



# Bilancio

**D'ESERCIZIO e CONSOLIDATO**  
al 31.12.2018



**ASSEMBLEA ORDINARIA  
PRIMA CONVOCAZIONE  
SECONDA CONVOCAZIONE**

Presso

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

Via Cotonificio, 86

Torreano di Martignacco (UD)

**Presidente Onorario**

Antonietta Peverè

**ORGANI SOCIALI**

**Consiglio di Amministrazione**

**Presidente** Enzo Gasparutti

**Vice Presidente** Riboli Marco

Ambrosini Antonella

De Paoli Stefano

Gosparini Annalisa

Mainardis Marco

Manzini Fabio

Maranzana Gabriele

Verona Gabriele

**Collegio Sindacale**

**Presidente** Enrico Bulfone

Roberto Minardi

Nazzarena De Pauli

**Organo di Vigilanza**

**Presidente** Mario Zarli

Lorenzo Cozianin

Gianluca Pico

Gianfranco Piseri

# Bilancio

**D'ESERCIZIO E CONSOLIDATO  
al 31.12.2018**

## INDICE

### Bilancio d'esercizio al 31.12.2018

<b>Pag. 4</b>	<b>Relazione sulla gestione</b>
<b>Pag. 52</b>	<b>Documento revisione contabile</b>
<b>Pag. 56</b>	<b>Bilancio CEE</b>
<b>Pag. 68</b>	<b>Nota integrativa</b>
<b>Pag. 130</b>	<b>Relazione collegio sindacale</b>

### Bilancio consolidato al 31.12.2018

<b>Pag. 136</b>	<b>Relazione sulla gestione del gruppo</b>
<b>Pag. 146</b>	<b>Documento revisione contabile bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 150</b>	<b>Bilancio consolidato</b>
<b>Pag. 162</b>	<b>Nota integrativa al bilancio consolidato</b>

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

Pasian di Prato - via Basaldella 90,  
Capitale Sociale versato: Euro 403.350,00  
Albo Nazionale Cooperative: A124618  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di UDINE  
Cod. Fiscale e N. iscr. Registro Imprese: 00223850306  
Partita IVA: 00223850306 - N. Rea: 54360

# RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

## Introduzione

Care Socie, cari Soci, grazie per la vostra presenza.

Mi diventa difficile non cominciare questa relazione di bilancio partendo da un sentito e caloroso saluto ai 282 ex soci della cooperativa che, dal 1° di giugno di quest'anno, sono di fatto passati alle dipendenze di I.Blu Srl, la società neocostituita, di proprietà al 100% della cooperativa e alla quale abbiamo conferito, a partire dalla stessa data, l'intero ramo d'azienda della divisione impianti.

Tutto questo è avvenuto in applicazione del deliberato assembleare del 2 marzo scorso, che ci ha visti riuniti in questa stessa sala molto numerosi e convergenti sul progetto, e del conseguente atto notarile del 9 aprile 2019.

Tante colleghe e tanti colleghi ora non più soci, che continueranno a dare il loro contributo in modo diverso, ma fattivo, ne sono certo, allo sviluppo della cooperativa la quale, da parte sua, dovrà saper tracciare nuovi scenari di sviluppo con una visione d'impresa più ampia: una visione più marcatamente di gruppo comprendente anche tutte le altre società controllate, collegate e/o partecipate.

Una sorta di HOLDING, di GRUPPO cooperativo appassionato dei cittadini, delle imprese e delle comunità, con interessi che spaziano dal sanitario al sociale, dall'economia circolare all'ambiente, dall'ecologia come opportunità di sviluppo industriale al recupero di materia prima, da una economia condivisa ad una economia sostenibile a 360 gradi.

Il gruppo Idealservice così definito, ne sono convinto, può veramente tracciare nuove strade di successo, così come, guardandoci indietro, sono state tracciate nei quasi trent'anni di attività che ci hanno visti operare tutti assieme.

In ogni caso, il nuovo assetto societario troverà la sua operatività con gli effetti economici e patrimoniali nel corso dell'anno di bilancio 2019 e non inciderà sui dati di bilancio relativi all'anno 2018 che oggi sottoponiamo alla vostra approvazione nella sua interezza societaria: un giro d'affari di 160 milioni, un utile di bilancio di oltre 4,2 milioni e un Patrimonio Netto di oltre 47 milioni, dati che evidenziano la solidità economica, patrimoniale e conseguentemente finanziaria della cooperativa nel rapporto con i propri portatori d'interessi (stakeholder).

Quindi, anche quest'anno Vi presentiamo un ottimo bilancio.

È un bilancio frutto di un grande gioco di squadra, realizzato a vari livelli, dove ognuno ha fatto la propria parte e consolida ancora una volta la bella abitudine della cooperativa di chiudere i bilanci in positivo; un fatto che, in Idealservice, avviene ormai ininterrottamente da molto tempo, anche se ad ogni inizio anno il risultato non è per niente scontato.

Se poi guardiamo oltre al risultato economico, Idealservice è ulteriormente cresciuta sia numericamente che territorialmente raggiungendo una base sociale di oltre 1400 soci, una base lavorativa di oltre 3500 addetti, una presenza radicata, direttamente o indirettamente, in 17 regioni e una complessità organizzativa tale da portare il Consiglio di Amministrazione a riflettere seriamente su come poter rappresentare al meglio la proprietà della cooperativa, cioè i soci e, nel contempo, dare corpo e slancio alla parte manageriale in funzione di un mercato sempre più esigente e in continua evoluzione.

Crescere e consolidare rappresenta il segreto del nostro percorso imprenditoriale che ben conosciamo e che Vi viene rappresentato nella solita tabella a seguire e che ve la riproponiamo aggiornata.

Anni	Produzione	Variatz. %	Utile	%	Capitale Sociale	Riserve e utile	Rivalutazioni Immobili	Patrimonio Netto	Variatz. %	Totale attivo	Mezzi Propri %
1990	890.114	n.d.	14.614	1,64%	18.230	149.547	0	167.777	n.d.	619.755	27,07%
1991	1.349.000	54,91%	43.640	3,24%	19.987	164.903	0	184.890	10,20%	858.059	21,55%
1992	2.090.000	54,90%	22.620	1,08%	61.665	233.232	0	294.897	59,49%	979.038	30,12%
1993	2.421.000	15,85%	62.491	2,58%	69.296	293.773	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	108.784.256	1,02%	2.852.889	2,62%	916.150	33.158.879	0	34.075.029	8,84%	96.195.166	35,42%
2015	124.220.896	14,19%	3.002.078	2,42%	945.400	36.042.507	0	36.987.907	8,55%	107.536.272	34,40%
2016	130.427.545	5,00%	2.095.078	1,61%	931.175	38.035.631	0	38.966.806	5,35%	118.746.154	32,82%
2017	140.736.769	7,90%	4.231.066	3,01%	969.450	42.178.442	0	43.147.892	10,73%	120.898.499	35,69%
2018	160.097.275	13,76%	4.268.526	2,67%	1.059.450	46.277.673	0	47.337.123	9,71%	121.019.311	39,12%

Ventinueve anni di crescita costante accompagnata da risultati positivi e da visioni e scelte imprenditoriali coerenti e vincenti rispetto al mercato. Un percorso imprenditoriale che ci ha collocato nel 2018 al 43° posto nella graduatoria delle imprese regionali per giro d'affari, prima cooperativa in regione e fra le prime 110 cooperative più grandi in Italia, aderenti all'Alleanza delle Cooperative Italiane.

Tutto questo per dire che di strada ne è stata fatta e che altrettanta potrà essere ancora percorsa, ma anche che il modello cooperativo, con alcune dovute accortezze, è potenzialmente in grado di accompagnare la cooperativa Idealservice, attraverso le nuove generazioni, verso nuovi traguardi: l'importante è crederci e tener fede ai valori cooperativi.

## Lo sviluppo commerciale della cooperativa

... possiamo ora ad analizzare alcuni dati sullo sviluppo commerciale e la crescita territoriale della cooperativa.

Il 2018 è stato un anno in linea e, per certi versi, migliore degli anni precedenti proseguendo il trend positivo che dura ormai da quasi trent'anni. È cresciuto il giro d'affari di un ulteriore 13,8% consolidando un risultato d'esercizio dopo le tasse, superiore ai 4,2 milioni di euro.

È utile però precisare, come già evidenziato in precedenza, che i dati che vi presentiamo oggi aggregano ancora la cooperativa nel suo insieme in quanto l'operazione di scorporo del ramo impianti in I.Blu è avvenuto di fatto il 1° giugno 2019. Per questo motivo, anche i dati di bilancio dell'anno in corso, cioè del 2019, ma che verranno approvati con il bilancio del prossimo anno, saranno condizionati in positivo per un quasi 50% sia nei ricavi che nei costi dalla parte impianti. Solo con il bilancio 2020, che verrà approvato nel 2021, si potrà leggere una situazione economica e patrimoniale definitiva, al netto dello scorporo del ramo d'impresa impianti in I.Blu Srl.

Come è altrettanto utile precisare che, sempre per effetto dell'operazione I.Blu, anche il Piano Strategico della cooperativa dovrà subire di conseguenza, seppur con gradualità, una modifica della propria visione strategica orientata a questo punto più marcatamente verso i servizi, siano essi di facility, di raccolta e/o di trasporto rifiuti.

Non subirà invece modifiche la propensione nazionale della cooperativa, ormai presente in quasi tutte le regioni d'Italia, accompagnata da una capacità di radicamento sui territori e una politica di alleanze con i soggetti territoriali del movimento cooperativo.

Ricordo a tutti che, diventare partner di un territorio è una scelta strategica che ci portiamo dentro da sempre, fa parte della nostra cultura aziendale ed è proprio questo che ci ha consentito di crescere in armonia a livello nazionale consolidando nel contempo le nostre posizioni politiche d'impresa e di visione strategica.


Rimane quindi confermata la propensione nazionale della cooperativa che si espliciterà attraverso la partecipazione a gare sia pubbliche che private, ma anche attraverso fusioni di cooperative e/o acquisizioni d'impresa o rami d'impresa.

Come rimane altrettanto confermata l'attenzione alle novità e agli aggiornamenti in atto nell'ambito **legislativo e normativo** che inevitabilmente condizionano le regole del mercato: il nuovo codice degli appalti, i Criteri Ambientali Minimi destinati a diventare sempre più rilevanti all'interno delle gare sia pubbliche che private, la nuova visione delle Pubbliche Amministrazioni relativamente agli obiettivi di sostenibilità che devono raggiungere, le nuove direttive europee sull'economia circolare, senza dimenticare le nuove certificazioni sulla reputazione aziendale e sulla legalità d'impresa.

Contemporaneamente a tutto, rimane vivo il rapporto con le grandi rivoluzioni tecnologiche della comunicazione e dell'informazione le quali se da un lato hanno bisogno di tempo per produrre i loro effetti, dall'altro richiedono attenzione e dinamismo accelerato.

Siamo entrati nel pieno nell'era dell'informatizzazione dei processi e della trasformazione digitale ed è fondamentale immaginare come tutto questo condizioni le scelte strategiche anche in campo commerciale.

Per avere una visione dimensionale del nostro sviluppo commerciale rappresentiamo, come ogni anno, i fatturati suddivisi per regione e per settore partendo non a caso dal 2012 in piena crisi economica mondiale.



Proviamo a ripensare il nostro futuro come quello di una **HOLDING**, un **GRUPPO** cooperativo appassionato fra imprese e comunità, con interessi che spaziano dal sanitario al sociale, dall'economia circolare all'ambiente, dall'ecologia come opportunità di sviluppo industriale al recupero di materia prima, da una economia condivisa ad una economia sostenibile a **360 gradi**.

Regioni	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Friuli Venezia Giulia	56.591.203	55.490.525	50.778.795	46.547.495	51.145.264	48.839.108	73.481.938	46,244%
Veneto	21.586.734	20.784.034	23.520.080	27.470.634	24.523.178	24.909.419	10.598.662	6,670%
Trentino Alto Adige	430.317	104.045	114.210	152.395	2.325	17.183	47.670	0,030%
Emilia Romagna	11.547.215	8.562.615	9.282.988	8.513.269	4.957.122	12.412.170	6.268.624	3,945%
<b>Italia Nord Est</b>	<b>90.155.469</b>	<b>84.941.219</b>	<b>83.696.073</b>	<b>82.683.793</b>	<b>80.627.889</b>	<b>86.177.879</b>	<b>90.396.894</b>	<b>56,889%</b>
Liguria	7.140.545	7.808.025	10.091.108	18.065.815	15.344.141	21.842.577	23.469.601	14,770%
Lombardia	2.794.679	4.530.444	5.276.307	12.128.807	16.103.671	17.609.261	29.897.125	18,815%
Piemonte	319.484	157.113	2.367.618	3.105.998	3.312.851	3.211.487	2.025.981	1,275%
<b>Italia Nord Ovest</b>	<b>10.254.708</b>	<b>12.495.582</b>	<b>17.735.033</b>	<b>33.300.620</b>	<b>34.760.663</b>	<b>42.663.325</b>	<b>55.392.707</b>	<b>34,860%</b>
Toscana	900.990	2.686.465	1.987.462	1.943.900	9.140.361	8.436.103	8.501.176	5,350%
Umbria						6.068	182.736	0,115%
Abruzzo							71.505	0,045%
Marche	2.710.723	2.877.406	2.853.186	2.684.317	0	16.272	7.945	0,005%
Lazio						1.614.000	2.435.944	1,533%
<b>Italia Centrale</b>	<b>3.611.713</b>	<b>5.563.871</b>	<b>4.840.648</b>	<b>4.628.217</b>	<b>9.140.361</b>	<b>10.072.443</b>	<b>11.199.306</b>	<b>7,048%</b>
Campania						31.326	543.440	0,342%
Puglia		103.763	582.409	667.257	595.449	224.750	448.099	0,282%
Calabria							1.589	0,001%
<b>Italia del Sud</b>		<b>103.763</b>	<b>582.409</b>	<b>667.257</b>	<b>595.449</b>	<b>256.076</b>	<b>993.128</b>	<b>0,625%</b>
Sardegna						22.703	28.602	0,018%
Sicilia						128.830	889.843	0,560%
<b>Isole</b>						<b>151.533</b>	<b>918.445</b>	<b>0,578%</b>
<b>Italia Totale</b>	<b>104.021.890</b>	<b>103.104.336</b>	<b>106.854.163</b>	<b>121.279.887</b>	<b>125.124.362</b>	<b>139.321.257</b>	<b>158.900.479</b>	<b>100,0%</b>

Se analizziamo lo sviluppo economico della cooperativa per macroregioni notiamo una importante crescita del fatturato nell'Italia del Nord, avvenuta soprattutto attraverso un forte incremento nell'Italia Nord Ovest.

Ma la crescita è stata accompagnata anche dall'incremento regolare in tutto il resto d'Italia compreso il Sud e le isole.

Tale andamento rappresenta esattamente quello che il nostro Piano di Sviluppo Aziendale si era dato come obiettivo nel 2018 e pensiamo che anche nel corso del 2019 tale andamento possa ulteriormente consolidarsi.

L'obiettivo rimane quello di una cooperativa con una visione nazionale in grado di far valere il nostro *know how* e la nostra abilità nel saper leggere i bisogni del territorio.



Ricavi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
<b>Energy &amp; Facility</b>								
Italia - pulizie civili	24.414.129	13.387.693	12.015.868	12.444.970	14.738.899	18.264.511	20.616.158	12,974%
Italia - pulizie sanitarie	-	10.655.043	9.487.047	13.667.200	15.119.283	15.736.247	16.775.607	10,557%
Italia - servizi industriali	1.893.608	2.306.459	2.205.943	2.078.493	2.034.138	2.358.189	2.265.236	1,426%
Italia - servizi logistica	6.713.496	6.857.075	7.682.483	8.868.550	8.471.988	5.766.762	6.375.739	4,012%
Italia - altri servizi FAM	4.039.331	3.955.092	5.206.630	5.229.752	5.633.294	6.077.697	7.156.455	4,504%
<b>Totale</b>	<b>37.060.564</b>	<b>37.161.363</b>	<b>35.698.308</b>	<b>42.288.965</b>	<b>45.997.601</b>	<b>48.203.406</b>	<b>53.189.195</b>	<b>33,473%</b>
<b>Servizi Ambientali</b>								
Italia - raccolta rifiuti urb.	25.988.430	26.946.423	32.026.942	38.008.807	44.667.105	47.926.818	52.340.508	32,939%
Italia - raccolta rifiuti ind.	5.629.298	4.800.968	4.789.234	5.877.105	6.362.666	6.495.182	7.021.302	4,419%
<b>Totale</b>	<b>31.617.728</b>	<b>31.747.391</b>	<b>36.816.175</b>	<b>43.885.912</b>	<b>51.029.771</b>	<b>54.422.000</b>	<b>59.361.810</b>	<b>37,358%</b>
<b>Plastic System</b>								
Italia - imp. ecol.	34.675.584	33.539.030	33.763.429	34.566.076	28.081.965	34.346.852	37.698.011	23,724%
Italia - altri ricavi ECO	380.225	90.834	29.245	69.865	56.119	188.340	72.759	0,046%
<b>Totale</b>	<b>35.055.809</b>	<b>33.629.864</b>	<b>33.792.674</b>	<b>34.635.941</b>	<b>28.138.084</b>	<b>34.535.192</b>	<b>37.770.770</b>	<b>23,770%</b>
<b>Altri ricavi</b>								
Italia - altri ricavi caratter.	<b>73.045</b>	<b>13.235</b>	<b>55.155</b>	<b>83.145</b>	<b>11.618</b>	<b>431</b>	<b>346</b>	<b>0,000%</b>
Italia- rettifica di ricavi di anni prec.	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.461</b>	<b>-110.802</b>	<b>169.881</b>	<b>32.547</b>	<b>0,021%</b>
Esteri - intra UE	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.050.502</b>	<b>1.506.175</b>	<b>0,948%</b>
Esteri - extra UE	<b>214.744</b>	<b>552.585</b>	<b>491.851</b>	<b>441.385</b>	<b>58.089</b>	<b>939.845</b>	<b>7.039.636</b>	<b>4,430%</b>
<b>Totale</b>	<b>104.021.891</b>	<b>103.104.436</b>	<b>106.854.163</b>	<b>121.279.887</b>	<b>125.124.362</b>	<b>139.321.257</b>	<b>158.900.479</b>	<b>100,0%</b>

NB.: il fatturato delle pulizie sanitarie nell'anno 2012 erano ricomprese all'interno della voce "Italia - pulizie civili.

Analizzando ora lo sviluppo economico della cooperativa dal punto di vista delle attività, notiamo un sostanziale equilibrio fra le tre divisioni:

- una importante crescita delle attività della divisione facility management;
- un'altrettanta importante crescita della divisione servizi ambientali;
- una ridotta crescita della divisione impianti destinata al futuro conferimento dell'intero ramo alla società controllata al 100% I.Blu Srl.

Infine, la nostra presenza logistica che testimonia il nostro radicamento sui vari territori regionali dove ci troviamo ad operare.

Sedi / Centri Operativi			
<b>Pasian di Prato 90</b>	UD	Sede direzionale	<b>Parte di proprietà e parte in leasing</b>
<b>Pasian di Prato 88</b>	UD	Sede amministrativa	<b>In leasing</b>
<b>Gradisca d'Isonzo</b>	GO	Stabilimento/Uffici/ magazzino	<b>Di proprietà</b>
<b>Pordenone</b>	PN	Uffici/magazzino	<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	In affitto

<b>Trieste</b>	TS	Uffici/magazzino	<b>In leasing</b>
<b>Trieste</b>	TS	Uffici	<b>Di proprietà</b>
Cadelbosco di Sopra	RE	Stabilimento/uffici	In affitto
Lonigo	VI	Stabilimento/uffici	In affitto
Recco	GE	Stabilimento/uffici	In affitto
Laiqueglia	SV	Magazzino/uffici	In affitto
Travagliato	BS	Deposito mezzi	In affitto
Brescia	BS	Uffici	In affitto
Sedriano	MI	Deposito mezzi	In affitto
Assago	MI	Magazzino/Uffici	In affitto
<b>Santa Maria la Longa</b>	UD	Uffici	<b>Di proprietà</b>
Castions di Strada	UD	Deposito mezzi/uffici	In affitto
Cairo Montenotte	SV	Stabilimento/uffici	In affitto
Mulazzo	MS	Uffici/Deposito mezzi	In affitto
<b>Acquapendente</b>	VT	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
Casorezzo	MI	Uffici/deposito mezzi	In affitto
Borgo San Dalmazzo	CN	Uffici/deposito mezzi	In affitto
Roma	RM	Uffici/magazzino	In affitto
Genova	GE	Uffici/magazzino	In affitto
Calderara di Reno	BO	Uffici/magazzino	In affitto
Venaria Reale	TO	Uffici/magazzino	In affitto

Le sedi sono di proprietà o in affitto e sono funzionali alle esigenze specifiche degli appalti dislocati sul territorio nazionale.

Per quanto riguarda le sedi non citate, si precisa che la mappa comprende solo le unità locali riferite agli impianti di produzione, o rilevanti per l'organizzazione dei servizi prestati, mentre non sono riportate le sedi operative.

Non subirà invece modifiche la **propensione nazionale** della cooperativa, oramai presente in quasi tutte le regioni d'Italia, accompagnata da una capacità di **radicamento sui territori** e una politica di **alleanze** con i soggetti territoriali del movimento cooperativo sempre al nostro fianco per accompagnarci in una sana crescita imprenditoriale.



## Lo scenario operativo e di sviluppo

### La cooperativa oltre I.BLU

Al di là della prospettiva che ci fornisce una visione legata allo sviluppo sostenibile in campo ambientale (*una visione che ci ha già guidato in tutti questi anni*), con l'operazione "I.Blu", e con essa l'uscita della parte industriale dalla cooperativa, lo scenario operativo e di sviluppo che dovrà disegnare il nuovo gruppo dirigente, si trova di fronte a nuove importanti scelte strategiche.

L'offerta dei servizi ambientali e di facility che rimangono operativi in cooperativa, dovranno avere una visione autonoma, integrata e assumere una dimensione strutturale e organizzativa non più o non solo locale, regionale o al massimo interregionale, ma nazionale a tutto tondo.

