUTTI

## All. 1 Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2013

Società partecipate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di possesso	% di consolidamento	Cap. soc. sottoscritto
Fenice Ecologia Srl	Via Dell'Industria 6, Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	109.833	- 68.083	100%	100%	50.000
Idealservice Immobiliare Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	10.000	2.272.863	42.130	100%	100%	10.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>60.000</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 2 Elenco partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 36, commi 1 e 3, del d.lgs. 127/91, al 31/12/2013

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	568.780	81.679	20,00%	2.000	113.756
Inuno Comunicazione Globale Srl in liq.(*)	Via Cernazai 8 Udine	70.000	- 3.017	- 86.972	23,57%	16.500	0
Assicoop Friuli Srl	Via Cernazai 8 Udine	60.000	319.232	34.438	25,00%	15.000	79.808
Kineo Energy e Facility Srl	Via del Lazzaletto Vecchio 17 Trieste	2.000.000	2.125.203	5.608	23,00%	460.000	488.797
@Nord Care Srl	Via Basaldella , 90 Pasian di Prato	96.900	619.173	- 126.429	24,50%	23.741	151.697
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>834.058</b>
<b>Totale imprese collegate indirette (Steriladria Srl)</b>							<b>48.134</b>
<b>Totale imprese collegate</b>							<b>882.192</b>

(\*) Dati riferiti al bilancio al 31/12/2011 la procedura di liquidazione è tuttora in corso.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 3 Elenco delle altre partecipazioni

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Altre imprese	Valore iniziale	Acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord Società Cooperativa	30.000	0	0	0	0	30.000
BCC Banca di Manzano Soc. Coop.	313	0	0	0	0	313
BCC Banca di Udine Soc. Coop.	15.092	895	0	0	0	15.987
BCC di Fiumicello	0	103	0	0	0	103
Bioman SpA	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	13.757	134	0	0	0	13.891
C.N.S. Scarl.	67.750	1.329	0	0	0	69.079
C.N.S. Scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	0	0	0	500.000
Cerpac Srl (ex MAC2 SpA)	250	0	0	0	0	250
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
COMIECO	69.079	413	0	0	0	1.059
Cons.CO.VE.CO	1.500	0	0	0	0	1.500
Cons. Sviluppo Ind. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
Consorzio C.I.C.L.A.T. Soc. Coop.	0	10.000	0	0	0	10.000
Consorzio Cl.S.E.	2.324	0	0	0	0	2.324
Consorzio Coop. Costruzioni	3.816	0	0	0	0	3.816
Consorzio Bonifica Fusina	11.425	0	0	0	0	11.425
Consorzio Fornitura Servizi	1.033	0	0	0	0	1.033
Consorzio Petrini	0	10.000	0	0	0	10.000
Consorzio Servizi Integrati Nord Est	0	1.042	0	0	0	1.042
COREPLA	787	6.263	0	0	0	7.050
CSS - Centro Servizi e Spettacoli Scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
Eco Ricicli Veritas (ex Vetrial) Srl	361.112	70.000	0	0	0	431.112
FINRECO Scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO Scarl. (socio sovventore)	0	100.000	0	0	0	100.000
FITALOG Soc. Coop. a r.l.	103	0	0	0	0	103
Icie Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658
Ineco Srl	3.800	0	0	0	0	3.800
Isfid Prisma Soc. Coop.	3.800	0	0	0	- 3.800	0
Mainardo Srl	0	516	0	0	0	516
Moosaico Srl	16.200	0	- 16.200	0	0	0
Nuova Soc. Coop. Europea	0	0	0	0	0	0
Pallalcesto Amatori Udine Srl	5.000	0	0	0	- 2.559	2.441
Powercoop Soc. Coop.	0	56.261	- 56.261	0	0	0

Powercoop Soc. Coop. (socio sovventore)	2.500	0	0	0	0	2.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
Resid.Parco Colli Scpa	105.000	105.000	0	0	0	210.000
Revet Spa	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
Servizi Sociali Spa (*)	269.153	0	0	0	0	269.153
Snua S.r.l	902.480	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	100
Arrotondamenti	1	0	0	0	0	1
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.004.217</b>	<b>350.914</b>	<b>- 72.461</b>	<b>0</b>	<b>- 6.359</b>	<b>4.276.311</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