Di fatto, l'apertura ai mercati extra regionali che abbiamo avviato circa otto anni fa, ci ha consegnato opportunità di crescita non solo in termini di incremento del volume d'affari, ma soprattutto nella capacità di competere con una visione e progettazione integrata e complessa di medio-lungo periodo.

Tutto questo oggi, però, non basta più: il mercato del lavoro attinente alle nostre attività richiede molte più competenze del passato e a più livelli; un progetto di sviluppo commerciale deve essere soprattutto definito a livello strategico globale coinvolgendo più funzioni aziendali con un set sempre più ampio di conoscenze e di esperienze tecniche e specialistiche.

In sostanza non ci si può più improvvisare.

### Il lavoro dentro i grandi cambiamenti epocali

Non dobbiamo dimenticarci che siamo una cooperativa di lavoro e, il lavoro che è dentro di noi, è dentro i grandi cambiamenti epocali. Mutano le forme, le domande, i modi di organizzare il tempo del lavoro e la vita oltre il lavoro.

Alcuni nostri importanti clienti, che hanno sposato l'industria 4.0, ricercano competenze tecniche sempre più qualificate e non possiamo permetterci che il nostro mercato di riferimento sia carente proprio di laureati con elevate professionalità soprattutto informatiche.

Infatti, nuove tecnologie, sviluppo digitale, automazione, robotica stanno producendo professionalità inedite. In qualche caso queste professionalità sono ancora da definire, altre invece sono già presenti e tuttavia scarseggiano sul mercato.

Dare al lavoro la centralità che merita vuol dire conoscere le differenze, e selezionare le scelte strategiche. Vuol dire favorire innovazione e investimenti, aiutando le stesse imprese a far crescere le proprie dimensioni.

Come cooperativa dobbiamo essere consapevoli di tutto questo e dobbiamo saper cogliere queste occasioni, entrare negli spazi aperti dall'economia sempre più orientata a valorizzare la conoscenza.

Basti pensare che per dialogare con i clienti più evoluti, e che di solito sono anche i più importanti, vengono richieste competenze sempre più specifiche sia di tipo tecnologico che culturale, che hanno dato vita ad un ambito sempre più riservato agli specialisti capaci di interpretare le nuove opportunità tecniche, come automazione e sviluppo digitale, per applicarle in ogni contesto economico e sociale, ben oltre il settore agricolo o manifatturiero.

Dal welfare ai servizi di cura, dalla medicina alla sicurezza, dalla logistica integrata al facility management avanzato, dallo sviluppo digitale alle comunicazioni, c'è un enorme spazio di crescita nel quale i giovani possono diventare protagonisti, e con loro i lavoratori più adulti che sapranno progredire, mettersi in discussione, acquisire e spendere nuove conoscenze.

### Obiettivi di sostenibilità

Un altro tema strategico e di attualità è quello della sostenibilità.

Considerato che, gran parte dei clienti di Idealservice sono Enti pubblici o aziende di emanazione pubblica, il nuovo linguaggio che dovremo adottare per rendere più efficaci le nostre proposte progettuali e commerciali, dovrà per forza di cose far riferimento agli obiettivi di sostenibilità riportati nella cosiddetta Agenda 2030 emanata dall'ONU nel 2015.

Questo perché è il linguaggio attualmente adottato dalla PA e sempre più utilizzato anche dalle aziende più dinamiche e performanti.

Se per la PA gli obiettivi di sviluppo sostenibile sono mirati al miglioramento delle politiche urbane, sociali e territoriali, per una impresa che vuole

competere in maniera virtuosa ed essere vincente, la sfida è quella di sviluppare processi innovativi in sintonia con gli obiettivi e le politiche del sistema di riferimento costituito da singoli territori e comunità.

Questa linea di pensiero, potenzialmente un fondamentale elemento strategico d'impresa, a livello nazionale ha come riferimento l'ASVIS (Alleanza Italiana per lo Sviluppo Sostenibile) fondata dalla Fondazione Unipolis (Unipol) e dall'Università di Roma Tor Vergata, che ha come obiettivo far crescere nella società italiana, nei soggetti economici e nelle istituzioni, la consapevolezza dell'importanza dell'Agenda 2030 e per mobilitarli allo scopo di realizzare gli obiettivi di sviluppo sostenibile.

L'ASVIS riunisce attualmente oltre 200 tra le più importanti istituzioni e reti della società civile e tra queste anche le Associazioni del mondo cooperativo ed è soprattutto nota in quanto organizzatrice del "Festival dello Sviluppo Sostenibile". Essere per noi parte del movimento cooperativo significa quindi essere già in parte in sintonia con i principi dell'Agenda 2030. L'abilità imprenditoriale starà nel tradurre i 17 obiettivi di sostenibilità in azioni per poter dialogare in maniera proficua con chi dichiara di voler far parte di questo mondo, sia che si tratti di PA che di imprese private. Lo strumento naturale di gestione e comunicazione di tutti questi aspetti (è bene ricordarlo) è il bilancio sociale, che per noi, rappresentando anche i Quadri di Governo della cooperativa, è lo strumento utilizzato ormai da anni nel rapporto sia con gli stakeholder, sia nel confronto con il Sistema di Gestione Integrato Qualità Sicurezza Ambiente.

Il Bilancio Sociale quindi, che noi per tradizione integriamo nel Bilancio d'Esercizio, è ormai da molti anni il nostro strumento imprenditoriale di riferimento, perché ci permette di comprendere se le scelte strategiche sono coerenti con le dichiarazioni che l'Alta Direzione comunica sia internamente che esternamente all'organizzazione.

## Andamento economico produttivo

L'esercizio 2018 della cooperativa si chiude con un utile netto di euro 4.268.526 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro 7.153.761.

Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di euro 4.231.066 dopo aver accantonato per ammortamenti, diretti ed indiretti e per altre svalutazioni, l'importo di euro 6.478.894.

Le tabelle seguenti illustrano:

La **prima**: l'evoluzione dei risultati economici e degli accantonamenti per ammortamenti relativi agli ultimi 5 anni.


	2014	2015	2016	2017	2018
Utile netto	2.852.889	3.002.078	2.095.800	4.231.066	4.268.526
Amm.ti e accantonamenti	4.410.618	4.852.055	6.299.527	6.478.894	7.153.761
<b>Totale</b>	<b>7.263.507</b>	<b>7.854.133</b>	<b>8.395.327</b>	<b>10.709.960</b>	<b>11.422.287</b>

Le **successive** evidenziano le principali grandezze patrimoniali ed economiche mettendo a confronto gli ultimi quattro esercizi.

Stato patrimoniale riclassificato - modello funzionale	2015	2016	2017	2018
<b>INVESTIMENTI</b>				
Immateriali	4.534.527	5.289.830	4.780.421	3.756.359
Materiali	32.172.736	38.626.942	41.773.510	31.611.240
Finanziarie	16.227.746	16.017.110	11.100.022	18.540.472
<b>Attivo Immobilizzato</b>	<b>52.935.009</b>	<b>59.933.882</b>	<b>57.653.953</b>	<b>53.908.071</b>
Crediti Commerciali	38.618.374	41.770.860	43.313.094	45.774.869
Debiti Commerciali	-17.890.532	-19.256.862	-21.330.074	-21.681.029
Magazzino	4.513.452	4.793.693	4.046.003	957.786
Altre Attività	9.623.902	7.148.240	7.767.584	10.098.019
Altre Passività	-12.641.725	-13.253.731	-15.348.674	-16.252.673
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>22.223.471</b>	<b>21.202.200</b>	<b>18.447.933</b>	<b>18.896.972</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>75.158.480</b>	<b>81.136.082</b>	<b>76.101.886</b>	<b>72.805.043</b>
Fondo TFR	-1.058.858	-961.252	-892.226	-834.956
Altri fondi	-1.185.704	-1.206.872	-1.828.303	-1.975.032
<b>Totale fondi</b>	<b>-2.244.562</b>	<b>-2.168.124</b>	<b>-2.720.529</b>	<b>-2.809.988</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>72.913.918</b>	<b>78.967.958</b>	<b>73.381.357</b>	<b>69.995.055</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>				
Banche a breve	20.358.586	26.718.228	22.194.818	20.068.252
Banche a medio-lungo	17.412.960	18.382.403	16.156.512	12.870.246
Att. finanz che non costituiscono immobilizzazioni	0	-793.559	-278.259	-278.259
Disponibilità liquide	-1.652.935	-4.155.895	-7.645.531	-9.692.697
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>36.118.611</b>	<b>40.151.177</b>	<b>30.427.540</b>	<b>22.967.542</b>
Patrimonio netto	36.795.307	38.816.781	42.953.817	47.027.513
<b>Patrimonio netto</b>	<b>36.795.307</b>	<b>38.816.781</b>	<b>42.953.817</b>	<b>47.027.513</b>
<b>Totale investimenti</b>	<b>72.913.918</b>	<b>78.967.958</b>	<b>73.381.357</b>	<b>69.995.055</b>

I dati che vi presentiamo evidenziano per l'esercizio 2018 un ulteriore miglioramento rispetto all'anno precedente del capitale investito netto, passato da 73,4 milioni di euro a 70 milioni di euro. La riduzione è legata principalmente ad una riduzione degli investimenti nell'attivo immobilizzato meno rilevanti rispetto a quelli effettuati nell'esercizio precedente e comunque inferiori agli ammortamenti effettuati.

La posizione finanziaria netta è passata da 30,4 milioni dell'esercizio precedente ad un valore di euro 23 milioni, confermando l'obiettivo di riduzione del ricorso a capitale di rischio. Il patrimonio netto della Cooperativa è nel contempo passato da 43 a 47 milioni di euro.



Diventare **partner** di un territorio è una **scelta strategica** che ci portiamo dentro da sempre, fa parte della nostra **cultura aziendale** ed è proprio questo che ci ha consentito di **crescere** in armonia a livello nazionale consolidando nel contempo le nostre posizioni politiche d'impresa e di **visione strategica**.

Conto Economico	2015	2016	2017	2018
Ricavi delle vendite (Rv)	121.279.887	125.124.362	139.321.257	158.900.479
Produzione interna (Pi)	-104.503	1.002.992	-587.183	-1.301.289
Altri ricavi e proventi	1.888.937	2.638.828	2.002.695	2.498.085
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (VP)</b>	<b>123.064.321</b>	<b>128.766.182</b>	<b>140.736.769</b>	<b>160.097.275</b>
Costi esterni operativi (C)	-56.366.989	-57.325.885	-61.790.737	-72.486.397
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>66.697.332</b>	<b>71.440.297</b>	<b>78.946.032</b>	<b>87.250.878</b>
Costi del personale (CP)	-57.344.792	-62.145.169	-67.205.085	-74.992.645
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) rettificato (*)</b>	<b>9.352.540</b>	<b>9.295.128</b>	<b>11.740.947</b>	<b>12.258.233</b>
(Oneri) proventi non ricorrenti	0	691.570	0	0
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>9.352.540</b>	<b>9.986.698</b>	<b>11.740.947</b>	<b>12.258.233</b>
Ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni (Am)	-4.622.055	-6.084.527	-6.057.834	-6.354.368
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>4.730.485</b>	<b>3.902.171</b>	<b>5.683.113</b>	<b>5.903.865</b>
(Oneri) proventi finanziari e rettifiche di att. finanziarie	-811.998	-830.172	-602.070	-666.800
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>3.918.487</b>	<b>3.071.999</b>	<b>5.081.043</b>	<b>5.903.865</b>
(Oneri) proventi non ricorrenti	0	0	0	0
<b>RISULTATO LORDO ante imposte (RL)</b>	<b>3.918.487</b>	<b>3.071.999</b>	<b>5.081.043</b>	<b>5.237.065</b>
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>-916.409</b>	<b>-976.199</b>	<b>-849.977</b>	<b>-968.539</b>
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>3.002.078</b>	<b>2.095.800</b>	<b>4.231.066</b>	<b>4.268.526</b>

(\*) L'EBITDA è un risultato intermedio, determinato al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni tecniche, degli oneri/proventi finanziari e delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie e delle imposte sul reddito. Si tratta di una misura utilizzata dalla Cooperativa per monitorare e valutare il suo andamento operativo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello utilizzato da altre entità e pertanto non risultare comparabile.

Dai dati che vi presentiamo possiamo constatare come nel corso del 2018 la politica di penetrazione del mercato perseguita dalla cooperativa ha comportato un aumento dei **ricavi di vendita** di circa l'14% rispetto all'esercizio precedente.

Tale aumento è riconducibile per il 7% alla divisione Plastic System che ha beneficiato da una parte dell'impennata nelle vendite di granulo all'estero, infatti l'impianto di produzione ha lavorato a piano regime tutto l'anno, e dall'altra dell'ottimo andamento degli impianti di lavorazione della plastica.

Anche la divisione Servizi Ambientali ha registrato una crescita (+3,4%) rispetto all'anno precedente dimostrando la capacità di crescere in un settore altamente concorrenziale.

Infine, la divisione Facility Management (+3,6%), pur trovandosi ad operare in settori altamente competitivi è riuscita non solo a consolidare il proprio posizionamento puntando sulla fidelizzazione dei principali clienti, ma ha anche trovato sbocco in nuove aree divenendo sempre più un operatore di rilevanza nazionale.

Lo stesso trend positivo lo registriamo anche a livello di **valore aggiunto** (+10,5%), a testimonianza di come la nostra cooperativa esternalizzi il meno possibile le attività produttive, riducendo il rischio di dipendere dai fornitori, ovvero il rischio di perdere competenze interne e diminuire il controllo sulla qualità del servizio, sviluppando allo stesso tempo sempre maggiori capacità nell'anticipare e cogliere le migliori opportunità in uno scenario in progressiva evoluzione.

Il **marginale operativo lordo (EBITDA)** ed il **risultato operativo (EBIT)** hanno fatto registrare rispettivamente un aumento del 4,4% e del 3,9%.

In generale i principali indicatori economici (ROI - ROE - ROS - EBITDA/RV - PFN/EBITDA - OF/EBITDA) sono in linea con il 2017.



Indicatori Economici	Legenda	2015	2016	2017	2018
<b>ROE (Return on Equity)</b>	Risultato netto dell'esercizio/PN	8,16%	5,40%	9,81%	9,02%
<b>ROI (Return of Investment)</b>	Risultato operativo/Capitale Investito-Finanziarie	8,03%	4,93%	8,74%	10,88%
<b>ROS (Return on Sales)</b>	Risultato operativo /Rv	3,90%	2,57%	4,08%	3,72%
<b>EBITDA/Rv</b>	EBITDA/Ricavi delle vendite	7,71%	7,43%	8,43%	7,71%
<b>PFN/EBITDA</b>	Posizione Finanziaria Netta/EBITDA	3,86	4,32	2,59	1,87
<b>Of/EBITDA</b>	Oneri Finanziari netti/EBITDA	8,68%	8,93%	5,13%	5,44%

## Andamento finanziario e patrimoniale

I principali indicatori patrimoniali relativi all'esercizio 2018 rilevano una situazione soddisfacente per un'impresa che investe costantemente sia nell'ammmodernamento e avviamento di propri impianti sia in attrezzature di nuova generazione, oltre che in acquisizioni di aziende.

La **posizione finanziaria netta** (senza considerare i contratti di leasing) presenta un miglioramento pari a € 7.459.999 rispetto all'esercizio precedente; anche il rapporto PFN/EBITDA si è ridotto a 1,9 volte; tale indice beneficia sia del risultato operativo in crescita, sia della citata riduzione dell'indebitamento netto.

Come da pianificazione strategica, il 2018 ci ha visti impegnati più nell'efficientamento di alcuni importanti appalti e dell'intero sistema integrato del recupero delle plastiche, che nell'avvio di nuove iniziative. Gli investimenti degli ultimi esercizi avevano infatti assorbito considerevoli risorse, appesantendo la struttura finanziaria di medio lungo periodo della cooperativa.

I risultati del 2018 confermano pertanto la validità delle azioni intraprese sul fronte della pianificazione e gestione finanziaria, permettendoci di diminuire il debito oltre le aspettative e gettando le basi per una crescita duratura e sostenibile.

### Investimenti

Ricordiamo che gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 6.465.755, di cui € 5.883.562 per immobilizzazioni materiali ed immateriali ed € 582.193 per immobilizzazioni finanziarie, a cui vanno aggiunti € 3.581.371 di beni acquisiti in leasing finanziario.

Indicatori Patrimoniali	Legenda	2014	2015	2016	2017	2018
Capitale Circolante Netto / Fatturato	Capitale Circolante Netto / Fatturato	18,4%	18,3%	16,94%	13,24%	11,89%

Indicatori Liquidità	Legenda	2014	2015	2016	2017	2018
PFN/PN	Posizione finanziaria netta/ Patrimonio netto	0,82	0,98	1,03	0,71	0,49

## Gestione dei rischi d'impresa

La nostra Cooperativa ha posto in essere una struttura di governance che riteniamo adeguata e completa per la gestione dei rischi d'impresa. Idealservice ha identificato e gestito i seguenti rischi:

**1. 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 dell'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 prezzo**, connesso per la nostra azienda alle variazioni del prezzo del petrolio e relativo alla produzione del granulo e dello SRA. Per tali prodotti, che riguardano esclusivamente il ramo industriale ceduto alla controllata I.Blu Srl (e quindi in esaurimento programmato), che comunque rappresentano una quota minima rispetto al volume d'affari totale, sono stati accantonati dei fondi svalutazione che coprono ampiamente il rischio di deprezzamento.

**2. 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.

In considerazione dei tassi d'interesse applicati dal mercato e delle previsioni sugli andamenti futuri, la cooperativa non ha ritenuto necessario ricorrere a strumenti di copertura del rischio avendo una struttura di portafoglio sufficientemente diversificata e un rientro dell'indebitamento veloce.

**3. Rischio di attività commerciale** connesso alla partecipazione a gare pubbliche e dovuto alla sottoscrizione di cauzioni di gara siano esse provvisorie che definitive.

Il **rischio di escussione** di tali cauzioni è legato alla onorabilità dell'impegno assunto con la formulazione dell'offerta e alla veridicità delle dichiarazioni rese relativamente al possesso dei requisiti e si estende agli eventuali componenti dei raggruppamenti d'impresa e/o subappalti in ottemperanza al principio della **responsabilità solidale**. A tal proposito la cooperativa dispone di un ufficio legale, gare e contratti interno che è stato adeguatamente rafforzato al fine di incrementare le fasi di controllo della correttezza delle dichiarazioni rese e del possesso dei requisiti dichiarati.

Inoltre, per far fronte al corretto adempimento degli obblighi contrattuali relativi alle commesse acquisite, la cooperativa ha rafforzato il sistema degli auditor interni legati al sistema integrato qualità, sicurezza e ambiente.

**4. Rischio informatico (ICT)** connesso alla protezione dei dati da accessi impropri e alla profilazione degli utenti.

Per rischio informatico s'intende qualsiasi rischio associato all'utilizzo della tecnologia informatica che possa avere potenzialmente un impatto negativo sul business aziendale; in altre parole riguarda la vulnerabilità e la qualità del nostro sistema informatico aziendale, della gestione dei dati e dei software ad essi collegati nell'ambito della gestione dei processi informativi aziendali per effetto di eventi interni o esterni in grado di causare l'alterazione, il furto o l'indisponibilità di dati e di funzioni.

A tal proposito, nell'ambito della nostra cooperativa, essi fanno capo all'ufficio ICT interno il quale, oltre ad essere stato adeguatamente responsabilizzato, è stato recentemente potenziato sia in termini di risorse umane che di strumenti informatici.

Il fine è quello di assicurare una corretta implementazione delle procedure, un monitoraggio, una revisione e una verifica delle stesse, ma anche una pronta correzione delle procedure applicate in una logica di miglioramento continuo.

**5. Rischio di cambio** che riguarda anch'esso al ramo industriale ceduto alla controllata I.Blu Srl (quindi in esaurimento programmato) è legato ad una variazione del rapporto di cambio tra dollaro ed euro e che incide sul valore del granulo che attualmente la cooperativa sta esportando in USA. Visto l'intensificarsi dei rapporti commerciali in valuta la cooperativa nel 2018 ha vagliato diverse operazioni di copertura del rischio, ritenendo opportuno tutelarsi attraverso la stipula di un contratto di "plafond export". Questo prodotto consentirà di fissare un cambio certo per operazioni di vendita a termine, fino al raggiungimento del plafond contrattualizzato. Allo scadere del periodo il plafond inutilizzato verrà estinto acquistando valuta al valore di mercato.

## Organizzazione e gestione risorse umane

... **garantire la dignità del lavoro per garantire la credibilità della cooperativa soprattutto rispetto a chi ci lavora**

Come rimarcato negli articoli 1 e 2 della nostra mission aziendale la **centralità** dei **soci** e dei **lavoratori** in generale è da sempre una questione primaria ed è, come per qualsiasi altra azienda, la più grande risorsa di sviluppo che abbiamo.

Pertanto, continuare sul percorso di formazione sforzandoci di trovare, far emergere e coltivare i nostri migliori talenti è uno dei primi obiettivi da perseguire se vorremo che continui il percorso di crescita di questi ultimi trent'anni.

Valori professionali come **competenza**, **lealtà** e **affidabilità** si devono perseguire e trasmettere giorno per giorno al fine di consolidare un rapporto proficuo per entrambe le parti. Quindi la cooperativa dovrà sempre più mirare a cogliere opportunità di **"buon lavoro"** nel senso qualitativo; questo per continuare a garantire la credibilità di Idealservice nel confronto con tutti gli stakeholder e con un occhio di riguardo per i nostri mercati di riferimento.

### La mutualità prevalente

La mutualità prevalente è un tema che rimane aperto e che per effetto dell'uscita dei **282 ex soci** I.Blu si rischia di accentuare lo sbilanciamento del rapporto soci / dipendenti.

Perché è importante la mutualità prevalente? Non può essere solo una questione di vantaggio fiscale.

La mutualità prevalente permette di creare quel consenso e quella partecipazione che per un'impresa cooperativa diffusa sul territorio nazionale è fondamentale. Per noi è sempre stato un atto di coerenza che ci ha permesso di accrescere la nostra reputazione e credibilità, valori indispensabili per governare al meglio una struttura cooperativa di queste dimensioni.

Ciò dovrà avvenire ripensando al tema delle sezioni soci anticipandone l'obbligo che scatterebbe con la soglia dei 3000 soci.

### Le relazioni sindacali

In chiusura di questo capitolo sulle Risorse Umane, ci tengo a rimarcare l'importanza del dialogo nelle relazioni sindacali.

Il dialogo con il sindacato non significa solo contrattare accordi di secondo livello, o passaggi di persone da un appalto all'altro, ma condividere idee, obiettivi e talvolta anche battaglie.

Se gestito con oculatezza, correttezza e creatività, pur nel rispetto dei ruoli e delle funzioni, può addirittura diventare un valore aggiunto dal punto di vista commerciale: temi quali la sicurezza e le molestie sui luoghi di lavoro, le problematiche legate alle gare al massimo ribasso, la concorrenza sleale, le tematiche legate alla prevalenza e al welfare aziendale, sono tutti temi che, se concertati creativamente fra le parti, possono accrescere di molto le potenzialità della cooperativa sui territori.

### L'organico della cooperativa

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile vi forniamo le informazioni attinenti al personale. L'organico della cooperativa al 31.12.2018 si componeva di **2.047** lavoratori dipendenti e **1.486** soci lavoratori per un totale di **3.533** lavoratori secondo la distinzione e la variazione rispetto all'anno precedente riportate in tabella:

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

Descrizione		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Variazione
Dirigenti	Soci	3	3	3	3	4	4	4	5	4	+1
Quadri	Soci	7	8	7	7	6	4	4	6	13	+7
Impiegati	Soci	135	141	146	145	138	159	163	162	164	+2
Operai	Soci	862	957	1.014	1.036	1.027	1.095	1.152	1.209	1.305	+96
<b>Totale</b>	<b>Soci</b>	<b>1.007</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>	<b>1.323</b>	<b>1.382</b>	<b>1.486</b>	<b>+104</b>
Dirigenti	Dipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quadri	Dipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impiegati	Dipendenti	4	5	5	14	20	29	34	38	36	-2
Operai	Dipendenti	444	523	615	707	701	1.187	1.553	1.781	2.011	+230
<b>Totale</b>	<b>Dipendenti</b>	<b>448</b>	<b>528</b>	<b>620</b>	<b>721</b>	<b>721</b>	<b>1.216</b>	<b>1.587</b>	<b>1.819</b>	<b>2.047</b>	<b>+228</b>
<b>Totale</b>	<b>Lavoratori</b>	<b>1.455</b>	<b>1.637</b>	<b>1.790</b>	<b>1.912</b>	<b>1.896</b>	<b>2.478</b>	<b>2.910</b>	<b>3.201</b>	<b>3.533</b>	<b>+332</b>
<b>Lavoratori autonomi</b>	<b>Soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

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 31.12.2018 aveva in forza n. 22 lavoratori rientranti in tali categorie (n. 24 disabili art. 1 L.68/99 e n. 1 categorie protette art. 18 L.68/99). Precisiamo che dopo aver applicato i criteri di esclusione previsti dalla normativa in vigore, la base di computo su cui calcolare la quota riservata alle categorie protette previste dalla L.68/99 risultava essere: riferibile all'art.3 (computo disabili) n. 323 unità, riferibile all'art.10 (computo categorie protette) n. 605 unità.

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

Lavoratori	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	39	0	41	0	46	0	50	0	56	0	49	0	51	0
Div. Energy & Facility	37	1.248	36	1.378	36	1.367	44	1.666	48	2.004	63	2.377	67	2.549
Div. Servizi Ambientali	87	405	58	194	48	249	56	321	59	386	54	385	54	436
Div. Plastic System			26	193	37	187	32	189	40	180	40	210	52	235
<b>Totale per categoria</b>	<b>163</b>	<b>1.653</b>	<b>161</b>	<b>1.765</b>	<b>167</b>	<b>1.803</b>	<b>182</b>	<b>2.176</b>	<b>203</b>	<b>2.570</b>	<b>206</b>	<b>2.972</b>	<b>224</b>	<b>3.220</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.816</b>		<b>1.926</b>		<b>1.970</b>		<b>2.358</b>		<b>2.773</b>		<b>3.178</b>		<b>3.444</b>	

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

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

Lavoratori	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Numero medio	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.	Imp.	Oper.
Uffici centrali	36	0	43	0	49	0	55	0	57	0	48	0	49	0
Div. Energy & Facility	39	1.274	36	1.350	37	1.278	49	1.795	48	2.108	64	2.388	67	2.672
Div. Servizi Ambientali	86	355	90	393	82	450	58	302	59	391	55	389	52	438
Div. Plastic System							34	185	41	206	44	213	49	206
<b>Totale per categoria</b>	<b>161</b>	<b>1.629</b>	<b>169</b>	<b>1.743</b>	<b>168</b>	<b>1.728</b>	<b>196</b>	<b>2.282</b>	<b>205</b>	<b>2.705</b>	<b>211</b>	<b>2.990</b>	<b>217</b>	<b>3.316</b>
<b>Totale generale</b>	<b>1.790</b>		<b>1.912</b>		<b>1.896</b>		<b>2.478</b>		<b>2.910</b>		<b>3.201</b>		<b>3.533</b>	

Le retribuzioni, comprensive dei contributi obbligatori, degli accantonamenti di fine rapporto e altri costi per il personale sono state di Euro 74.992.645 con un incremento pari al 11,59% rispetto all'anno precedente (Euro 67.205.085).

#### La presenza lavorativa per territori

Da quando abbiamo deciso di diventare un'impresa operativa su tutto il territorio nazionale il percorso di crescita ci ha portato ad avere inserimenti lavorativi sparsi in molti territori regionali diversi e distanti tra di loro.

La nostra prima preoccupazione è quella di formare il lavoratore sia dal punto di vista tecnico lavorativo che culturale, dove per formazione culturale intendiamo la condivisione del sistema valoriale espresso dalla cooperativa.

Avviato questo programma formativo ecco che il lavoratore è pronto anche per iniziare il percorso associativo, aspetto necessario per rispettare l'impegno statutario della mutualità prevalente.

Solo così saremo in grado di consolidare la nostra dimensione aziendale sviluppando qualità e quantità occupazionali svolgendo correttamente la nostra funzione sociale tipica delle cooperative di lavoro.

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

Lavoratori	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Province	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.	Soci	Dip.
Udine	392	81	402	101	416	94	416	96	482	83	479	78	483	136
Gorizia	143	21	141	17	124	18	123	16	118	10	113	34	120	34
Trieste	223	97	183	86	141	57	141	68	113	64	117	60	179	0
Pordenone	175	98	200	80	204	77	221	62	220	81	250	57	263	48
<b>Friuli Venezia Giulia</b>	<b>933</b>	<b>297</b>	<b>926</b>	<b>284</b>	<b>885</b>	<b>246</b>	<b>901</b>	<b>242</b>	<b>933</b>	<b>238</b>	<b>959</b>	<b>229</b>	<b>1.045</b>	<b>218</b>
Venezia	60	85	58	88	46	92	46	122	47	136	46	138	68	120
Padova	13	28	19	34	17	28	17	30	17	41	20	58	19	56
Treviso	30	2	30	26	27	26	27	28	26	37	29	52	29	41
Vicenza	10	22	8	33	7	27	7	33	7	33	9	56	5	46
Verona	1	12	2	19	0	22	1	17	1	19	2	22	1	25
Rovigo	36	1	36	10	42	8	46	7	41	4	33	5	2	8
Belluno	8	16	8	18	9	5	10	4	9	5	11	4	12	2
<b>Veneto</b>	<b>158</b>	<b>166</b>	<b>161</b>	<b>228</b>	<b>148</b>	<b>208</b>	<b>154</b>	<b>241</b>	<b>148</b>	<b>275</b>	<b>150</b>	<b>335</b>	<b>136</b>	<b>298</b>

Reggio Emilia	40	0	43	0	45	1	38	1	51	19	54	14	65	7
Bologna	/	/	0	25	0	1	0	0	10	24	11	39	15	28
Ferrara	9	3	8	3	11	0	11	0	9	10	9	11	12	8
Frosinone	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	3	2	2
Piacenza	/	/	/	/	/	/	/	/	0	7	0	9	1	7
Ravenna	2	0	2	0	4	0	1	0	0	0	0	0	2	0
Modena	/	/	/	/	/	/	/	/	6	18	5	15	6	15
Parma	/	/	/	/	/	/	24	0	28	31	5	28	13	17
Rimini	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	2	1	1
<b>Emilia Romagna</b>	<b>51</b>	<b>3</b>	<b>53</b>	<b>28</b>	<b>60</b>	<b>2</b>	<b>74</b>	<b>1</b>	<b>104</b>	<b>109</b>	<b>84</b>	<b>121</b>	<b>115</b>	<b>85</b>
Bolzano	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
Trento	/	/	0	4	0	4	0	4	0	4	0	5	0	4
<b>Trentino Alto Adige</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Genova	4	40	4	42	2	46	10	375	16	267	17	281	39	358
Savona	0	20	0	23	0	45	0	49	4	68	3	95	2	99
La Spezia	0	3	0	3	0	3	0	27	0	23	0	23	1	20
Imperia	/	/	/	/	/	/	0	4	4	18	0	21	0	23
<b>Liguria</b>	<b>4</b>	<b>63</b>	<b>4</b>	<b>68</b>	<b>2</b>	<b>60</b>	<b>10</b>	<b>455</b>	<b>24</b>	<b>376</b>	<b>20</b>	<b>420</b>	<b>42</b>	<b>500</b>
Bergamo	4	10	1	3	4	1	4	11	1	4	3	7	1	9
Como	/	/	12	7	12	9	16	4	11	8	12	19	12	19
Varese	/	/	3	4	3	4	3	4	2	13	0	15	0	6
Monza Brianza	/	/	1	2	0	1	1	0	1	2	0	3	0	3
Lecco	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	2	0	1
Pavia	/	/	/	/	/	/	/	/	1	47	3	46	2	40
Mantova	/	/	/	/	/	/	/	/	0	22	0	27	0	24
Cremona	/	/	/	/	/	/	/	/	0	26	0	34	0	24
Lodi	/	/	/	/	/	/	/	/	0	15	1	17	1	14
Brescia	5	23	5	11	5	16	5	55	5	103	13	92	12	80
Milano	5	19	13	33	42	45	81	132	74	155	78	179	66	170
<b>Lombardia</b>	<b>14</b>	<b>52</b>	<b>35</b>	<b>60</b>	<b>66</b>	<b>76</b>	<b>110</b>	<b>206</b>	<b>95</b>	<b>395</b>	<b>110</b>	<b>441</b>	<b>94</b>	<b>390</b>
Torino	/	/	/	/	0	16	0	25	4	29	5	28	126	7
Novara	/	/	/	/	/	/	/	/	3	0	3	1	2	2
Asti	/	/	/	/	/	/	/	/	0	17	0	18	0	16
Biella	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
Alessandria	/	/	/	/	/	/	/	/	0	5	0	6	1	9
Cuneo	0	12	1	13	5	37	7	32	6	57	5	58	5	66
Verbania	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
<b>Piemonte</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>5</b>	<b>53</b>	<b>7</b>	<b>57</b>	<b>13</b>	<b>108</b>	<b>13</b>	<b>113</b>	<b>134</b>	<b>102</b>
Aosta	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
<b>Valle d'Aosta</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>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Arezzo	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	2	0	2

Firenze	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	8	0	13
Grosseto	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
Livorno	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	3	0	3
Lucca	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	6	1	7
Massa Carrara	10	1	11	1	9	0	6	0	6	79	5	97	4	93
Pisa	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	2	0	2
Pistoia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	3	0	3
Prato	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	3	0	3
Siena	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1
<b>Toscana</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>79</b>	<b>5</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>128</b>
Ancona	0	26	0	28	0	30	0	0	0	0	0	2	0	2
Ascoli Piceno	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
Macerata	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	0
<b>Marche</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Pescara	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	0
<b>Abruzzo</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>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terni	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	5
Perugia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	3	0	3
<b>Umbria</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>3</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
Frosinone	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	1	1
Latina	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	0	1	0	1
Roma	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	19	6	39	25
Viterbo	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	22	14	45	51
<b>Lazio</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>41</b>	<b>22</b>	<b>85</b>	<b>78</b>
Taranto	/	/	0	7	0	8	0	10	0	3	0	3	0	0
<b>Puglia</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Messina	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	3	58
<b>Sicilia</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>3</b>	<b>58</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>1.170</b>	<b>620</b>	<b>1.191</b>	<b>721</b>	<b>1.175</b>	<b>721</b>	<b>1.262</b>	<b>1.216</b>	<b>1.323</b>	<b>1.587</b>	<b>1.382</b>	<b>1.819</b>	<b>1.659</b>	<b>1.874</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>1.790</b>		<b>1912</b>		<b>1.896</b>		<b>2.478</b>		<b>2.910</b>		<b>3.201</b>		<b>3.533</b>	

### Aggiornamento e formazione professionale dei lavoratori

Il programma tradizionale di pianificazione della **formazione continua** è a regime e si rivolge a tutti gli attori della cooperativa: dirigenti, impiegati e operai.

Con l'operazione I.BLU anche la formazione dovrà essere rivista e riprogettata in funzione dei nuovi bisogni della cooperativa e i cinque obiettivi della formazione continua enunciati l'anno scorso sono esattamente quello di cui la cooperativa ha bisogno per competere.

Li riprendo e li ricordo in modo puntuale perché, se affrontati a dovere con una corretta e adeguata progettazione incentrata sullo sviluppo delle risorse umane, rappresentano un importante valore aggiunto anche a livello commerciale.

**Innanzitutto**, la formazione obbligatoria:

1. Quella prevista dalla legge 81 del 2001 deve garantire la sicurezza sui luoghi di lavoro per gli oltre 3500 lavoratori che ogni giorno operano nei diversi cantieri dei nostri clienti (ambienti lavorativi quasi sempre diversi l'uno dall'altro). Diffondere la cultura della sicurezza rappresenta per Idealservice un valore etico primario ed irrinunciabile. Qui non si possono fare deroghe o prendere delle scorciatoie inappropriate.

2. Quella prevista dalla legge 231
3. Quella più recente prevista sulla privacy.

Con un'unica formazione integrata riusciamo a coprire tutti questi obblighi di legge che sono inderogabili.

**Secondo obiettivo** è la crescita professionale delle varie maestranze per garantire la qualità dei servizi forniti al cliente e dare nel contempo la possibilità di intraprendere un percorso di carriera sia a livello operativo che impiegatizio.

**Terzo obiettivo** è quello motivazionale: il fatto che all'interno dei moduli formativi ce ne sia uno dedicato alla cooperazione, non è casuale. Uno dei punti di forza dell'essere cooperativa è proprio quello della partecipazione attiva alla vita dell'impresa e di applicare il gioco di squadra a tutti i livelli.

**Quarto obiettivo** è quello di formare i formatori. Esagerando il concetto, ognuno di noi deve sentirsi impegnato a diffondere quello che impara, sia nei corsi che quotidianamente, sulla sicurezza, sulla cooperazione, sull'ambiente, in parole povere contribuire a diffondere la nostra cultura d'impresa. Perché il Modello Cooperativo crede fortemente che, attraverso la crescita delle persone passa lo sviluppo dell'impresa cooperativa.

**Quinto obiettivo** è aiutare le persone a cambiare (e questo, forse, è il più difficile): vista la rapida evoluzione dell'ambiente esterno è necessario che anche le persone si evolvano rapidamente (diventino proattive), perché il successo o il fallimento di un'azienda è determinato dalla qualità e dalle capacità delle persone che vi lavorano.

In questo contesto l'obiettivo per la cooperativa sarà quello di garantire un alto livello formativo attraverso la qualità dei docenti e la qualità e lo sviluppo dei materiali didattici e magari attivando anche strumenti di **formazione a distanza** (FAD) quando possibile e concesso dalla legge.-

Agli argomenti consolidati relativi al sistema qualità sicurezza e ambiente, al sistema di deleghe previste nel Modello 231 e alla parte relativa alla Responsabilità Sociale d'impresa, a partire dall'anno scorso abbiamo dovuto aggiungere un altro importante argomento che sta avendo un impatto anche con la nostra organizzazione della formazione ed è il tema della Privacy.

Per favorire una formazione capillare e omogenea, avendo chiari i sopracitati obiettivi e per favorire l'organizzazione dell'attività formativa in un contesto territoriale sempre più nazionale, abbiamo iniziato i primi approcci con le attività di formazione a distanza che nel tempo dovranno sempre più crescere.

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

Tipologie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Formazione interna</b>	<b>9.264</b>	<b>11.176</b>	<b>7.859</b>	<b>8.867</b>	<b>12.717</b>	<b>14.381</b>	<b>12.206</b>
- di base	507	548	660	1.079	1.020	1.198	1.895
- di aggiornamento	3.801	3.173	1.592	1.472	2.769	2.923	2.427
- antifortunistica	4.956	7.455	5.607	6.316	8.928	10.260	7.884
<b>Formazione esterna</b>	<b>569</b>	<b>438</b>	<b>477</b>	<b>836</b>	<b>1.108</b>	<b>1.534</b>	<b>2.163</b>
- di aggiornamento	138	47	90	66	213	136	276
- antifortunistica	431	391	387	770	895	1.398	1.887
<b>Totale</b>	<b>9.833</b>	<b>11.614</b>	<b>8.336</b>	<b>9.703</b>	<b>13.825</b>	<b>15.915</b>	<b>14.369</b>

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



L'offerta dei servizi ambientali e di facility che rimangono operativi in cooperativa, dovranno avere una visione **autonoma, integrata** e assumere una dimensione strutturale e organizzativa non più o non solo locale, regionale o al massimo interregionale, ma **nazionale** a tutto tondo.



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

Tipologie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Percorso dirigenti</b>	<b>241</b>	<b>44</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>27</b>	<b>40</b>	<b>13</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	89	/	5	/	/	/	/
- salute e sicurezza	152	44	11	14	27	40	13
<b>Percorso preposti</b>	<b>479</b>	<b>277</b>	<b>161</b>	<b>116</b>	<b>118</b>	<b>178</b>	<b>150</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	138	/	0	/	/	/	/
- salute e sicurezza	341	277	166	116	118	178	150
<b>Totale</b>	<b>720</b>	<b>321</b>	<b>177</b>	<b>130</b>	<b>145</b>	<b>218</b>	<b>163</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	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Formazione interna</b>	<b>19.337</b>	<b>23.910</b>	<b>21.215</b>	<b>20.623</b>	<b>26.520</b>	<b>27.206</b>	<b>25.691</b>
- di base	2.111	2.336	1.967,5	3.473	3.455	4.655	5.701
- di aggiornamento	5.524	3.866	3.941	1.843	4.097	3.632	2.799
- antfortunistica	11.702	17.707	15.306,5	15.307	18.968	18.919	17.191
<b>Formazione esterna</b>	<b>2.634</b>	<b>2.115</b>	<b>5.124</b>	<b>5.117</b>	<b>7.540</b>	<b>2.811</b>	<b>13.233</b>
- di aggiornamento	701	183	482,5	286	1.562	438	2.053
- antfortunistica	1.933	1.932	4.641,5	4.831	5.978	7.323	11.180
<b>Totale</b>	<b>21.970</b>	<b>26.026</b>	<b>26.339</b>	<b>25.740</b>	<b>34.060</b>	<b>30.017</b>	<b>38.924</b>

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

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

Tipologie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Percorso dirigenti</b>	<b>897</b>	<b>176</b>	<b>64</b>	<b>180</b>	<b>140</b>	<b>214</b>	<b>96</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	349	/	20	/	/	/	/
- salute e sicurezza	548	176	44	180	140	214	96
<b>Percorso preposti</b>	<b>1.972</b>	<b>1.111</b>	<b>776</b>	<b>908</b>	<b>776</b>	<b>1.236</b>	<b>1.165</b>
- aggiornamento Tec. Prof.	608	/	0	/	/	/	/
- salute e sicurezza	1.364	1.111	776	908	776	1.236	1.165
<b>Totale</b>	<b>2.869</b>	<b>1.287</b>	<b>840</b>	<b>1.088</b>	<b>916</b>	<b>1.450</b>	<b>1.261</b>

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

Alcuni dei nostri più importanti clienti, che hanno sposato **l'industria 4.0**, ricercano competenze tecniche sempre più **qualificate** e non possiamo permetterci che il nostro mercato di riferimento sia carente proprio di laureati con **elevate professionalità** soprattutto informatiche.



## Salute e Sicurezza

**... l'impegno e gli investimenti che stiamo dedicando in tema di sicurezza sul lavoro sono particolarmente importanti.**

La sicurezza sui posti di lavoro è una delle più importanti conquiste dei lavoratori del dopoguerra, sebbene questo diritto sia spesso sottovalutato a causa di procedure e comportamenti poco attenti alla prevenzione.

Non è il caso della nostra cooperativa.

Come Consiglio di Amministrazione e, personalmente come Presidente e Datore di Lavoro, abbiamo sempre ritenuto la salute e la sicurezza sui luoghi di lavoro non solo un valore etico fondamentale e un diritto del lavoratore, ma anche un interesse per l'impresa e per la società nel suo insieme che così sopporta meno costi sociali per infortuni e malattie professionali.

L'attenzione dell'organizzazione nel suo insieme e gli investimenti in questa direzione sono sempre stati importanti e adeguati.

Abbiamo progettato, costruito e gestito da tempo un'organizzazione integrata, certificata, con deleghe puntuali e specifiche e progetti di miglioramento continuo in questa direzione.

Abbiamo costruito, assieme all'RSPP, agli ASPP e alla funzione Risorse Umane, un programma formativo puntuale, specifico e capillare, indirizzato a tutti i lavoratori, dirigenti e preposti sparsi per l'Italia, con l'obiettivo di sensibilizzare tutta l'organizzazione in tutta la sua complessità.

Tra le misure di tutela, previste dal Testo Unico della sicurezza sul lavoro, abbiamo progettato e organizzato:

- un'informazione, una formazione e un addestramento adeguati per i lavoratori;
- un'informazione e una formazione adeguate per i dirigenti e preposti;
- un'informazione e una formazione adeguate per i rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza.

Salute e sicurezza sono prima di tutto nella testa di tutti noi e quale occasione migliore di una assemblea come questa per sensibilizzarci in questa direzione? Condividere sensibilità e impegno a diffondere la nostra cultura soprattutto alle persone nuove della cooperativa che, con la crescita, sono tante.