All. 4 Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato al 31.12.2013

Esercizio 2013 - dati espressi in Euro	Patrimonio netto	Risultato d'esercizio
<b>Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio</b>	<b>31.307.086</b>	<b>3.069.089</b>
<i>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</i>		
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	0	0
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	21.034	21.034
3. riserva di consolidamento da equity al 31/12/2013	- 310.452	0
4. differenza da consolidamento	58.216	67.938
5. ammortamento differenza da consolidamento	0	0
6. effetto deconsolidamento	0	0
7. Differenze da svalutazione di società consolidate	0	0
<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. elisioni operazioni infragruppo	- 259.528	21.818
4. valutazione ad equity delle controllate non consolidate e delle collegate	0	0
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	- 579.004	- 11.616
Rettifica per arrotondamenti	0	0
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>30.237.352</b>	<b>3.168.264</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>30.237.352</b>	<b>3.168.264</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 5 Prospetto del rendiconto finanziario consolidato

	Rendiconto finanziario	2013
<b>A-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>	<b>- 15.232.640</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>	
	Utile (perdita) del periodo	3.168.263
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.277.397
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.864.077
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	- 219.222
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	800.829
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	- 41.523
	Svalutazione dei crediti	340.000
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	181.289
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	- 124.458
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	- 579.352
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	- 1.034.466
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	3.615.890
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	- 655.502
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	- 463.110
	<b>Totale</b>	<b>9.130.112</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	<b>(Investimenti) in immobilizzazioni:</b>	
	(Investimento) in Imm.immateriali	- 509.881
	(Investimento) in Imm.materiali	- 6.348.590
	(Investimento) in Imm.finanziarie	- 300.742
	<b>Totale</b>	<b>- 7.159.213</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	2.356.354
	<b>Totale</b>	<b>- 4.802.859</b>
<b>D-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	- 1.007.401
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	467.497
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	- 6.559.648
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	75.057
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	798.373
	<b>Totale</b>	<b>-6.226.122</b>
<b>E-</b>	<b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>	
	distribuzione dividendi	- 3.171

	3% utile ai fondi cooperativi		- 31.209
		<b>Totale</b>	<b>- 34.380</b>
<b>F-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>		<b>- 1.933.249</b>
	<b>DIFFERENZE DA ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EURO</b>		<b>2</b>
<b>G-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>		<b>- 17.165.887</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 6 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato idealservice 2011	Riparto utile/destin. perdita	Aumenti/ riduzioni	Re 2011	Deconsolida- menti	Altri movimenti	Consolidato Idealservice 2013
<b>A) Patrimonio netto</b>							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	862.650	0	37.050	0	0	0	899.700
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva da rivalutazione	2.280.903	0	164.141	0	0	0	2.445.044
IV. Riserva Legale	6.811.862	312.088	0	0	0	0	7.123.950
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	16.498.238	693.826	0	0	0	186	17.192.250
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	- 100.663	0	0	0	0	23.230	- 77.433
Riserva da arrotondamenti	- 1	0	0	0	0	5	- 1
Altre	16.583	0	560.471	0	0	0	577.054
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	- 641.356	- 395.009	0	0	0	- 55.111	- 1.091.475
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	610.905	- 610.905	0	3.168.263	0	0	3.168.263
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>26.339.121</b>	<b>0</b>	<b>761.662</b>	<b>3.168.263</b>	<b>0</b>	<b>- 31.694</b>	<b>30.237.352</b>
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	0	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidato</b>	<b>26.339.121</b>	<b>0</b>	<b>761.662</b>	<b>3.168.263</b>	<b>0</b>	<b>- 31.694</b>	<b>30.237.352</b>

La riserva di rivalutazione registra un incremento pari ad € 164.161 derivante dall'incorporazione della società Ecopol Srl.

Le altre riserve registrano un incremento pari ad € 560.471 che si riferisce alla riserva da fusione derivante dall'incorporazione della società Ecopol Srl.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