E allora ... per questo voglio sottolineare a tutti voi soci:

- che l'impegno della cooperativa sul tema salute e sicurezza è prima di tutto etico, morale, molto cooperativo, ... poi anche strategico;
- che dobbiamo fare ancora di più perché il sistema di deleghe che abbiamo costruito e che tende a responsabilizzare i dirigenti e i preposti, non è sufficiente per impedire gli infortuni e le malattie professionali;
- dobbiamo diffondere con il contributo di tutti la cultura della sicurezza in ogni angolo della cooperativa perché è solo così che riusciremo a creare un sistema organizzativo efficiente, efficace e senza punti deboli.

Analizzando i numeri in ambito infortunistico per l'anno 2017 si riscontra una sensibile diminuzione sia dell'indice di frequenza (\*) che dell'indice di gravità (\*\*) rispetto all'anno precedente e, nonostante l'aumento dei lavoratori occupati e l'aumento delle ore lavorate nell'anno, il numero di infortuni rimane sostanzialmente invariato.

Per dialogare con i clienti più evoluti, e che di solito sono anche i più **importanti**, vengono richieste competenze sempre più **specifiche** sia di tipo tecnologico che culturale, che hanno dato vita ad un ambito sempre più riservato agli **specialisti** capaci di interpretare le nuove opportunità tecniche, come automazione e sviluppo digitale, per applicarle in ogni contesto economico e sociale.



## Andamento degli infortuni della cooperativa per indici di frequenza, gravità e rischio al 31 12 di ogni anno

Andamento infortuni	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Totale occupati medi nell'anno	1.816	1.926	1.970	2.358	2.773	3.178	3.444
N. ore lavorate	2.397.755	2.454.622	2.459.726	2.454.949	3.275.426	3.494.948	3.889.094
N. infortuni	126	130	117	122	161	162	143
N. giorni persi per infortunio	3.262	3.533	2.268	3.299	4.461	3.882	4.797
N. giorni aggiuntivi infort.					7.500	0	0
N. ore perse per infortuni	21.787	21.168	20.546	16.703	35.782	24.651	26.497
% sulle ore lavorate	0,91%	0,86%	0,84%	0,68%	1,09%	0,70%	0,68%
Indice di frequenza IF*	52,55	52,96	47,57	49,70	49,15	46,35	36,77
Indice di gravità IG**	1,36	1,44	0,92	1,34	1,65	1,11	1,23
Indice di rischio IR***	71,49	76,23	43,86	66,78	81,09	51,44	45,35

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

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

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

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

Andamento infortuni	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
N. addetti medi	1.816	1.926	1.970	2.358	2.773	3.178	3.444
N. ore lavorate	2.397.755	2.454.622	2.459.726	2.454.949	3.275.426	3.494.948	3.889.094
N. ore perse per infortunio	21.787	21.168	20.546	16.703	35.782	24.651	26.497
% ore perse per infortunio	0,91%	0,86%	0,84%	0,68%	1,09%	0,70%	0,68%
N. infortuni	126	130	117	122	161	162	143
Di cui superiori a 40 giorni	25	20	14	19	26	21	26
Di cui tra i 40 e i 30 giorni	5	7	7	8	14	10	9
Di cui tra i 30 e i 10 giorni	26	44	34	34	49	55	48
Di cui tra i 10 e i 03 giorni	46	45	34	34	36	42	44
Di cui inferiori ai 03 giorni	24	14	14	29	27	36	16
<b>Totale</b>	<b>126</b>	<b>130</b>	<b>117</b>	<b>122</b>	<b>161</b>	<b>162</b>	<b>143</b>

L'andamento degli infortuni con prognosi superiore a 40 giorni è DIMINUITO rispetto all'anno precedente. Le cause principali di infortunio per l'intera Cooperativa risultano in prevalenza dovute a scivolamenti/inciampi e movimenti scoordinati.

Nel 2017 si sono registrati anche 38 infortuni, non considerati nel presente rapporto, avvenuti durante il tragitto da e per il lavoro (infortuni definiti "in itinere"), che hanno determinato 1.332 giorni di assenza totali, con una durata media di 35 giorni per infortunio.

A livello pratico e organizzativo i temi della salute e sicurezza sono affrontati costantemente durante i tavoli di riunione della Direzione Aziendale e del Consiglio di Amministrazione con l'obiettivo di migliorare sempre più il livello di attenzione.

Le commesse vengono progettate nel rispetto di comportamenti sicuri e corretti del lavoro, ma anche nel creare le condizioni più idonee affinché ciò avvenga. L'informazione, la formazione e l'addestramento eseguito a tutti i lavoratori e i monitoraggi e i sopralluoghi di verifica concorrono all'ottenimento di standard sempre più elevati di sicurezza all'interno dei cantieri della cooperativa e degli impianti.

Il sistema di "Gestione Integrato Qualità, Sicurezza & Ambiente" della cooperativa è stato implementato in riferimento ai principi previsti dalle norme OHSAS 18001:2007 e SA8000:2014, ISO 14001:2015 in conformità alle leggi vigenti e tiene conto della natura e delle dimensioni dei rischi dell'azienda oltreché della specificità della struttura organizzativa.

Le norme prevedono che durante il Riesame della Direzione venga valutata la conformità in merito alla adeguatezza e all'idoneità, alle strategie

aziendali della Politica sulla Salute e Sicurezza dei luoghi di Lavoro, nonché 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 invito dell’organizzazione al rispetto dei requisiti di sicurezza e salute previsti dal sistema.

Anche l’approccio delle relazioni sindacali, attraverso i responsabili dei lavoratori per la sicurezza, è funzionale alla filosofia del miglioramento continuo dell’organizzazione in questa direzione.

Il contributo di tutti i lavoratori, ciascuno con le proprie esperienze e capacità, è importante per rendere sempre più attiva la Politica della Sicurezza. Al fine di monitorare che le misure di prevenzione e protezione adottate siano idonee ed in riferimento alla corretta applicazione del modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dalla 231/01 vengono eseguiti degli audit interni periodici presso i cantieri di lavoro.

Le funzioni interne coinvolte sono:

- il Servizio di Prevenzione e Protezione, che durante i sopralluoghi utilizza specifiche check-list di conformità legislativa di verifica sulla sicurezza;
- i Preposti 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, comma 1) lettera e) e dall’art. 19 del D.lgs. 81/08);
- le funzioni di Staff, con ruolo anche dirigenziale, che lavorano implementando il Sistema Integrato (Qualità/Sicurezza/Ambiente) al fine del miglioramento continuo del Sistema;
- tutti i Lavoratori in quanto sono chiamati a contribuire all’attuazione degli adempimenti per assicurare salute e sicurezza in azienda.

L’impegno di tutti ci permette di monitorare la correttezza delle misure di prevenzione e protezione adottate e di continuare ad individuare soluzioni tecniche, organizzative e procedurali sempre più efficaci.

Resta sempre alta l’attenzione sulla salute dei lavoratori che viene monitorata anche tramite l’attuazione del protocollo sanitario ovvero un documento, definito dal medico competente di riferimento in collaborazione con il medico coordinatore, che definisce le periodicità di visita medica e gli eventuali esami strumentali in riferimento ai risultati della valutazione dei rischi.

## Il rapporto di lavoro

Coerentemente con l’articolo 2 della Mission Aziendale, la qualità del rapporto lavorativo che instauriamo con tutti i lavoratori fa riferimento innanzitutto alla Responsabilità Sociale d’Impresa e alle norme relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro.

In questo senso non dobbiamo dimenticare l’importanza dei principi espressi nel Codice Etico e nella Carta dei Valori che rappresentano la nostra “Costituzione” e che guidano da molti anni i comportamenti di tutti noi nel rapporto sia interno che esterno alla cooperativa; né dobbiamo dimenticare l’impegno sociale, che vive nel nostro DNA, di sviluppare occasioni di lavoro con particolare attenzione alle categorie sociali meno favorite, per garantire la dignità del lavoro alle donne, ai giovani e alle molte persone che provengono da altri Paesi (dati efficacemente rappresentati nelle tabelle sotto riportate).

## Fasce d’età

Le tre fasce d’età presenti, ovvero - dai 18 ai 35 - dai 36 ai 45 - dai 46 anni in poi - subiscono un decremento la prima e un incremento numerico consistente le altre due, mantengono un rapporto percentuale equidistante e, tutto sommato, equilibrato nella loro suddivisione, pur confermando un certo invecchiamento della compagine lavorativa che è costante nei sette anni presi in considerazione.

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

Lavoratori al 31.12	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Fasce d’età	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Dai 18 ai 35 anni	353	19,7	373	19,5	334	17,6	398	16,1	474	16,3	484	15,1	470	13,3
Dai 36 ai 45 anni	649	36,3	673	35,2	653	34,3	782	31,5	862	29,6	919	28,7	949	26,9
Dai 46 anni in poi	788	44,0	866	45,3	909	47,9	1.298	52,4	1.574	54,1	1.798	56,2	2.114	60,7
<b>Totale</b>	<b>1.790</b>	<b>100</b>	<b>1.912</b>	<b>100</b>	<b>1.896</b>	<b>100</b>	<b>2.478</b>	<b>100</b>	<b>2.910</b>	<b>100</b>	<b>3.201</b>	<b>100</b>	<b>3.533</b>	<b>100</b>

### Genere

La presenza femminile, decresciuta leggermente rispetto a quella maschile, si mantiene a livelli elevati 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	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Donne	1.182	66,0	1.231	64,4	1.190	62,8	1.481	59,8	1.885	64,8	2.117	66,1	2.304	65,2
Uomini	608	34,0	681	35,6	706	37,2	997	40,2	1.025	35,2	1.084	33,9	1.229	34,8
<b>Totale</b>	<b>1.790</b>	<b>100</b>	<b>1.912</b>	<b>100,0</b>	<b>1.896</b>	<b>100,0</b>	<b>2.478</b>	<b>100</b>	<b>2.910</b>	<b>100</b>	<b>3.201</b>	<b>100</b>	<b>3.533</b>	<b>100</b>

### Extracomunitari

Il rapporto in percentuale del personale comunitario rispetto a quello extracomunitario subisce un incremento significativo riducendo la presenza extracomunitaria sia in valore assoluto (- 28 unità) che in percentuale (dal 18,1% al 15,6%), ben al di sotto della media nazionale che si aggira attorno al 20%.

Un aspetto importante fra gli extracomunitari rimane la conoscenza obbligatoria della lingua italiana. Attualmente ci sono pochi casi di lavoratori carenti sotto questo aspetto, derivato soprattutto dall'assunzione obbligatoria dovuta ai passaggi d'appalto. L'obiettivo è di ridurre la percentuale tendendo al 0,0% per garantire una formazione e informazione corretta ed efficace soprattutto rispetto al tema della sicurezza sui luoghi di lavoro.

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

Lavoratori al 31.12	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Comunitari	1.546	86,4	1.552	81,2	1.570	82,8	2.057	83,0	2.377	81,7	2.622	81,9	2.982	84,4
Extracomunitari	244	13,6	360	18,8	326	17,2	421	17,0	533	18,3	579	18,1	551	15,6
<b>Totale</b>	<b>1.790</b>	<b>100</b>	<b>1.912</b>	<b>100</b>	<b>1.896</b>	<b>100</b>	<b>2.478</b>	<b>100</b>	<b>2.910</b>	<b>100</b>	<b>3.201</b>	<b>100</b>	<b>3.533</b>	<b>100</b>

La parte extracomunitaria è garantita da una presenza multietnica formata da ben 51 Paesi (7 in meno rispetto all'anno precedente) con una predominanza di popolazioni Africane e a seguire dei Balcani.



Come rimarcato negli articoli 1 e 2 della nostra **mission aziendale** la centralità dei Soci e dei Lavoratori in generale è da sempre una questione **primaria** ed è, come per qualsiasi altra azienda responsabile, la più **grande risorsa** di sviluppo che abbiamo a nostra disposizione.



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

Extracomunitari Paesi di provenienza	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Albania	30	12,3	53	14,7	46	14,1	51	12,1	56	10,51	77	12,92	64	11,62
Marocco	10	4,1	20	5,6	27	8,3	43	10,2	60	11,26	54	9,06	65	11,80
Ghana	35	14,3	50	13,9	44	13,5	49	11,6	59	11,07	47	7,89	41	7,44
Nigeria	28	11,5	35	9,7	29	8,9	32	7,6	40	7,50	43	7,21	38	6,90
Equador	1	0,4	2	0,6	4	1,2	28	6,7	30	5,63	38	6,38	39	7,08
Rep. Ucraina	6	2,4	11	3,1	11	3,4	13	3,1	21	3,94	36	6,04	27	4,90
Filippine	9	3,7	10	2,8	8	2,5	8	1,9	19	3,56	30	5,03	26	4,72
Egitto	/	/	4	1,1	5	1,5	22	5,2	26	4,88	25	4,19	25	4,54
Serbia	20	8,2	20	5,6	19	5,8	20	4,8	24	4,50	23	3,86	21	3,81
Costa D'Avorio	12	4,9	17	4,7	18	5,5	18	4,3	22	4,13	23	3,86	20	3,63
Moldavia	8	3,3	10	2,8	14	4,3	10	2,4	15	2,81	15	2,52	13	2,36
Bangladesh	6	2,5	11	3,1	10	3,1	11	2,6	15	2,81	13	2,18	12	2,18
Senegal	4	1,6	5	1,4	6	1,8	9	2,1	8	1,50	12	2,01	17	3,09
Alto Volta - Burkina Faso	9	3,7	10	2,8	8	2,5	10	2,4	11	2,06	12	2,01	13	2,36
Polonia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	9	1,51	0	0,00
Mali	5	2,1	6	1,7	6	1,8	6	1,4	8	1,50	8	1,34	7	1,27
Colombia	2	0,8	6	1,7	6	1,8	5	1,2	6	1,13	8	1,34	8	1,45
Srilanka	2	0,8	2	0,6	1	0,3	2	0,5	5	0,94	8	1,34	9	1,63
Tunisia	/	/	4	1,1	2	0,6	9	2,1	10	1,88	7	1,17	9	1,63
Perù	2	0,8	3	0,8	1	0,3	4	0,8	9	1,69	7	1,17	6	1,09
Etiopia	1	0,4	5	1,4	4	1,2	2	0,5	5	0,94	7	1,17	6	1,09
Repubblica Dominicana	3	1,2	4	1,1	0	0,0	2	0,5	5	0,94	7	1,17	8	1,45
Eritrea	/	/	3	0,8	5	1,5	5	1,2	6	1,13	6	1,01	6	1,09
Congo	3	1,2	4	1,1	4	1,2	4	0,8	3	0,56	6	1,01	4	0,73
Bosnia Erzegovina	9	3,7	11	3,1	9	2,8	9	2,1	9	1,69	5	0,84	10	1,81
Macedonia	2	0,8	5	1,4	3	0,9	4	0,8	5	0,94	5	0,84	4	0,73
Camerun	4	1,6	4	1,1	4	1,2	3	0,6	4	0,75	5	0,84	6	1,09
Bulgaria	2	0,8	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	5	0,84	0	0,00
India	1	0,4	1	0,3	1	0,3	2	0,5	6	1,13	4	0,67	6	1,09
Cuba	1	0,4	1	0,3	1	0,3	3	0,6	4	0,75	4	0,67	3	0,54
Kosovo	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3	0,56	4	0,67	3	0,54
Russia	3	1,2	4	1,1	4	1,2	5	1,2	3	0,56	4	0,67	3	0,54
Croazia	5	2,1	7	1,9	/	/	/	/	0	0,0	4	0,67	0	0,00
Togo	5	2,1	4	1,1	4	1,2	4	0,8	4	0,75	3	0,50	5	0,91
Guinea	/	/	/	/	/	/	1	0,2	3	0,56	3	0,50	2	0,36
Turchia	1	0,4	1	0,3	1	0,3	1	0,2	1	0,19	3	0,50	2	0,36
Pakistan	1	0,4	4	1,1	4	1,2	3	0,6	2	0,38	2	0,34	3	0,54
Brasile	1	0,4	2	0,6	1	0,3	2	0,5	1	0,19	2	0,34	3	0,54
El Salvador	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	2	0,34	1	0,18

Valori professionali come **competenza, lealtà e affidabilità** si devono perseguire e trasmettere giorno per giorno al fine di consolidare un rapporto proficuo per entrambe le parti. Quindi la cooperativa dovrà sempre più mirare a cogliere opportunità di “**buon lavoro**” nel senso **qualitativo**; questo per continuare a garantire la **credibilità** di Idealservice nel confronto con tutti gli stakeholder.



Bolivia	/	/	2	0,6	1	0,3	0	0,0	0	0,0	2	0,34	1	0,18
Angola	2	0,8	2	0,6	1	0,3	1	0,2	2	0,38	1	0,17	1	0,18
Venezuela	/	/	/	/	1	0,3	0	0,0	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Yemen	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Benin	2	0,8	0	0,0	1	0,3	2	0,5	1	0,19	1	0,17	0	0,00
Cile	/	/	/	/	/	/	2	0,5	1	0,19	1	0,17	0	0,00
Sierra Leone	0	0,0	1	0,3	1	0,3	1	0,2	1	0,19	1	0,17	0	0,00
Mauritius	/	/	/	/	1	0,3	1	0,2	1	0,19	1	0,17	0	0,00
Madagascar	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,17	1	0,18
Montenegro	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,17	1	0,18
Macao	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,17	1	0,18
Messico	/	/	/	/	/	/	1	0,2	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Cina	/	/	/	/	/	/	1	0,2	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Gambia	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Georgia	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,17	1	0,18
Paraguay	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Kazakistan	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,19	1	0,17	1	0,18
Burundi	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,19	1	0,17	0	0,00
Gabon	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,17	1	0,18
Algeria	1	0,4	2	0,6	2	0,6	3	0,6	2	0,38	1	0,17	2	0,36
Ex Jugoslavia	8	3,3	14	3,9	8	2,5	7	1,7	7	1,31	0	0,00	0	0,00
Nepal	/	/	/	/	/	/	1	0,2	1	0,19	0	0,00	0	0,00
Lituania	/	/	/	/	/	/	/	/	1	0,19	0	0,00	0	0,00
Iraq	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	0,2	0	0,0	0	0,00	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>244</b>	<b>100,0</b>	<b>360</b>	<b>100,0</b>	<b>326</b>	<b>100,0</b>	<b>421</b>	<b>100</b>	<b>533</b>	<b>100</b>	<b>596</b>	<b>100,0</b>	<b>551</b>	<b>100%</b>

## I soci lavoratori

In coerenza con lo scopo sociale e per favorire il consolidamento della mutualità prevalente, i percorsi di carriera sono riservati ai soli soci: essere soci di una cooperativa di lavoro significa condividere i bisogni e unire le forze per raggiungere un fine comune. Per questo, tutti i soci devono possedere pari diritti e doveri, e devono avere le stesse possibilità di esercitarli. A tale scopo abbiamo uno statuto sociale, un regolamento interno, un codice etico e una carta dei valori che ben definiscono le regole del vivere comune in cooperativa e definiscono quali sono i diritti, ma anche quali sono i doveri che regolano la vita sociale.

In questo capitolo diamo conto della composizione della base sociale affinché ci sia la consapevolezza della sua composizione complessiva, dell'anzianità aziendale, del suo turnover e dei criteri seguiti per il conseguimento degli scopi statutari, ovvero, le condizioni economiche, sociali e professionali.

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

La mutualità prevalente permette di creare quel **consenso** e quella **partecipazione** che per un'impresa cooperativa diffusa sul territorio nazionale è fondamentale. Per noi è sempre stato un atto di coerenza che ci ha permesso di accrescere la nostra reputazione e **credibilità**, valori indispensabili per governare al meglio una struttura cooperativa di queste dimensioni.



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

Soci lavoratori	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Soci al 1 gennaio</b>	<b>1.109</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>	<b>1.323</b>	<b>1.382</b>
Soci entrati nell'anno	165	193	172	237	241	322	392
Soci usciti nell'anno	104	172	188	150	180	263	288
<b>Soci al 31 dicembre</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>	<b>1.323</b>	<b>1.382</b>	<b>1.486</b>

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


Soci lavoratori	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
> di 4 anni	567	48,5	618	51,9	677	57,6	760	60,3	800	60,5	824	72,2	811	99,8
Tra 3 e 4 anni	110	9,4	136	11,4	141	12,0	112	8,9	98	7,4	82	5,7	99	7,9
Tra 1 e 3 anni	339	28,9	298	25,0	245	20,9	217	17,2	237	17,9	285	8,3	348	11,4
< di 1 anno	154	13,2	139	11,7	112	9,5	173	13,7	188	14,2	191	13,8	228	19,1
<b>Totale</b>	<b>1.170</b>	<b>100</b>	<b>1.191</b>	<b>100</b>	<b>1.175</b>	<b>100</b>	<b>1.262</b>	<b>100</b>	<b>1.323</b>	<b>100</b>	<b>1.382</b>	<b>100</b>	<b>1.486</b>	<b>100</b>

Soci lavoratori	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
> di 25 anni											4	0,3	7	0,5
Tra 20 e 25 anni											23	1,7	26	1,7
Tra 15 e 20 anni											68	4,9	70	4,7
Tra 10 e 15 anni	567	48,5	618	51,9	677	57,6	760	60,3	800	60,5	184	13,3	273	18,4
Tra 5 e 10 anni											459	33,2	375	25,2
Tra 4 e 5 anni											86	6,2	60	4,0
Tra 3 e 4 anni	110	9,4	136	11,4	141	12,0	112	8,9	98	7,4	82	5,9	99	6,7
Tra 2 e 3 anni	339	28,9	298	25,0	122	10,4	117	9,3	83	6,3	117	8,5	167	11,2
Tra 1 e 2 anni					123	10,5	100	7,9	154	11,6	168	12,2	181	12,2
< di 1 anno	154	13,2	139	11,7	112	9,5	173	13,7	188	14,2	191	13,8	228	15,3
<b>Totale</b>	<b>1.170</b>	<b>100</b>	<b>1.191</b>	<b>100</b>	<b>1.175</b>	<b>100</b>	<b>1.262</b>	<b>100</b>	<b>1.323</b>	<b>100</b>	<b>1.382</b>	<b>100</b>	<b>1.486</b>	<b>100</b>

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

#### Criteria seguiti per il conseguimento degli scopi statutari

Gli obiettivi statutari, espressamente richiamati dalla legge 59 del 1992 sono recepiti dall'art. 1 della nostra missione aziendale e sono stati rispettati anche nel 2018, salvaguardando lo sviluppo dell'occupazione e garantendo ai soci lavoratori le migliori condizioni economiche, sociali e professionali.



Il programma tradizionale di pianificazione della formazione continua è a regime e si rivolge a tutti gli attori della cooperativa. **Con l'operazione I.BLU anche la formazione dovrà essere rivista e riprogettata in funzione dei nuovi bisogni della cooperativa:** i cinque obiettivi della formazione continua enunciati l'anno scorso sono esattamente quello di cui la cooperativa ha bisogno per competere.

### 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 160 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 dai CCNL di riferimento applicati. 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 equiparato a quello dei dipendenti e questo rappresenta un obiettivo ormai consolidato.

La tabella seguente evidenzia l'incidenza contributiva previdenziale prodotta dal 2012 al 2018 per ogni ora lavorata dei soci e dei dipendenti di Idealservice.

*Copertura oraria contrattuale (INPS + INAIL).*

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Adempimenti contributivi	8.876.800	9.410.010	10.073.190	12.327.033	13.237.004	13.959.918	15.572.178
Ore/anno lavorate	2.397.755	2.454.622	2.459.726	2.984.881	3.272.426	3.494.948	3.889.094
Contributo/ora	3,70	3,83	4,10	4,13	4,05	3,99	4,00

In aggiunta, coerentemente con gli obblighi contrattuali, la cooperativa ha aderito ai fondi di **Assistenza Sanitaria Integrativa** previsti dai CCNL oggi applicati dalla cooperativa e precisamente:

- **ASIM** per quanto riguarda il CCNL Multiservizi
- **FASDA** per quanto riguarda il CCNL Servizi Ambientali
- **DIRCOOP** per quanto riguarda il CCNL Dirigenti Cooperative

Infine, coerentemente con la normativa di legge anche in materia di **Previdenza Complementare**, la cooperativa adempie regolarmente, attraverso il versamento dei contributi e delle quote di TFR, secondo quanto previsto dai CCNL e sulla base delle scelte fatte dai lavoratori. **Sistema Previdenziale** equiparato, **Assistenza Sanitaria Integrativa** e **Previdenza Complementare** consentono di assicurare ai nostri soci lavoratori, ma anche ai dipendenti, una dignitosa vita post-lavorativa sulla base dei contributi realmente versati.

Al 31.12.2018 la cooperativa non ha in corso nessuna raccolta di prestito tra i soci.

### Le condizioni professionali

Le condizioni professionali per i soci lavoratori sono stabilite con delibera del Consiglio di Amministrazione attraverso gli inquadramenti contrattuali e la "Politica retributiva".

Prima di tutto va sottolineato che a livello organizzativo i possibili percorsi di carriera sono riservati esclusivamente ai soci della cooperativa.

Per quanto riguarda il riconoscimento professionale avviene come segue: oltre alle indennità di funzione, la "Politica retributiva dei soci" prevede anche indennità di merito che vengono assegnate ai soci che si distinguono per impegno e professionalità e retribuzioni collettive aggiuntive, come i premi di produzione o di presenza sul posto di lavoro.

Il Consiglio di Amministrazione ha consolidato negli anni un sistema di salario variabile legato al risultato e commisurato al superamento di varie percentuali rispetto al budget annuale dei vari centri di costo della cooperativa.

Il nuovo Regolamento sul Ristorno, approvato lo scorso anno dall'assemblea, sostituisce in buona parte il salario variabile legato ai premi di



**Per favorire una formazione capillare e omogenea,** avendo chiari gli obiettivi di crescita e per favorire l'organizzazione dell'attività formativa in un contesto territoriale sempre più nazionale, abbiamo iniziato i primi approcci con le attività di formazione a distanza che nel tempo dovranno sempre più crescere.



produzione o di presenza sul posto di lavoro e consente di normare meglio il rapporto con i soci rispetto alla quantità e qualità dello scambio mutualistico.

Le due tabelle a seguire evidenziano il numero dei soci lavoratori per mansioni e per livelli d'inquadramento.

*Numero di soci lavoratori per mansioni al 31.12 di ogni anno.*

Mansioni	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Dirigenti</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
<b>Quadri</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>13</b>
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>17</b>
Impiegati direttivi	17	17	22	26	25	24	16
Impiegati di concetto	66	64	63	67	65	67	70
Impiegati d'ordine	44	43	37	45	47	48	46
Impiegati esecutivi	19	21	14	19	24	21	31
<b>Totale impiegati</b>	<b>146</b>	<b>145</b>	<b>136</b>	<b>157</b>	<b>161</b>	<b>160</b>	<b>163</b>
Operai provetti	43	48	50	42	52	44	48
Operai specializzati	120	130	130	124	124	158	152
Operai qualificati	120	131	152	164	161	172	190
Operai comuni	731	727	695	765	815	811	886
Manovali						24	29
<b>Totale operai</b>	<b>1.014</b>	<b>1.036</b>	<b>1.027</b>	<b>1.095</b>	<b>1.152</b>	<b>1.209</b>	<b>1.305</b>
<b>Soci collaboratori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.262</b>	<b>1.323</b>	<b>1.382</b>	<b>1.486</b>
<b>Soci libero professionisti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

Livelli d'inquadramento	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Dirigenti</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
<b>Quadri</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>13</b>
7 Livello	17	17	22	26	25	24	16
6 Livello	31	30	30	26	29	29	31
5 Livello	78	82	79	83	84	82	87
4 Livello	163	171	167	167	174	206	198
3 Livello	139	152	166	182	182	193	219
2 Livello	710	699	688	749	804	811	888
1 Livello	22	28	13	19	15	24	29
<b>Totale per livello</b>	<b>1.160</b>	<b>1.181</b>	<b>1.165</b>	<b>1.252</b>	<b>1.313</b>	<b>1.369</b>	<b>1.468</b>
<b>Totale soci lavoratori</b>	<b>1.170</b>	<b>1.191</b>	<b>1.175</b>	<b>1.260</b>	<b>1.321</b>	<b>1.380</b>	<b>1.485</b>
<b>Totali collaboratori</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

Oggi più di ieri, **l'azienda evoluta**, oltre agli aspetti tecnici della propria attività, **presta molta attenzione a quelle che sono le ricadute sia economiche che sociali sui territori dove opera.** Strutturare un piano strategico basato anche sullo **sviluppo** di progetti che creino delle relazioni importanti, sia a livello locale che nazionale, aumenterà senz'altro le nostre possibilità di **successo.**



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

Soci lavoratori	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Soci lavoratori	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Donne	825	70,5	825	69,3	792	67,4	827	65,6	890	67,3	916	66,3	1.004	67,6
Uomini	345	29,5	366	30,7	383	32,6	435	34,4	433	32,7	466	33,7	482	32,4
<b>Totale</b>	<b>1.170</b>	<b>100</b>	<b>1.191</b>	<b>100</b>	<b>1.175</b>	<b>100</b>	<b>1.262</b>	<b>100</b>	<b>1.323</b>	<b>100</b>	<b>1.382</b>	<b>100</b>	<b>1.486</b>	<b>100</b>
Di cui comunitari	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Donne	721	72,9	686	72,5	655	70,0	681	68,8	736	71,0	770	69,4	860	71,4
Uomini	268	27,1	260	27,5	281	30,0	310	31,2	301	29,0	339	30,6	344	28,6
<b>Totale</b>	<b>989</b>	<b>100</b>	<b>946</b>	<b>100</b>	<b>936</b>	<b>100</b>	<b>991</b>	<b>100</b>	<b>1.037</b>	<b>100</b>	<b>1.109</b>	<b>100</b>	<b>1.204</b>	<b>100</b>
Di cui extracomun.	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Donne	104	57,5	139	56,7	137	57,3	146	53,9	154	53,9	146	53,5	144	51,1
Uomini	77	42,5	106	43,3	102	42,7	125	46,1	132	46,1	127	46,5	138	48,9
<b>Totale</b>	<b>181</b>	<b>100</b>	<b>245</b>	<b>100</b>	<b>239</b>	<b>100</b>	<b>271</b>	<b>100</b>	<b>286</b>	<b>100</b>	<b>273</b>	<b>100</b>	<b>282</b>	<b>100</b>

Vi ricordiamo che al 31.12.2018 non esistevano soci non lavoratori.

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

### Attività di ricerca e di sviluppo

#### ... parliamo ora di ricerca e sviluppo.

Oggi più di ieri, l'azienda evoluta, oltre agli aspetti tecnici della propria attività, sta prestando molta attenzione a quelle che sono le ricadute sia economiche che sociali sui territori dove opera. Strutturare un piano strategico basato anche sullo sviluppo di progetti che creino delle relazioni importanti, sia a livello locale che nazionale, aumenterà senz'altro le nostre possibilità di successo.

### Una nuova progettualità

In una fase di cambiamento societario come quella che stiamo vivendo, strutturare nuovi progetti ci aiuterà a creare e consolidare la nostra nuova struttura e cultura societaria. Con l'uscita del ramo industriale di I.Blu ci dovremo porre altri obiettivi più concentrati sui servizi, un ambito dove la tutela e il rafforzamento della reputazione aziendale è un fatto non negoziabile.

Su questo terreno i nostri migliori competitor lo fanno da tempo e noi dovremo essere abili e lungimiranti per recuperare il tempo perduto: produrre progetti tecnici per migliorare i servizi e le prestazioni come per esempio nell'ambito della logistica di qualità, creare progetti anche con ricadute sociali per portare dei benefici alle comunità che ci ospitano come altro esempio nell'ambito delle raccolte differenziate sono obiettivi possibili che ben si sposano con la nostra natura cooperativa, dove il profitto è il mezzo per creare lavoro e socialità.

Elementi che, se messi in equilibrio, ci porteranno sicuramente a livelli di ancora maggior eccellenza.

Senza dimenticare che il nostro valore trasversale è stato sempre la tutela dell'ambiente. Cambiare la prospettiva per quanto riguarda le questioni ambientali significa ripensarla come un nostro obiettivo primario col fine di creare benessere per tutti i nostri stakeholder. Così facendo avremo sicuramente successo.

## La comunicazione aziendale

Un altro tema importantissimo da affrontare come ricerca e sviluppo è sicuramente l'organizzazione **della comunicazione interna aziendale**. L'immagine della cooperativa dipende molto da come siamo organizzati anche sotto questo aspetto.

La Comunicazione Interna vive oggi un momento di particolare attenzione in tutte le aziende moderne perché sono tutte alla ricerca di contenuti, processi e di modalità di linguaggio che sappiano incidere, motivare e coinvolgere le persone nelle loro attività aziendali.

Saper gestire la Comunicazione Interna attraverso Intranet è pertanto un altro passaggio oggi indispensabile anche perché dobbiamo gestire sempre più distanze non colmabili più con spostamenti veloci, facili e giornalieri.

La maggior parte della Comunicazione Interna aziendale passa ora dal WEB ed è quindi utile **saper** lavorare in team e cooperare tra le varie aree interne attraverso un'unica autorità virtuale, prevedendo già in fase progettuale, l'interazione tra comunità esterna e organizzazione interna. **Fare** comunicazione integrata con un insieme d'informazioni centralizzato permette, infatti, di **essere** veloci, propositivi, dinamici, flessibili, precisi, puntuali.

Negli ultimi 2, 3 anni il concetto INTRANET ha assunto una forma diversa, oltrepassando gli aspetti tecnologici per impattare fortemente sull'organizzazione dell'impresa.

INTRANET, infatti, è una Rete di persone, non solo un deposito di informazioni. I flussi della comunicazione devono quindi essere osservati, organizzati e gestiti in modo da ottimizzarne processi, ridurre sprechi, eccessi ed incidere nelle relazioni interne in modo orientato e orientante al raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Per far comunicare tra loro i soci, i dipendenti e/o i collaboratori di un'azienda, far loro acquisire il senso di appartenenza e farli diventare "messaggeri" della mission e dell'attività aziendale è importante "tessere" una rete efficace di informazioni e notizie aziendali.

Per trovare, in termini di relazione interna, uno strumento d'incontro moderno e veloce tra le persone, è necessaria una sensibilizzazione e una formazione specifica all'uso di INTRANET che, come una "famiglia": accolga, informi, orienti, contenga, responsabilizzi, offra stimoli, valori e regole. Quindi gli investimenti della cooperativa in attività di ricerca e sviluppo dovranno essere, per forza di cose, sempre di più suddivisi negli ambiti legati ai beni e alle tecnologie e in tutti gli aspetti legati alla qualità del posto di lavoro, i soli fattori che garantiranno gli indici di sviluppo necessari alla crescita della nostra cooperativa.

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

	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Energy & Facility	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Iscrizione ad albi	4		2		9		11		16		23		19	
Richieste di partecipazione	14		17		21		21		17		24		23	
Gare partecipate	44	100,0	55	100,0	117	100,0	57	100,0	64	100,0	78	100,0	58	100,0
Gare vinte	11	25,0	14	25,5	22	18,8	20	35,09	11	17,19	30	38,46	18	31,03
Gare perse	26	59,1	34	61,8	76	65,0	23	40,35	35	54,69	37	47,44	25	43,10
Esclusioni	1	2,3	2	3,6	3	2,6	1	1,75	1	1,56	0	0	3	5,17
Gare in attesa di esito	4	9,1	5	9,1	9	7,7	10	17,55	10	15,62	11	14,10	10	17,25
Gare annullate	2	4,6	0	0,0	7	6,0	3	5,26	7	10,94	0	0	2	3,45
Ecologia	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%	n°	%
Iscrizione ad albi	3		1		4		7		0		6		10	
Richieste di partecipazione	6		8		7		6		17		10		6	
Gare partecipate	33	100,0	38	100,0	29	100,0	24	100,0	34	100,0	28	100,0	24	100,0
Gare vinte	16	48,5	17	44,7	15	51,7	16	66,67	19	55,88	19	67,86	15	62,50
Gare perse	16	48,5	18	47,4	13	44,8	7	29,17	14	41,17	9	32,14	5	20,83
Esclusioni	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,00	0	0	0	0	1	4,17
Gare in attesa di esito	0	0,0	1	2,6	1	3,5	0	0,00	0	0	0	0	2	8,33
Gare annullate	1	3,0	2	5,3	0	0,0	1	4,17	1	2,94	0	0	1	4,17

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

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

- BERICA AMBIENTE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA che ha sede in Pasion di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 70% dalla nostra cooperativa. L'attività è iniziata nel corso del 2015 e consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- ECOPLASTICHE VENEZIA Srl che ha sede in Venezia (VE), via della Geologia area 43 ettari. Il capitale sociale è di € 100.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 60% dalla nostra cooperativa. La società è stata costituita per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche. L'attività non è mai iniziata a causa di problemi legati alla fattibilità del progetto per cui la società era stata costituita. La nostra cooperativa, in accordo con la compagine sociale, sta vagliando nuove opportunità per questa società da avviare nel breve periodo. 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 opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

Tipologia	Fenice Ecologia Srl		Ecoplastiche Venezia Srl		Berica Soc.cons.arl		I.BLU Srl	
	100,00%		60,00%		70,00%		100,00%	
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2018
<b>% di partecipazione</b>								
<b>Rapporti Commerciali</b>								
Crediti	54.253	59.838	410	693	585.630	585.630		323.290
Debiti	107.354	166.614	0	0	7.944	7.944		463.590
Costi - servizi	296.734	458.766	0	0	0	0		269.149
Costi- beni	11.576	15.815	0	0	0	0		0
Costi- altri	0	0	0	0	7.944	9.370		0
Ricavi - servizi	121.894	137.800	0	0	1.103.957	1.183.474		102.552
Ricavi - altri	48.000	66.000	0	0	0	0		10.640
<b>Rapporti finanziari</b>								
Crediti	0	0	0	0	0	0		50.000
Oneri	0	0	0	0	0	0		0
Proventi	0	0	0	0	0	0		0
<b>Garanzie</b>								
Garanzie	30.000	30.00	0	0	0	0		1.500

- I.BLU Srl che ha sede a Pasion di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 8.000.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società opera nell'ambito del settore ecologia, ed in particolare nella lavorazione di rifiuti plastici per la produzione di materie prime plastiche e nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

Senza dimenticare che il nostro valore trasversale è stato sempre la **tutela** dell'ambiente. Cambiare la prospettiva per quanto riguarda le questioni ambientali significa ripensarla come un nostro obiettivo primario col fine di creare **benessere** per tutti i nostri stakeholder. Così facendo avremo sicuramente **successo**.



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):

- Seaway Srl che ha sede Trieste (TS), Riva Alvisè Cadamosto 10. Il capitale sociale interamente versato è di € 100.000 ed è posseduto per il 50% dalla nostra cooperativa. La società svolge nel porto di Trieste attività di servizi portuali, l'acquisto della partecipazione ha lo scopo di acquisire una posizione rilevante sul mercato nella gestione dei servizi portuali.

- Assicoop Friuli Srl di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 30,30%. 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. L'incremento della percentuale di possesso è dovuto alla redistribuzione del capitale in seguito alla fuoriuscita di alcuni soci.

- Nord Care Srl che ha sede a Passignano di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduto per il 29,5% 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 di cui ora cura anche la gestione immobiliare, avendo incorporato nel 2016 la controllata @ Nord Real Estate Srl. Tale partecipazione è strategica in quanto consente alla Cooperativa di partecipare a progetti di lungo termine per l'acquisizione di appalti di gestione di RSA (Residenze Sanitarie per Anziani), consentendo di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.

- Pharmakon S.c.r.l. in liquidazione che ha sede a Perugia (PG), via Sicilia 5. Il capitale sociale è di € 10.000 ed è posseduto al 45% dalla nostra cooperativa. La consortile, costituita per sviluppare progetti legati alla logistica, è stata messa in liquidazione vista l'impossibilità di realizzare le condizioni per le quali era stata originariamente costituita.

- Domani Sereno Service Srl che ha sede a Milano (MI), via Vittorio Pisani 14. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra cooperativa. L'attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d'azienda svolgente l'attività di lavanderia industriale.

La partecipazione è strategica per la divisione facility management in quanto consente di partecipare alle gare d'appalto del settore pulizie sanitarie potendo offrire un pacchetto completo anche con il servizio di lava nolo. Inoltre, la partecipazione è strategica, poiché la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

Tipologia	Pharmakon scarl In liquidazione	Seaway Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Serv. Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>45,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>29,50%</b>	<b>26,49%</b>
<b>Rapporti Commerciali esercizio</b>					
Crediti	720	246	0	19.085	153.935
Debiti	0	0	0	0	82.230
Costi- acquisto materiali	0	0	0	0	16
Costi - servizi	0	0	0	0	100.801
Costi- godim.beni di terzi	0	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	0	0	0	0	0
Ricavi - servizi	900	984	0	0	8.542
Ricavi - altri	0	0	0	0	54.307
<b>Rapporti Finanziari esercizio</b>					
Crediti finanziari	22.500	0	0	676.050	236.600
Debiti finanziari	0	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	1.680.356	113.558
Impegni	0	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0	9.532



### 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 7,76% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2018 ammonta a € 52.327.472. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas Srl" di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente Srl 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2018 ammonta a € 15.378.532. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- 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%. Il patrimonio netto al 31/12/2017 ammontava ad € 18.905.309. 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 10,00% nella società "Snua Srl" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman S.p.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2018 ammontava ad € 7.211.006. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.

Inoltre, la partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA Srl attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti.

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

### Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie né direttamente né indirettamente.

### Azioni/quote di società controllanti

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

### Programmi e progetti di sviluppo per l'anno 2019

Partendo dal progetto di rinnovo della governance aziendale con l'elezione del nuovo Consiglio d'Amministrazione, dai primi resoconti dell'anno **2019**, l'andamento economico e finanziario della cooperativa chiuso a fine aprile si sta dimostrando positivo, confermando il livello di redditività dello stesso periodo del 2018.

Pertanto, i programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2019/2021, che confermano le politiche di sviluppo della cooperativa fatte nel triennio precedente, tengono conto di quanto sopradetto.

In concreto:

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da **attività tradizionale** mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
- 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 della cooperativa mediante **partecipazioni** societarie con nuovi partner.

Gli obiettivi di carattere **economico** ed **organizzativo** che la cooperativa persegue:

- Un giro d'affari, al netto dell'operazione I.Blu Srl, non solo che confermi, attraverso una crescita di fatturato in mestieri conosciuti, i dati del 2018, ma che proietti la cooperativa nell'arco di un triennio oltre i 120 milioni di euro e di gruppo oltre i 200 milioni di euro, senza dimenticare le dinamiche finanziarie fondamentali per una crescita equilibrata.
- Una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale.
- Un consolidamento costante e continuo del **patrimonio netto**.

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.

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 continuare con una politica di espansione commerciale e uno sviluppo equilibrato e sostenibile.

## Destinazione dell'utile d'esercizio

I dati economici e patrimoniali dell'esercizio **2018**, messi a confronto con i sei esercizi precedenti, evidenziano un utile di Euro **4.268.526** derivante dal seguente prospetto:

Descrizione	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Stato Patrimoniale</b>							
<b>Attivo</b>							
Crediti v/soci per versamenti dovuti	297.725	263.700	213.325	192.600	150.025	194.075	309.610
Immobilizzazioni	37.543.968	39.187.468	45.055.837	52.935.009	59.933.882	57.653.953	53.908.071
Attivo circolante	48.227.472	45.016.400	47.515.284	51.042.897	55.715.549	60.082.627	64.002.141
Ratei e risconti attivi	3.319.446	3.455.532	3.410.720	3.365.766	2.946.698	2.967.844	2.799.489
<b>Totale attivo</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>	<b>96.195.166</b>	<b>107.536.272</b>	<b>118.746.154</b>	<b>120.898.499</b>	<b>121.019.311</b>
<b>Passivo</b>							
Patrimonio Netto	27.510.527	31.307.086	34.075.029	36.987.907	38.966.807	43.147.892	47.337.123
Fondi per rischi ed oneri	1.782.454	1.969.114	1.929.956	1.185.704	1.206.872	1.828.303	1.975.032
Trattamento di fine rapporto	1.414.853	1.288.929	1.144.452	1.058.858	961.252	892.226	834.956
Debiti	58.608.891	53.151.302	58.844.524	68.074.611	76.757.635	74.347.820	70.328.290
Ratei e risconti passivi	71.887	206.669	201.205	229.192	853.589	682.258	543.910
<b>Totale passivo</b>	<b>89.388.611</b>	<b>87.923.100</b>	<b>96.195.166</b>	<b>107.536.272</b>	<b>118.746.154</b>	<b>120.898.499</b>	<b>121.019.311</b>
<b>Conto Economico</b>							
Valore della produzione	106.602.187	107.681.277	108.784.256	123.081.951	130.427.545	140.736.769	160.097.275
Costi della produzione	-103.253.999	103.407.051	103.497.383	118.044.914	126.525.374	135.053.656	154.193.410
<b>Differenza (A - B)</b>	<b>3.348.188</b>	<b>4.274.226</b>	<b>5.286.873</b>	<b>5.037.037</b>	<b>3.902.171</b>	<b>5.683.113</b>	<b>5.903.865</b>
Proventi ed oneri finanziari	-779.969	-592.716	-658.858	-814.129	-828.365	-602.070	-547.505
Rettifiche di valore di att. fin.	-942.373	-73.402	-57.077	123	-1.807	0	-119.295
Proventi ed oneri straordinari	1.126.764	1.620.990	-89.888	-305.353	0	0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.752.610</b>	<b>5.229.098</b>	<b>4.481.049</b>	<b>3.917.678</b>	<b>3.071.999</b>	<b>5.081.043</b>	<b>5.237.065</b>
IRAP d'esercizio	-1.014.717	-1.013.202	-1.230.494	-467.175	575.077	654.665	849.940
IRES d'esercizio	-697.599	-1.146.807	-397.665	-448.425	401.122	195.312	118.599
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>1.040.294</b>	<b>3.069.089</b>	<b>2.852.889</b>	<b>3.002.078</b>	<b>2.095.800</b>	<b>4.231.066</b>	<b>4.268.526</b>

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e la Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di € 4.268.526,07 come segue:

- obbligatoriamente € 128.055,78 - 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 € 1.280.557,82 - corrispondente al 30% dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- deliberatamente un dividendo complessivo di € 56.158,84 - pari al 7,00% delle quote di capitale versate pro-rata temporis (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo applicabile è del 7,0%);
- deliberatamente € 2.803.753,63 - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

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

## Conclusioni

Care socie, gentili soci, siamo giunti alla conclusione della relazione. Con oggi si chiude il mandato triennale del Consiglio di Amministrazione in carica e con esso anche un ciclo imprenditoriale cooperativo durato quasi trent'anni, sicuramente proficuo e pieno di soddisfazioni.

Vi abbiamo presentato i risultati economici, finanziari e sociali della cooperativa relativi all'anno 2018, ma Vi abbiamo anche raccontato scenari, bisogni e strategie future che dovranno essere percorse dal nuovo gruppo dirigente che verrà da Voi eletto e che tengono conto soprattutto del nuovo assetto societario che la cooperativa andrà ad assumere nel corso del 2019 in seguito all'operazione di cessione del ramo d'azienda impianti alla società I.Blu Srl.

I.Blu è, e lo resterà almeno per un anno, di proprietà al 100% della cooperativa per poi prendere anch'essa auspicabilmente nuove strade con nuovi partner industriali e finanziari in grado di raggiungere nuovi e più alti traguardi. Con oggi si apre un nuovo ciclo fatto di nuovi contesti, nuove visioni e nuove speranze.

Già l'anno scorso dicevamo che il mondo in cui viviamo è più complesso e volatile che in qualsiasi altro periodo della storia. Le trasformazioni sociali e tecnologiche che tutti noi abbiamo sotto gli occhi stanno influenzando la società dal business alla cultura, dalla sfera pubblica ai nostri momenti più privati. Questi sono gli effetti della globalizzazione e delle conseguenti azioni nazionalistiche antiglobalizzazione e periodi di cambiamento epocale come questi hanno sempre prodotto vincitori e vinti.

Finora i risultati ci hanno messo fra i vincitori: siamo cresciuti non solo nel giro d'affari, ma anche di presenze sui territori grazie a una strategia che si è basata, e dovrà farlo sempre di più in futuro, sulla "Sostenibilità" e sulla "Responsabilità Sociale d'Impresa" comprendendo in esse anche una visione che si rifà all'economia circolare.

Oltre all'approvazione del bilancio, oggi - dicevamo - abbiamo un punto all'ordine del giorno che prevede anche il rinnovo delle cariche sociali.

Il nuovo gruppo dirigente che uscirà da questa assemblea dovrà saper riflettere attentamente su come meglio affrontare i processi di cambiamento aziendale causati dai continui e talvolta improvvisi mutamenti di scenario.

Oggi non basta più l'autosufficienza: da soli si può fare tanto, ma non si può fare tutto ciò che serve al benessere di un'azienda, di una cooperativa o della cooperazione più generale. C'è bisogno di un grande gioco di squadra.

Il ruolo delle imprese cooperative per lo sviluppo dei territori e delle comunità con cui interagiscono, rappresenta oggi più che mai un fattore determinante per la sostenibilità ambientale e sociale, ma anche per lo sviluppo della cooperazione stessa, perché dalla crescita degli "ecosistemi" intorno a essa, dal rapporto con gli stakeholder, emergono nuove e ulteriori opportunità di business.

Anche un sistema di rappresentanza, una **Legacoop di settore** - robusta, autorevole e creativa - può giocare un ruolo chiave nell'orientare, stimolare e avviare processi "comuni" e azioni specifiche perché ciascuna cooperativa possa più facilmente ed efficacemente crescere, trovare occasioni di business, investire, innovare, internazionalizzarsi e migliorare la formazione delle proprie persone.

Quanto sia necessario e utile "fare squadra" fra cooperative, imprese e territori coltivando i operatori del domani è testimoniato anche da chi partecipa attivamente al progetto associativo e questa cooperativa, se mi è consentito, ne è un esempio storico. Grazie.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

*Gasparutti Enzo (Presidente)*

*Mainardis Marco*

*Riboli Marco (Vicepresidente)*

*Manzini Fabio*

*Ambrosini Antonella*

*Maranzana Gabriele*

*De Paoli Stefano*

*Verona Gabriele*

*Gosparini Annalisa*

*Pasian di Prato, 31 maggio 2019*

## **Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 15 della legge 31 gennaio 1992, n. 59**

Ai Soci della Idealservice Soc. Coop.  
Via Basaldella, 90  
33037 Pasian di Prato (UD)

ed alla Lega delle Cooperative del Friuli Venezia Giulia  
Via D. Cernazai, 8  
33100 Udine

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Cooperativa Idealservice (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tale scelta.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Gli Amministratori della Società Cooperativa Idealservice sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2017, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

### **Adempimenti in merito al rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione**

Gli Amministratori sono responsabili del rispetto delle disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione e, in particolare, di quelle contenute negli articoli 4, 5, 7, 8, 9 e 11 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992, ove applicabili, nonché delle dichiarazioni rese ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile.

Come richiesto dal Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 16 novembre 2006, abbiamo verificato, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, il rispetto da parte della Società delle disposizioni sopra menzionate.

Treviso, 6 giugno 2018

EY S.p.A.  
Firmato: Claudio Passelli (Socio)

*Copia conforme all'originale depositato presso la Società Cooperativa*

**Studiare e sviluppare l'economia circolare rappresenta la nostra strada per il futuro.** Dovremo ripensare il rapporto fra i territori e le comunità, con le imprese tradizionali e quelle con un maggiore impatto sociale, coinvolgendo clienti e fornitori. Questo passaggio epocale è per tutti noi la più grande opportunità degli ultimi 250 anni.



# BILANCIO AL 31.12.2018

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	309.610	194.075
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>309.610</b>	<b>194.075</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	375.223	580.580
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	372.135	259.147
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	446	676
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	61.879	117.433
7) Altre	2.946.676	3.822.585
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.756.359</b>	<b>4.780.421</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	15.754.787	21.323.879
2) Impianti e macchinario	8.444.897	12.482.673
3) Attrezzature industriali e commerciali	6.843.961	7.241.267
4) Altri beni	485.995	493.147
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	81.600	232.544
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>31.611.240</b>	<b>41.773.510</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	8.666.591	634.965
b) Imprese collegate	2.217.846	2.325.295
c) Imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Altre imprese	4.401.171	4.380.525
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>15.285.608</b>	<b>7.340.785</b>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0



Totale crediti verso imprese controllate	50.000	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.900	20.400
Esigibili oltre l'esercizio successivo	892.250	892.250
Totale crediti verso imprese collegate	935.150	916.050
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	361.008	336.583
Esigibili oltre l'esercizio successivo	369.399	330
Totale crediti verso altri	730.407	336.913
<b>Totale Crediti</b>	<b>1.715.557</b>	<b>1.249.563</b>
3) Altri titoli	1.539.307	2.509.674
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>18.540.472</b>	<b>11.100.022</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.908.071</b>	<b>57.653.953</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	270.718	2.053.702
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	687.068	542.144
4) Prodotti finiti e merci	0	1.450.157
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>957.786</b>	<b>4.046.003</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	44.625.647	42.438.377
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>44.625.647</b>	<b>42.438.377</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	975.236	640.293
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>44.625.647</b>	<b>42.438.377</b>
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	975.236	640.293
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>975.236</b>	<b>640.293</b>
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	173.986	234.424
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>173.986</b>	<b>234.424</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>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5-bis) crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.478.612	1.616.184
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>4.478.612</b>	<b>1.616.184</b>
5-ter) Imposte anticipate	890.290	924.878
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	644.686	903.615
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.284.942	1.355.063
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.929.628</b>	<b>2.258.678</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>53.073.399</b>	<b>48.112.834</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	278.259	278.259
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>278.259</b>	<b>278.259</b>

*IV - Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	9.675.869	7.631.480
2) Assegni	0	1.066
3) Danaro e valori in cassa	16.828	12.985
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>9.692.697</b>	<b>7.645.531</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>64.002.141</b>	<b>60.082.627</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.799.489</b>	<b>2.967.844</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>121.019.311</b>	<b>120.898.499</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2018	31.12.2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	1.059.450	969.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	11.726.827	10.450.757
V - Riserve statutarie	27.245.983	24.460.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	574.711
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	16.582	16.581
<b>Totale altre riserve</b>	<b>591.293</b>	<b>591.292</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.268.526	4.231.066
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>47.337.123</b>	<b>43.147.892</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	436.611	547.312
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri	1.538.421	1.280.991
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>1.975.032</b>	<b>1.828.303</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>834.956</b>	<b>892.226</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni</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</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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.382.363	21.370.908
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12.870.246	16.156.512
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>32.252.609</b>	<b>37.527.420</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	685.889	823.910
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>685.889</b>	<b>823.910</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2	745.986
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti</b>	<b>2</b>	<b>745.986</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.949.532	20.371.645
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>20.949.532</b>	<b>20.371.645</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	649.265	115.298
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>649.265</b>	<b>115.298</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	82.230	97.145
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>82.230</b>	<b>97.145</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.493.962	678.534
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.493.962</b>	<b>678.534</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.717	1.165.588
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.494.717</b>	<b>1.165.588</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.720.084	12.732.294
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	90.000
<b>Totale altri debiti</b>	<b>12.720.084</b>	<b>12.822.294</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>70.328.290</b>	<b>74.347.820</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>543.910</b>	<b>682.258</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>121.019.311</b>	<b>120.898.499</b>

## CONTO ECONOMICO

	31.12.2018	31.12.2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	158.900.479	139.321.257
2) Variaz. delle rimanenze di prod. in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.446.213)	(586.088)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	144.924	(1.095)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
Contributi in conto esercizio	297.040	180.049
Altri	2.201.045	1.822.646
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.498.085</b>	<b>2.002.695</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>160.097.275</b>	<b>140.736.769</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.717.491	13.204.393
7) Per servizi	43.762.685	34.706.025
8) Per godimento di beni di terzi	8.300.579	7.998.393
<b>9) Per il personale</b>		
a) Salari e stipendi	52.599.245	47.226.626
b) Oneri sociali	15.572.178	13.959.918
c) Trattamento di fine rapporto	3.011.553	2.730.184
d) Trattamento di quiescenza e simili	69.916	31.637
e) Altri costi	3.739.753	3.256.720
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>74.992.645</b>	<b>67.205.085</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.759.464	1.611.491
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.594.904	4.446.343
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	799.393	421.060
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.153.761</b>	<b>6.478.894</b>
11) Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons. e merci	199.404	160.507
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	27.259	179.419
14) Oneri diversi di gestione	4.039.586	5.130.940
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>154.193.410</b>	<b>135.053.656</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.903.865</b>	<b>5.683.113</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

## 15) Proventi da partecipazioni

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	233.000
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	21.893	4.804

<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>21.893</b>	<b>237.804</b>
--	---------------	----------------

## 16) Altri proventi finanziari

## a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	9.614	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0

<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>9.614</b>	<b>0</b>
--	--------------	----------

b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	26.884	57.218
---	--------	--------

c) Titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
--	---	---

## d) Proventi diversi dai precedenti

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	19.739	49.748

Totale proventi diversi dai precedenti	19.739	49.748
--	--------	--------

<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>56.237</b>	<b>106.966</b>
---	---------------	----------------

## 17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	664.103	914.428

<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>664.103</b>	<b>914.428</b>
--	----------------	----------------

<b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>	38.468	(32.412)
---	--------	----------

<b>Totale prov. e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>(547.505)</b>	<b>(602.070)</b>
---	------------------	------------------

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE:**

## 18) Rivalutazioni:

a) Di partecipazioni	377	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>377</b>	<b>0</b>

## 19) Svalutazioni:

a) Di partecipazioni	119.672	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>119.672</b>	<b>0</b>

**Totale rettifiche di attività finanz. (18-19)** (119.295) 0

**Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)** 5.237.065 5.081.043

**20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

imposte correnti	1.026.362	1.124.629
imposte relative a esercizi precedenti	(37.173)	152.554
imposte differite e anticipate	(20.650)	(427.206)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasp. fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	968.539	849.977

**21) Utile (perdita) dell'esercizio** 4.268.526 4.231.066

## RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

	31.12.2018	31.12.2017
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.268.526	4.231.066
Imposte sul reddito	968.539	849.977
Interessi passivi/(attivi)	682.832	832.268
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(317.150)	(350.610)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.602.747	5.562.701
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		



Accantonamenti ai fondi	670.045	963.004
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.354.368	6.057.834
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(2)	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	110.039	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>7.134.450</b>	<b>7.020.838</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.737.197	12.583.539
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.100.953	747.690
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.225.738)	(1.610.011)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	273.029	1.512.672
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.456	(21.146)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.078)	(171.331)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.710.103)	3.206.381
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.550.481)</b>	<b>3.664.255</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.186.716	16.247.794
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(644.364)	(1.656.178)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.061.694)	(840.337)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(470.384)	(112.964)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(2.176.442)</b>	<b>(2.609.479)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.010.274	13.638.315
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.420.844)	(5.106.590)
Disinvestimenti	3.073.222	403.246
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(772.828)	(776.972)
Disinvestimenti	297	26.564
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(913.120)	(181.105)
Disinvestimenti	1.381.136	2.607.643
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(750)
Disinvestimenti	0	749.050
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	169.994

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.652.137)	(2.108.920)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.126.566)	(5.685.920)
Accensione finanziamenti	18.950.000	11.942.868
(Rimborso finanziamenti)	(18.939.575)	(14.232.487)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	36.946	38.275
(Rimborso di capitale)	(55.700)	(62.874)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(176.076)	(39.621)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.310.971)	(8.039.759)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.047.166	3.489.636
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.631.480	4.139.178
Assegni	1.066	1.357
Danaro e valori in cassa	12.985	15.360
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>7.645.531</b>	<b>4.155.895</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.675.869	7.631.480
Assegni	0	1.066
Danaro e valori in cassa	16.828	12.985
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>9.692.697</b>	<b>7.645.531</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

**L'economia circolare ci insegna che il punto di partenza è la progettazione dei prodotti e dei processi finalizzata alla riduzione degli sprechi e dell'uso responsabile delle materie prime. L'obiettivo non può più essere soltanto quello del profitto.**

A photograph of a rectangular concrete sign lying on a patch of green grass. The sign has the words "THINK GREEN!" written on it in a bold, green, sans-serif font. The sign is slightly tilted and has a rough, weathered appearance. The background is a close-up of the grass, showing individual blades and some soil.

**THINK  
GREEN!**

# NOTA INTEGRATIVA

## Parte iniziale

Il seguente bilancio al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa predisposti in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio è ispirato ai generali criteri di prudenza e di competenza economica nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, 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.

Il bilancio al 31.12.2018 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. Il presente bilancio è assoggettato a revisione legale ex art. 14 D.lgs. 39/2010 e ex art. 15 della L. 59/92.

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:

- in una voce della classe AVII "Altre riserve" del Patrimonio netto.

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.

### **Conferimento ramo d'azienda nella partecipata al 100% I. Blu Srl**

Si evidenzia che in data 14 novembre 2018 è stata costituita, con la sottoscrizione ed il versamento integrale del capitale sociale di euro 10.000, la società I.Blu Srl interamente controllata dalla Idealservice Soc. Coop. e soggetta a direzione e coordinamento da parte della stessa, alla quale in data 1 dicembre 2018 Idealservice ha conferito il ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo. Il conferimento è avvenuto a valori contabili che sono stati determinati sulla base di una perizia di stima alla data del 31 ottobre 2018. Le differenze tra il valore del conferimento accettato dalla parti, così come risultante dalla perizia di stima, ed il valore del medesimo ramo alla data di efficacia del conferimento - 1 dicembre 2018, sono state oggetto di regolazione tra le parti stesse mediante l'espressa previsione nell'atto notarile di un conguaglio in denaro. Di seguito il riepilogo delle attività e passività trasferite al 1 dicembre 2018 che hanno avuto come contropartita nel bilancio d'esercizio della Idealservice Soc. Coop. la rilevazione del valore della partecipazione nella società neo-costituita per un ammontare pari ai valori netti contabili trasferiti.

**Quello che deve guidare le nostre strategie future è la nostra cultura d'impresa** da sempre votata alla sostenibilità ambientale e sociale scegliendo coerentemente di essere partner di clienti e fornitori portatori della stessa cultura.



Descrizione	Valori patrimoniali conferiti ad I.Blu con effetti dal 1 dicembre 2018
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	37.129
II - Immobilizzazioni materiali	8.229.118
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>8.266.246</b>
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	1.987.525
II - Crediti	406.330
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.393.855</b>
D) Ratei e risconti attivi	136.899
<b>Totale attivo (A)</b>	<b>10.797.000</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-1.216
D) Debiti	
4) debiti verso banche	2.472.781
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	953
14) altri debiti	187.707
<b>Totale debiti</b>	<b>2.661.441</b>
E) Ratei e risconti passivi	118.270
<b>Totale passivo (B)</b>	<b>2.778.495</b>
Valori patrimoniali conferiti con effetti dal 1/12/2018 (A-B)	8.018.505
Capitale sociale sottoscritto all'atto della costituzione di I.Blu Srl 14/11/2018 (C)	10.000
Costi accessori al conferimento del 1/12/2018 (D)	3.122
Partecipazione I.Blu Srl (A+B+C+D)	8.031.625

Come spiegato nel paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", nel corso del 2019 è avvenuto il conferimento del ramo d'azienda impianti di selezione plastica e multimateriale ed attività di trasporto walking floor connesse.

L'effetto economico di tali conferimenti, in particolare per quanto riguarda l'esercizio 2019 è rappresentato nella relazione sulla gestione degli Amministratori.

#### 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 italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016.

In merito, si precisa che in data 28 gennaio 2019 l'Organismo Italiano di Contabilità ha pubblicato, nella versione definitiva, alcuni emendamenti ai principi contabili nazionali in vigore, applicabili già ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2018. Le modifiche attengono ai seguenti documenti:

- OIC 28 Patrimonio netto;

**Parallelamente stiamo subendo gli effetti della globalizzazione** che ha allargato la forbice economica fra poveri e ricchi. **Rispetto alla complessità di questo scenario emerge che il concetto di sostenibilità economica, sociale e ambientale** (il quale ci ha sempre caratterizzato) assume un aspetto importante per un corretto sviluppo imprenditoriale.



- OIC 32 Strumenti finanziari derivati.

È stato, inoltre, abrogato il documento OIC 7 I certificati verdi.

Gli emendamenti ai principi sopra elencati non hanno avuto impatto sul bilancio d'esercizio della Società Cooperativa.

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 pertinenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento relativi. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio. 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 2018 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

### 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.

#### Percentuali di ammortamento applicate nell'esercizio

Costi d'impianto e ampliamento, start-up	20% - Rapportato alla durata residua dei contratti
Concessioni licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre	Rapportato alla durata residua dei contratti


Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, ad eccezione, dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di sviluppo, il cui valore non può essere ripristinato.

### 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



A photograph of a business meeting. A person in a dark blue shirt is pointing at a laptop screen. Another person's hands are visible in the foreground, resting on a table with papers. The background is a bright, out-of-focus office environment.

Analogamente, **l'applicazione della Responsabilità sociale d'impresa** non è solo un fatto culturale: se gestita correttamente, ha il suo ritorno anche sul piano sociale, oltreché su quello economico.

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.

Nelle attrezzature industriali e commerciali è presente una sottocategoria rappresentata dalla "biancheria a noleggio" che viene ammortizzata in base alla durata residua del contratto di noleggio.

#### 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	16%
				Impianto lavanderia	13%	Attrezzatura proiez.	19%
				Cisterne	13%		
				Attrezzatura ristorazione/alberg.	12%		
				Attrezz. varia ristorazione	25%		
				Piccole imbarcazioni	9%		

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

#### 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. 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, eventualmente incrementato del rendimento consolidato definitivamente acquisito alla fine dell'esercizio.

Il Bilancio Sociale d'Impresa certifica l'applicazione della Mission Aziendale che da anni è la nostra bussola e la nostra guida imprenditoriale. Attraverso questo strumento si comprende molto bene che le scelte strategiche vanno nella direzione culturale che arricchirà la Responsabilità Sociale della nostra impresa.



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 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 (ottenuto dalla somma 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 costo ammortizzato, ricondotto al valore di presumibile realizzo, per riflettere eventuali difficoltà di incasso, mediante apposito fondo svalutazione iscritto a rettificca della voce C) - II dell'Attivo patrimoniale.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 79 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto per tali credito ricorrono i presupposti previsti dall'art.2423, c.4 del c.c. Inoltre in fase di prima applicazione ci si è avvalsi delle disposizioni previste dall'art.12, c.2, del D.Lgs. 139/2015 e quindi si è applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dal 1° gennaio 2016.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Si precisa tuttavia che, tenuto conto che la Cooperativa si è avvalsa della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato e, congiuntamente, l'eventuale attualizzazione alle voci di debito legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016, nel bilancio in commento non sono presenti poste debitorie che abbiano richiesto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si precisa a tal proposito che la Cooperativa presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tali casi è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

### **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**

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al 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.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

**Valori in valuta**

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta estera sono convertiti in euro al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. Le differenze di cambio realizzate in occasione di incassi e pagamenti durante l'esercizio sono iscritte nel Conto Economico alla voce C17-bis "Utile da perdite su cambi".

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali e materiali valutate al costo, alla chiusura dell'esercizio sono analiticamente convertite ai cambi di fine anno, con imputazione diretta a Conto Economico (voce C17-bis) delle differenze di cambio attive e passive.

**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.

**Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione, che generalmente coincide con quello di pagamento.

**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**

Le imposte correnti 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.

Sono state inoltre stanziare le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate è stata effettuata 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.

## Nota Integrativa, attivo

**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 - € 44.050 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingresso/recesso soci	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Credito iniziale	150.025	194.075	44.050
Ingresso nuovi soci o incremento quote sottoscritte	163.175	224.400	61.225
Riscossione/rimborso quote	6.075	25.535	19.460
Recessi/esclusione soci	-125.200	-134.400	-9.200
<b>Totale</b>	<b>194.075</b>	<b>309.610</b>	<b>115.535</b>

## Immobilizzazioni

**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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.756.359 contro € 4.780.421 nel precedente esercizio.

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

Descrizione	Costi impianto ampliam.	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto e op. ing.	Concessioni licenze marchi	Avviamento	Altre immob. Immat.	Immob. in corso e acconti	Totale
Costo storico es. prec.	1.101.099	0	1.931.165	55.887	4.763.456	8.905.292	117.433	16.874.331
Sval. es. precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati esercizi prec.	-520.519	0	-1.672.018	-55.211	-4.763.456	-5.082.706	0	-12.093.910
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>580.580</b>	<b>0</b>	<b>259.147</b>	<b>676</b>	<b>0</b>	<b>3.822.585</b>	<b>117.433</b>	<b>4.780.421</b>
Costo storico conferimento	0	0	0	0	-367.662	-162.839	0	-530.501
F.do conferimento	0	0	0	0	367.662	126.413	0	494.075
Acquisizioni/Capitalizzazioni	0	0	198.755	0	0	516.316	57.757	772.828
Alienazioni (Costo Storico)	0	0	-13.173	0	0	-10.333	0	-23.506
Alienazioni (F.do)	0	0	12.470	0	0	10.333	0	22.803
Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	0	0	100.475	0	0	-544	-113.310	-13.379
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	0	0	0	0	0	13.082	0	13.082
Rival/Sval. es. corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeguamento fondo sval.	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	-205.357	0	-185.539	-230	0	-1.368.338	0	-1.759.464
Adeguamento fondo amm.to.	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo storico es. corrente	1.101.099	0	2.217.222	55.887	4.359.794	9.247.892	61.879	17.079.773
Sval. Accumulate	0	0	0	0	0	0	0	0
Amm.ti accumulati	-725.876	0	-1.845.087	-55.441	-4.395.794	-6.301.216	0	-13.323.413
<b>Valore netto finale</b>	<b>375.223</b>	<b>0</b>	<b>372.135</b>	<b>446</b>	<b>0</b>	<b>2.946.676</b>	<b>61.879</b>	<b>3.756.359</b>

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi netti dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Altri decrementi dell'eserc.	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	0	0	0	0	0	0
Costi ampliamento	2.296	0	2.296	0	0	-2.296
Costi start-up	578.284	0	203.062	0	375.223	-203.061
<b>Totale</b>	<b>580.580</b>	<b>0</b>	<b>205.358</b>	<b>0</b>	<b>375.223</b>	<b>-205.357</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 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 all'allacciamento alla rete del metano; le spese di start-up per l'avvio dell'appalto porta a porta del C.E.C., per l'avvio dell'appalto dei Navigli e di quello della Lunigiana.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 Codice Civile si segnala che i costi di impianto e ampliamento hanno un valore netto contabile pari ad € 375.223 e pertanto le riserve statutarie devono essere vincolate per pari importo per la loro copertura.

Le voci costo storico da conferimento e fondo da conferimento della tabella di cui sopra, per un importo complessivo pari ad € 36.425, si riferiscono alle immobilizzazioni immateriali che in data primo dicembre 2018 sono passate alla società I. Blu Srl, in seguito al conferimento nella stessa del ramo d'azienda rappresentato dall'impianto Idealservice di Costa di Rovigo (RO).

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce al solo deposito del marchio aziendale.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono principalmente ad acconti per lavori su immobili di terzi

La voce 'Altre immobilizzazioni immateriali', il cui valore contabile è pari ad € 2.946.676, è così composta:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Oneri su finanz. m/l termine	98.174	48.594	-49.580
Spese pluriennali su contratti appalto	1.735.317	1.167.084	-568.233
Migliorie su beni di terzi	1.989.095	1.730.998	-258.097
<b>Totale</b>	<b>3.822.585</b>	<b>2.946.676</b>	<b>-875.909</b>

#### Immobilizzazioni materiali

Gli acquisti delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio sono stati di € 5.420.844. Il valore contabile è passato da € 41.773.510 dell'anno precedente a € 31.611.240 dell'anno in corso, con un decremento di € 10.162.270.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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.	23.710.707	19.863.273	18.103.971	2.707.912	232.544	<b>64.618.408</b>
Rivalutazioni es. precedenti	2.812.620	0	0	0	0	<b>2.812.620</b>
Svalutazioni es. prec.	-898.573	0	-150.837	0	0	<b>-1.049.410</b>
F.do amm.to/svalut. es. prec.	-4.300.875	-7.380.600	-10.711.868	-2.214.764	0	<b>-24.608.107</b>
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>21.323.879</b>	<b>12.482.673</b>	<b>7.241.267</b>	<b>493.147</b>	<b>232.544</b>	<b>41.773.510</b>
Costo storico da fusione per incorp.	-5.131.098	-8.616.286	-468.685	-44.931	-81.703	<b>-14.342.703</b>
Rivalutazione	0	0	0	0	0	<b>0</b>
F.do da fusioni per incorp.	1.124.184	4.763.443	206.442	19.516	0	<b>6.113.585</b>
Acquisizioni/Capitalizzazioni	990.320	1.548.491	2.051.443	194.420	636.180	<b>5.420.844</b>
Alienazioni (CS)	-2.621.266	-195.863	-730.293	-128.375	0	<b>-3.675.798</b>
Alienazioni (F.do)	43.582	181.665	566.561	125.458	0	<b>917.266</b>



Riclassifiche da/(a) altre voci (CS)	514.923	199.448	-1.270	5.699	-705.421	<b>13.379</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci (F.do)	-8.950	0	-2.850	-1.282	0	<b>-13.082</b>
Rival/Sval. ed utilizzi fondi es. corrente	95.997	0	34.336	0	0	<b>130.334</b>
Ammor. dell'es. al lordo svalutazione	-576.783	-1.918.675	-2.052.978	-177.657	0	<b>-4.726.093</b>
Costo storico es. corrente	17.463.586	12.799.063	18.955.155	2.734.725	81.600	<b>52.034.129</b>
Rivalutazioni accumulate	2.812.620	0	0	0	0	<b>2.812.620</b>
Sval. Accumulate	-802.576	0	-116.501	0	0	<b>-919.076</b>
F.do amm.to es. corrente	-3.718.843	-4.354.166	-11.994.694	-2.248.730	0	<b>-22.316.433</b>
<b>Valore netto finale</b>	<b>15.754.787</b>	<b>8.444.897</b>	<b>6.843.961</b>	<b>485.995</b>	<b>81.600</b>	<b>31.611.240</b>

La voce 'Altri beni' pari a € 485.995 è così composta:

Altri beni materiali	Mobili e Macch. ordinarie ufficio	Macchine ufficio elettr.	Autovetture	Altri Beni	Totale
Valore iniziale	117.100	337.328	19.733	18.987	<b>493.147</b>
Valore netto finale	92.465	303.214	74.761	15.555	<b>485.995</b>
Variazioni	-24.635	-34.113	55.028	-3.432	<b>-7.152</b>

Le voci costo storico da conferimento e fondo da conferimento della tabella di cui sopra, per un importo complessivo pari ad € 8.229.118, si riferiscono ai cespiti che in data primo dicembre 2018 sono passati alla società I. Blu Srl, in seguito al conferimento nella stessa del ramo d'azienda rappresentato dall'impianto Idealservice di Costa di Rovigo (RO).

Gli importi di cui alla voce "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" per un totale di € 81.600 si riferiscono ad acconti versati per l'acquisito di impianti in leasing. Si segnala la cessione avvenuta nel corso del primo semestre 2018 dell'immobile di San Giorgio di Nogaro denominato "Blu Center".

Le "Riclassifiche da/(a) altre voci" riguardano principalmente:

- € 505.973 l'ultimazione dei lavori di ristrutturazione dell'impianto di San Giorgio di Nogaro.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi sono pari a € 16.824.915 (€ 9.850.459 nel precedente esercizio).

Descrizione	Partec. in imprese controllate	Partec. i in imprese collegate	Partec. in imprese controllanti	Partec. in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partec. in altre imprese	Totale partec.	Altri titoli	Azioni proprie
<i>Valore di inizio esercizio</i>								
Costo	783.733	2.375.295	0	0	4.380.525	7.539.553	2.509.674	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	(148.768)	(50.000)	0	0	0	(198.768)	0	0
Valore di bilancio	634.965	2.325.295	0	0	4.380.525	7.340.785	2.509.674	0
<i>Variazioni nell'esercizio</i>								
Incrementi per acquisizioni	8.031.625	12.223	0	0	121.783	8.165.631	300.000	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	101.136	101.136	1.280.000	0
Rivalutazioni d'esercizio	0	0	0	0	0	0	9.633	0
Svalutazioni d'esercizio	0	(119.672)	0	0	0	(119.672)	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>8.031.625</b>	<b>131.895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.647</b>	<b>8.184.167</b>	<b>(970.367)</b>	<b>0</b>
<i>Valore di fine esercizio</i>								
Costo	8.815.358	2.387.518	0	0	4.401.171	15.604.047	1.529.674	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	9.633	0
Svalutazioni	(148.768)	(169.672)	0	0	0	(318.440)	0	0
Valore di bilancio	8.666.591	2.217.846	0	0	4.401.171	15.285.608	1.539.307	0

Le partecipazioni ammontano ad € 15.285.608 con un incremento di € 7.944.823 rispetto all'anno precedente, si riferisce principalmente al conferimento nella società I. Blu Srl dello stabilimento di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo.

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.539.307 (€ 2.509.674 nel precedente esercizio).

La voce si riferisce:

- per € 300.000 al certificato di deposito della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 05.05.2020 e tasso nominale annuo fisso 0,2% ;
- per € 164.227 a due certificati di capitalizzazione, "4 you investimento top", con rivalutazione del capitale, scadenti nel 2019, emessi da UNIPOL Banca SpA ;
- per € 250.000 al prestito obbligazionario CrediFriuli con scadenza al 26.01.2022, di cui euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso variabile euribor 6ms+1,2% ed euro 125.000 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 1,75%;
- per € 159.978 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 30.03.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 160.102 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 23.07.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 205.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Fiumicello con scadenza al 05.06.2025 e rendimento semestrale variabile al tasso del 1%;

-per € 50.000 di titoli di Stato BTP con scadenza 03/2022, cedola semestrale e tasso annuo 5%, girocontati dall'attivo circolante, ove si trovavano in quanto originariamente acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, all'attivo immobilizzato poichè visto il buon rendimento si è deciso di non smobilizzare l'investimento;

-per € 250.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 10.10.2019 con rendimento trimestrale a tasso fisso del 1,3%.

La variazione dell'esercizio è pari a € 970.367. La variazione in aumento riguarda la sottoscrizione di un nuovo certificato di deposito con la Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse per € 300.000 e le rivalutazioni del capitale sui certificati "Capital Top" sottoscritti con Unipol Banca SpA e sopra elencati per complessivi € 9.634 (€ 10.571 capitalizzati nell'esercizio precedente). Le rivalutazioni derivano dalla capitalizzazione degli interessi maturati. Tali tipi di investimento sono strettamente legati all'esigenza di ottenere finanziamenti e/o garanzie fidejussorie da parte degli Istituti di Credito a sostegno degli investimenti produttivi e dello sviluppo del fatturato della Cooperativa. Relativamente alle variazioni in diminuzione si riferiscono alla chiusura del prestito obbligazionario UNIPOL Banca SpA scaduto in data 02.03.2018 ammontante a complessivi € 500.000, alla chiusura del prestito obbligazionario con Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse scaduto il 23.10.2017 per € 500.000 ed alla chiusura del prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio FVG scaduto il 18.01.2018 per € 280.000.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.715.557, con un incremento di € 465.994 rispetto ai € 1.249.563 risultanti alla chiusura dell'esercizio precedente.

Descrizione	Imp. controllate entro 12 m	Imp. collegate entro 12 m	Verso altri entro 12 m	Totali
Importo nominale es. precedente	0	20.400	336.583	356.983
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>336.583</b>	<b>356.983</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	50.000	22.500	24.425	96.925
Importo nominale es. corrente	50.000	42.900	361.008	453.908
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>50.000</b>	<b>42.900</b>	<b>361.008</b>	<b>453.908</b>
Descrizione	Imp. controllate oltre 12 m	Imp. collegate oltre 12 m	Verso altri oltre 12 m	Totali
Importo nominale es. precedente	0	892.250	330	892.580
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0	0
<b>Valore netto Iniziale</b>	<b>0</b>	<b>892.250</b>	<b>330</b>	<b>982.580</b>
Acc.to f.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	0	369.069	369.069
Importo nominale es. corrente	0	892.250	369.399	1.261.649
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0	0
Valore netto Finale	0	892.250	369.399	1.261.649
<b>Totale Valore netto Finale</b>	<b>50.000</b>	<b>935.150</b>	<b>730.407</b>	<b>1.715.557</b>

I crediti verso società controllate entro 12 mesi si riferisce al finanziamento infruttifero concesso alla controllata al 100% I. Blu Srl, pari ad € 50.000. I crediti verso società controllate oltre i 12 mesi sono pari a zero.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @ Nord Care srl, per complessivi € 676.050, ed al finanziamento fruttifero concesso a Domani Sereno Service Srl, per € 236.600. Tutti i finanziamenti scadono oltre l'esercizio successivo, fatta eccezione per la quota di € 20.400 del finanziamento a Domani Sereno Service Srl che scade entro l'esercizio successivo e per € 22.500 di finanziamento soci infruttifero concesso alla società Pharmakon Srl.

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 comprendono principalmente:

- € 41.008 verso IPAB Casa di Riposo San Giuseppe, rappresenta la quota a breve del credito ceduto da Elce Soc. Coop.;
- un finanziamento fruttifero, al tasso legale, alla partecipata Snua Srl per € 320.000.

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

- un credito di € 369.070 vantato nei confronti di IPAB Casa di Riposo San Giuseppe, rappresenta la quota oltre i 12 mesi del credito che Elce Soc. Coop.

vantava nei confronti di IPAB e che ha ceduto ad Idealservice. La quota oltre i 5 anni del credito ammonta a complessivi € 201.622, mentre la quota oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ammonta a € 164.031.

- 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.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate.

*Nel dettaglio risultano così composte:*

Imprese controllate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti (decrementi per fusione)	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	625.733	0	0	0	0	625.733
F.do sval. soc Fenice Ecologia Srl	-148.768	0	0	0	0	-148.768
I.Blu Srl	0	8.031.625	0	0	0	8.031.625
ECOPLASTICHE Venezia Srl	60.000	0	0	0	0	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	98.000	0	0	0	0	98.000
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese controllate</b>	<b>634.965</b>	<b>8.031.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.666.590</b>

Imprese controllate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo es.	Percentuale di possesso	Cap. soc. sottoscritto	Frazione di patr. netto	Valore di bilancio
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	435.119	1.863	100,00%	50.000	435.119	476.965
I.Blu Srl	Via Basaldella 86 Pasian di Prato (UD)	8.000.000	8.104.774	76.267	100,00%	8.000.000	8.104.774	8.031.625
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43 Venezia (VE)	100.000	94.475	-1.310	60,00%	60.000	56.685	60.000

Berica Ambiente Società Consortile a Responsabilità Limitata	Via Basaldella 90 Pasiandi Prato (UD)	50.000	140.000	0	70,00%	35.000	98.000	98.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>8.666.590</b>	

La società Ecoplatiche Venezia Srl è stata costituita a maggio 2014 per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche. L'attività non è mai iniziata a causa di problemi legati alla fattibilità del progetto per cui la società era stata costituita. La nostra cooperativa, in accordo con la compagine sociale, sta vagliando per questa società nuove opportunità da avviare nel breve periodo. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

La società Berica Ambiente è stata costituita ad ottobre 2014 in seguito all'aggiudicazione della gara relativa alla gestione dei rifiuti urbani dei comuni del bacino di Utilya Srl - area Veneto. Il capitolato della suddetta gara prevede che l'appalto debba essere gestito da una società consortile di scopo costituita appositamente. Il primo esercizio sociale di Berica si è chiuso al 31 dicembre 2015 in quanto l'attività è iniziata solo a gennaio 2015, pertanto attualmente ci troviamo nel quarto esercizio. Conformemente allo Statuto la società ha gestito per conto dei soci l'appalto dell'area Veneto ribaltando sugli stessi i costi di gestione, pertanto l'esercizio si è chiuso in pareggio.

La società I. Blu Srl è stata costituita a novembre 2018 al fine di permettere il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. del proprio ramo d'azienda svolgente l'attività di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche sito in Costa di Rovigo (RO).

La decisione del management di procedere in tal senso è maturata in seguito alla possibilità di beneficiare di un ingente beneficio economico/finanziario rappresentato dalla possibilità di accesso ad una importante agevolazione tariffaria sulla bolletta dell'energia elettrica prevista per le imprese a forte consumo di energia (imprese energivore), aventi i requisiti indicati all'art. 3 Decreto del Ministero dello Sviluppo Economico 21 dicembre 2017.

L'agevolazione più precisamente è rappresentata dalla riduzione in bolletta dell'onere ASOS, ovvero la componente della spesa per oneri di sistema destinata a coprire gli oneri generali relativi al sostegno delle energie. Il risparmio stimato si aggirerebbe attorno al milione di euro annuo.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Imprese collegate	Valore iniziale	Acquisti/ incrementi	Cessioni/ decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/ Svalutazioni	Valore di bilancio
PHARMAKON Soc. Cons. a R.L.	0	1.125	0	0	0	1.125
SEAWAY Srl	401.037	0	0	0	0	401.037
F.do sval. SEAWAY Srl	0	0	0	0	-31.192	-31.192
ASSICOOP FRIULI Srl	32.537	11.098	0	0	0	43.635
@ NORD CARE Srl	927.984	0	0	0	0	927.984
F.do sval. @ NORD CARE Srl	-50.000	0	0	0	0	-50.000
Domani Sereno Service Srl	1.013.737	0	0	0	0	1.013.737
F.do sval. Domani Sereno Service Srl	0	0	0	0	-88.480	-88.480
Arrotondamento	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imprese collegate</b>	<b>2.325.295</b>	<b>12.223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-119.672</b>	<b>2.217.846</b>

Società indirettamente collegate	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di Possesso	Capitale sociale sottoscritto	Frazione di patrimonio netto	Valore di bilancio
Pharmakon Soc.Cons. a R.L.	Via Sicilia 5 Perugia PG	10.000	100.000	0	45,00%	4.500	4.500	1.125
Seaway srl	Riva Alvisè Cadamosto 10 Trieste (TS)	100.000	162.659	-62.383	50,00%	50.000	81.330	369.845
Assicoop Friuli srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	494.777	32.706	30,00%	18.180	149.917	43.635
@Nord Care srl	Via Basaldella 90 Pasion di Prato (UD)	596.900	634.904	498	29,50	176.086	187.297	877.984
Domani sereno Service Srl	Via Vittor Pisani 14 20124 Milano (MI)	1.924.850	1.759.336	-334.008	26,49%	509.893	446.048	925.257
<b>Totale imprese indirettamente collegate</b>								<b>2.217.846</b>

Per la collegata @ Nord Care srl si è ritenuto di mantenere il criterio di valutazione del costo, che è superiore alla corrispondente frazione del Patrimonio Netto, in quanto il Piano Economico 2015-2041, oggetto di perizia di stima da parte di professionista terzo, consente il recupero del valore di costo. Il Piano Economico è confermato anche dal risultato positivo conseguito nel 2018.

Per la collegata Domani Sereno Service Srl, si evidenzia che il valore di bilancio si riferisce all'operazione di conferimento del ramo d'azienda di lavanderia industriale di Gorizia da parte di Idealservice effettuato con atto notarile del 24 giugno 2014 e decorrenza primo agosto 2014. La perizia di stima ha valutato il conferimento del ramo d'azienda in complessivi € 1.000.000 con la conseguente attribuzione di una percentuale di partecipazione del 26,49% del capitale sociale, pari ad € 509.900 ed un sovrapprezzo di € 490.100, oltre ad € 13.737 di conguaglio, con conseguente iscrizione dell'importo di € 1.013.737 tra le partecipazioni. Per tale partecipazione visto il risultato negativo dell'esercizio 2018 si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento al fondo svalutazione della partecipazione per un importo corrispondente alla quota parte di perdita dell'esercizio di competenza di Idealservice Soc. Coop. pari ad € 88.480.

Si evidenzia inoltre che entrambe le partecipazioni rappresentano per la Cooperativa degli investimenti strategici propedeutici alla partecipazione alle gare d'appalto che garantiscono l'acquisizione di contratti con margini positivi.

Relativamente alle società collegate SEAWAY srl l'acquisto della partecipazione nella stessa è avvenuto ad aprile 2016. La società svolge nel porto di Trieste attività di servizi portuali, l'acquisto della partecipazione ha lo scopo di mantenere una posizione rilevante sul mercato nella gestione dei servizi portuali. Visto il risultato negativo dell'esercizio si è ritenuto opportuno per la stessa stanziare un accantonamento al fondo svalutazione per un importo corrispondente alla quota parte di perdita dell'esercizio di competenza di Idealservice Soc. Coop., ovvero per € 31.192.

Relativamente alla collegata Assicoop Friuli Srl si evidenzia che a dicembre 2018 si è provveduto all'acquisto di un ulteriore 2% di quote di partecipazione alla società, passando alla detenzione di una quota di partecipazione pari al 30,3%.

Infine, per la collegata Pharmakon il dato si riferisce alla costituzione della società, in quanto al momento il bilancio della stessa relativo al primo esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2018 non è ancora disponibile. Si precisa che la società, che non ha mai dichiarato l'inizio attività, è stata messa in liquidazione in data 12 marzo 2019 per impossibilità di raggiungere l'oggetto sociale.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altre imprese	Valore netto iniziale	Acquisti/Incrementi	Cessioni/Decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/Svalutazioni	Rettifiche svalutaz.	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Coop Soc	30.000	120.000	0	0	0	0	150.000
ALPT Agenzia per il Lavoro	4.594	0	0	0	0	0	4.594
BCC BANCA DI MANZANO SOC.COOP.	313	0	0	0	0	0	313

BCC BANCA DI UDINE soc.coop	29.499	286	0	0	0	0	29.785
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	0	252
BCC SAVOGNA E DOBERDO'	50	0	0	0	0	0	50
BIOMAN SpA	679.884	0	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	14.169	0	0	0	0	0	14.169
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	-100.000	0	0	0	400.000
Cerpac Srl (ex MAC2 SpA)	250	0	0	0	0	0	250
C.I.A.I. Consorzio imballaggi	0	232	0	0	0	0	232
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	0	258
COMIECO	1.149	0	-1.136	0	0	0	13
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. SOC. COOP.	10.000	0	0	0	0	0	10.000
CONSORZIO CI.S.E.	2.324	0	0	0	0	0	2.324
CONSORZIO COOP. COSTRUZIONI	3.816	0	0	0	0	0	3.816
CONSORZIO BONIFICA FUSINA	11.425	0	0	0	0	0	11.425
CONSORZIO INTEGRA SOC.COOP.	240.000	0	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	0	0	0	0	5
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	0	10.000
COOPLA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	0	20.000
COREPLA	7.050	1.263	0	0	0	0	8.313
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC.COOP.	9.112	0	0	0	0	0	9.112
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	0	15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) Srl	731.112	0	0	0	0	0	731.112
FINRECO scarl.	1.850	0	0	0	0	0	1.850
FINRECO scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	0	100.000
FITALOG SOC.COOP A R.L.	103	0	0	0	0	0	103
FUTURA SUN Srl	2.500	0	0	0	0	0	2.500
ICIE Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	0	20.658
ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	0	516
KOSTRUTTIVA S.C.P.A. EX CONS.CO.VE.CO	1.500	0	0	0	0	0	1.500
MOOSAICO Srl (*)	0	0	0	0	0	0	0
POWERCOOP SOC.COOP (*)	0	0	0	0	0	0	0
POWERCOOP SOC.COOP. (socio sovventore)(*)	0	0	0	0	0	0	0

Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	0	1.387
RENET SPA	951.188	0	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America Srl	4.020	0	0	0	0	0	4.020
SNUA S.r.l	902.480	0	0	0	0	0	902.480
Sosta Sicura Soc. Coop. (socio sovventore)	100	0	0	0	0	0	100
Arrotondamenti	0	1	0	0	0	0	1
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.380.525</b>	<b>121.782</b>	<b>-101.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.401.171</b>

Il fondo svalutazione partecipazioni in altre imprese al 31 dicembre 2018 è pari a zero.

Relativamente alle altre partecipazioni vi segnaliamo quelle ritenute più significative al 30 giugno 2018, vuoi per il loro valore vuoi per i rapporti economici in essere:

- Una partecipazione pari al 7,76% nella società "Bioman SpA" di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2018 ammonta a € 52.327.472. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas Srl" di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas SpA 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente Srl 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2018 ammonta a € 15.378.532. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- Una partecipazione nella società "Revet SpA" di Pontedera (PI) - società mista pubblico/privato. Il capitale sociale è di € 2.895.767 e la nostra partecipazione è pari al 6,79%. Il patrimonio netto al 31/12/2017 ammontava ad € 18.905.309. 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 10,00% nella società "Snua Srl" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman Sp.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2018 ammontava ad € 7.211.006. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.

Inoltre la partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA Srl attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti.

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 957.786 (€ 4.046.003 nel precedente esercizio).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.053.702	(1.782.984)	270.718
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	542.144	144.924	687.068
Prodotti finiti e merci	1.450.157	(1.450.157)	0
Acconti (versati)	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.046.003</b>	<b>(3.088.217)</b>	<b>957.786</b>



Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative.

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, ma già selezionato e presente presso i nostri stabilimenti.

Per effetto del conferimento del ramo d'azienda rappresentato dall'impianto di Costa di Rovigo nella partecipata al 100% I. Blu Srl, avvenuto in data 1 dicembre 2018, la totalità delle rimanenze di prodotti finiti, pari a complessivi euro 403.945, la quasi totalità delle rimanenze di pezzi di ricambio, pari a complessivi euro 1.843.272, ed una parte delle rimanenze di materiali di consumo e DPI, per euro 40.308,43, sono state conferite in I. Blu Srl. Relativamente ai fondi svalutazione appostati per tali rimanenze, il fondo svalutazione prodotti finiti è stato liberato in quanto nel corso del 2018, con la ripresa dei mercati esteri, sono venuti meno i motivi per cui lo stesso era stata stanziato. Relativamente al fondo svalutazione pezzi di ricambio, stanziato per tener conto della lentezza di rotazione del magazzino e del conseguente rischio di obsolescenza per le parti acquistate in tempi più remoti, lo stesso è passato in I. Blu Srl.

Di seguito la movimentazione dei fondi svalutazione intervenuta nell'esercizio:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	300.000	0	-300.000
Fondo svalutazione prodotti finiti e merci	400.000	0	-400.000
<b>Totale</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>-700.000</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 53.073.399 (€ 48.112.834 nel precedente esercizio).

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti v/clienti iscritti nell'attivo circolante	42.438.377	2.187.270	44.625.647	44.625.647	0	0
Crediti v/imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	640.293	334.943	975.236	975.236	0	0
Crediti v/imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	234.424	(60.438)	173.986	173.986	0	0
Crediti v/imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.616.184	2.862.428	4.478.612	1.616.184	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	924.878	(34.588)	890.290			
Crediti v/altri iscritti nell'attivo circolante	2.258.678	(329.050)	1.929.628	644.686	1.284.942	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>48.112.834</b>	<b>4.960.565</b>	<b>53.073.399</b>	<b>50.898.167</b>	<b>1.284.942</b>	<b>0</b>

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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:

Area geografica	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Crediti v/clienti iscritti nell'attivo circolante	43.565.696	479.932	580.019	0	44.625.647
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	975.236	0	0	0	975.236
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	173.986	0	0	0	173.986
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.478.612	0	0	0	4.478.612
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	890.290	0	0	0	890.290
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.929.628	0	0	0	1.929.628
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>52.013.448</b>	<b>479.932</b>	<b>580.019</b>	<b>0</b>	<b>53.073.399</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di 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.

I crediti verso clienti hanno avuto un incremento del 5,21% rispetto al dato al 31 dicembre dell'anno precedente. L'incremento è legato prevalentemente al considerevole incremento di fatturato rispetto all'anno precedente. Mediamente nell'esercizio in corso i crediti commerciali sono stati riscossi dopo 104 giorni, contro i 113 giorni dell'anno precedente. Nel dettaglio, confrontando i dati degli ultimi due esercizi, la voce crediti verso clienti risulta così composta:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Crediti verso clienti:			
Partitario Clienti	38.446.628	42.012.529	3.565.901
Fatture da emettere	3.128.049	4.587.678	1.459.629
Effetti attivi	4.182.924	2.780.565	1.402.339
<b>Totale crediti</b>	<b>45.757.601</b>	<b>49.380.791</b>	<b>3.623.190</b>
Rettifiche:			
Note di accredito da emettere	-569.224	-1.255.144	-685.920
Svalutazione crediti	-2.750.000	-3.500.000	-750.000
<b>Totale Rettifiche</b>	<b>-3.319.224</b>	<b>-4.755.144</b>	<b>-1.435.920</b>
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>42.438.377</b>	<b>44.425.447</b>	<b>2.187.270</b>

La determinazione del valore del fondo per perdite presunte su crediti è stata effettuata 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 al volume dei crediti.

Sulla base di tali stime è stato effettuato un accantonamento a conto economico per € 799.393.

I movimenti del fondo svalutazione crediti sono di seguito evidenziati:

Fondo svalutazione crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-2.750.000
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	49.393
Accantonamento	-799.393
<b>Fondo al 31 dicembre esercizio corrente</b>	<b>-3.500.000</b>

I crediti verso controllate e collegate, entro ed oltre i 12 mesi, dell'attivo circolante sono così suddivisi:

Società controllate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Berica Società Consortile a r.l.	591.132	0	283	591.415
Ecoplastiche Venezia Srl	0	0	693	693
Fenice Ecologia Srl	59.838	0	0	59.838
I.Blu Srl	323.290	0	0	323.290
<b>Totale</b>	<b>974.260</b>	<b>0</b>	<b>976</b>	<b>975.236</b>

Società collegate	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Altri crediti	Totale
Pharmakon	720	0	0	720
Assicoop Srl	0	0	0	0
Seaway Srl	246	0	0	246
@Nord Care Srl	19.085	0	0	19.085
Domani Sereno Service Srl	153.935	0	0	153.935
<b>Totale</b>	<b>173.986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173.986</b>

I crediti tributari ammontano complessivamente ad € 4.478.612, le poste di maggior rilievo sono le seguenti:

- € 153.417 di crediti per accise maturati nel quarto trimestre 2018 su consumi di carburante dei mezzi che effettuano il trasporto conto terzi;
- € 260.944 di credito IRES di cui € 70.799 di credito IRES relativo al saldo dell'esercizio 2016 non ancora utilizzato in compensazione, € 4.853 di eccedenza di versamento a saldo 2017 ed € 185.292 di eccedenza di acconti anno 2018;
- € 4.015.474 di credito IVA relativo all'anno 2018, dovuto ai nuovi regimi IVA, dello split payment, nei rapporti con gli enti pubblici, e del reverse charge, nelle pulizie, in vigore dall'inizio dell'anno 2015. Della complessiva somma nel corso del secondo semestre 2018 sono stati chiesti a rimborso con la procedura del rimborso IVA trimestrale € 1.034.022, mentre con la dichiarazione IVA annuale 2018 sono stati chiesti a rimborso € 2.500.000 il residuo è stato chiesto in compensazione.

Crediti per imposte anticipate	2017	2018	Variazione
Entro i dodici mesi	626.077	620.332	-5.745
Oltre i dodici mesi ma entro i cinque anni	194.934	185.712	-9.222
Oltre i cinque anni	103.867	84.246	-19.621
<b>Totale crediti</b>	<b>924.878</b>	<b>890.290</b>	<b>-34.588</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 € 644.686 contro i € 903.615 dell’esercizio precedente; confrontando gli ultimi due esercizi, gli importi risultano così suddivisi:

Crediti vs Altri entro 12m	2017	2018	Variazione
Cr. v/Istituti previdenziali e ass.	336.857	277.547	-59.310
Crediti v/altri	387.684	248.726	-138.958
Crediti v/soci	215	265	50
Fornitori c/anticipi	88.043	69.965	-18.077
Depositi cauzionali	90.815	48.182	-42.633
<b>Totale</b>	<b>903.615</b>	<b>644.686</b>	<b>-258.928</b>

Crediti vs Altri oltre 12m	2017	2018	Variazione
Crediti vs Altri oltre 12m	1.355.063	1.284.942	-70.121
<b>Totale</b>	<b>1.355.063</b>	<b>1.284.942</b>	<b>-70.121</b>

I “crediti verso altri” si riferiscono per € 150.000 alla quota parte non ancora incassata relativa alla cessione della partecipazione in Residenza Parco Colli.

I “crediti v/soci” sono relativi 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 beni e prestazione di servizi di cui alla chiusura del periodo non si era ancora ricevuta la relativa fattura, ma il cui costo è stato comunque imputato a conto economico, sia a prestazioni o forniture non concluse nel 2018.

I crediti v/altri oltre i 12 mesi, pari ad € 1.284.942 contro € 1.355.063 dell’esercizio precedente sono rappresentati da depositi cauzionali legati sia a contratti attivi che a contratti passivi.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### *Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono la parte residua della partecipazione detenuta nella società Residenza Parco Colli Società Consortile per Azioni per € 8.200 che dovrebbe essere ceduta nel corso del secondo semestre 2019, dopo che nel corso dell’esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio. E’ inoltre presente la partecipazione nella società Servizi Sociali SpA per € 270.059 già riclassificata nell’attivo circolante nel precedente esercizio a seguito della decisione di smobilizzo di tale investimento in quanto sono mutate le condizioni iniziali e non sarà possibile per Idealservice partecipare alla gestione di tale struttura. La cessione della partecipazione avverrà verosimilmente entro la fine del 2019 al prezzo d’iscrizione in bilancio.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	278.259	0	278.259
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>278.259</b>	<b>0</b>	<b>278.259</b>

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.692.697 (€ 7.645.531 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.631.480	2.044.389	9.675.869
Assegni	1.066	(1.066)	0
Denaro e altri valori in cassa	12.985	3.843	16.828
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.645.531</b>	<b>2.047.166</b>	<b>9.692.697</b>

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.799.489 (€ 2.967.844 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	361.118	(312.753)	48.365
Risconti attivi	2.606.726	144.398	2.751.124
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.967.844</b>	<b>(168.355)</b>	<b>2.799.489</b>

Dettaglio ratei e risconti attivi	2017	2018
<b>Risconti attivi:</b>		
- Canoni leasing finanziari	1.070.928	1.186.885
- Canoni leasing operativi	724.685	675.577
- Canone affitto azienda	315.810	249.281
- Canone locazioni e noleggi	36.013	29.320
- Spese su finanziamenti	31.425	30.477
- Spese contrattuali pluriennali	18.295	57.038
- Premi di assicurazione	161.771	292.943
- Contratti manutenzione, canoni telefonici e altri	22.849	9.315
- Consulenze e canoni software	104.114	118.091
- Spese di pubblicità	12.492	1.614
- Imposte e tasse	89.085	83.026
- Altri	19.259	17.557
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>2.606.726</b>	<b>2.751.124</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
- Interessi attivi	12.482	15.930
- Riduzione spese pedaggi		22.839
- Canoni per servizi effettuati	338.780	0
- Indicizzazioni attive	3.164	0
- Altri	6.692	9.596
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>361.118</b>	<b>48.365</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>2.967.844</b>	<b>2.799.489</b>

Nei risconti attivi si evidenzia il risconto relativo al pagamento anticipato dell'affitto d'azienda della Società Servizi e Sistemi Srl per euro 249.281. 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	48.365	0	0	48.365
Risconti attivi	1.557.931	791.858	401.335	2.751.124
<b>Totale</b>	<b>1.606.296</b>	<b>791.858</b>	<b>401.335</b>	<b>2.799.489</b>

**Oneri finanziari capitalizzati***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.

**Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto***Variazioni nelle voci di patrimonio netto*

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 47.337.125 (€ 43.147.892 nel precedente esercizio).

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalut.	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Da arro	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>931.175</b>	<b>2.445.044</b>	<b>9.822.017</b>	<b>23.095.718</b>	<b>577.052</b>	<b>1</b>	<b>2.095.800</b>	<b>38.966.807</b>
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-39.621	-39.621
Destinazione a riserva	0	0	628.740	1.364.565	0	0	-1.993.305	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-62.847	-62.847
Altre variazioni delle riserve	0	0	0	0	14.242	0	0	14.242
Sottoscrizione/rimborso quote sociali	38.275	0	0	0	0	-3	0	38.272
Risultato 2017	0	0	0	0	0	0	4.231.066	4.231.066
<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>969.450</b>	<b>2.445.044</b>	<b>10.450.757</b>	<b>24.460.283</b>	<b>591.294</b>	<b>-2</b>	<b>4.231.066</b>	<b>43.147.892</b>
Pagamento dividendi	0	0	0	0	0	0	-49.145	-49.145
Destinazione a riserva	0	0	1.269.320	2.785.669	9	9	-4.054.989	0
Destinazione 3% utile al Fondo Coop.	0	0	0	0	0	0	-126.932	-126.932
Altre variazioni delle riserve	0	0	6.750	31	0	0	0	6.781
Sottoscrizione /rimborso quote sociali	90.000	0	0	0	0	3	0	90.003
Risultato 31/12/2018	0	0	0	0	0	0	4.268.526	4.268.526
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.059.450</b>	<b>2.445.044</b>	<b>11.726.827</b>	<b>27.245.983</b>	<b>591.294</b>	<b>-1</b>	<b>4.268.526</b>	<b>47.337.125</b>

*Movimenti dell'esercizio*

Il capitale sociale registra un incremento per nuove ammissioni pari ad € 224.400 e un decremento per dimissioni pari ad € 134.400.

La riserva di rivalutazione è rimasta invariata.

La riserva legale registra un incremento di € 1.269.320 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 23/06/2018 ed un incremento di € 6.750 per le quote sociali per cui sono scaduti i termini per la richiesta del rimborso da parte dei soci.

La riserva statutaria registra un incremento di € 2.785.669 per la destinazione del risultato d'esercizio precedente in esecuzione della delibera assembleare del 23/06/2018 ed € 31 per dividendi erroneamente deliberati.

Le altre riserve hanno subito una variazione dovuta all'arrotondamento all'euro.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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:

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.059.450	Capitale	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.445.044	Capitale	B	0	0	0
Riserva legale	11.726.827	Utile	B	0	0	0
Riserve statutarie	27.245.983	Utile	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	574.711	Capitale	B	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-	-



Varie altre riserve	16.582	Capitale	B	0	0	0
Totale altre riserve	591.293			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>38.916.826</b>			-	-	-

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

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Contributi regionali in c/capitale	16.583	Contributi in c/capitale	B	0	0	0
Riserva da arrotondamenti	(1)	Utile	E	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>16.582</b>					

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

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 e dall'art. 2545-quinquies del C.C.. 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	Numero azioni iniziali	Valore azioni inizio es.	Num. azioni sottoscritte esercizio	Valore azioni sottoscritte esercizio	Rid. azioni recessi/esclusioni	Valore riduz.azioni recessi/esclusioni	Num. azioni fine esercizio	Valore azioni fine esercizio
Azioni ordinarie soci cooperatori	38.778	969.450	8.976	224.400	-5.376	-134.400	42.378	1.059.450
<b>Totale</b>	<b>38.778</b>	<b>969.450</b>	<b>8.976</b>	<b>224.400</b>	<b>-5.376</b>	<b>-134.400</b>	<b>42.378</b>	<b>1.059.450</b>

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

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.975.032 (€ 1.828.303 nel precedente esercizio).

Descrizione	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	547.312	0	1.280.991	1.828.303
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	15.000	0	670.045	685.045
Utilizzo nell'esercizio	0	125.701	0	412.615	538.316
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>(110.701)</b>	<b>0</b>	<b>257.430</b>	<b>146.729</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>436.611</b>	<b>0</b>	<b>1.538.421</b>	<b>1.975.032</b>

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 1.201.007 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giurisdittive tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
- quanto a € 128.266 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
- quanto a € 209.148 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo. Nell'esercizio sono stati accantonati al "Fondo per imposte anche differite" € 15.000 relativi alle sanzioni per imposte in corso di accertamento. Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite" ed il rigo "altre variazioni" ad esso correlato, si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Descrizione	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	892.226
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.588.313
Utilizzo nell'esercizio	102.299
Altre variazioni	(2.543.284)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(57.270)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>834.956</b>

Nelle altre variazioni sono rappresentati i versamenti al fondo tesoreria per € 2.542.757. Si evidenzia, inoltre, che il TFR versato negli anni al fondo tesoreria presso l'INPS è pari ad € 11.045.362. Inoltre, si precisa che gli accantonamenti dell'esercizio sono al lordo dei fondi di previdenza complementare.

**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 70.328.290 (€ 74.347.820 nel precedente esercizio).

*Variazioni e scadenza dei debiti*

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	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	37.527.420	(5.274.811)	32.252.609	19.382.363	12.870.246	748.195
Debiti verso altri finanziatori	823.910	(138.021)	685.889	685.889	0	0
Acconti	745.986	(745.984)	2	2	0	0
Debiti verso fornitori	20.371.645	577.887	20.949.532	20.949.532	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	115.298	533.967	649.265	649.265	0	0
Debiti verso imprese collegate	97.145	(14.915)	82.230	82.230	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	678.534	815.428	1.493.962	1.493.962	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.165.588	329.129	1.494.717	1.494.717	0	0
Altri debiti	12.822.294	(102.210)	12.720.084	12.720.084	0	0
<b>Totale</b>	<b>74.347.820</b>	<b>(4.019.530)</b>	<b>70.328.290</b>	<b>57.458.044</b>	<b>12.870.246</b>	<b>748.195</b>

## Suddivisione dei debiti 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: Si precisa che tutti i debiti si sono originati in Euro.

Area geografica	Italia	Altri paesi UE	Resto Europa	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	32.252.609	0	0	32.252.609
Debiti verso altri finanziatori	685.889	0	0	685.889
Acconti	2	0	0	2
Debiti verso fornitori	20.799.238	150.257	37	20.949.532
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	649.265	0	0	649.265
Debiti verso imprese collegate	82.230	0	0	82.230
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	1.493.962	0	0	1.493.962
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.494.717	0	0	1.494.717
Altri debiti	12.720.084	0	0	12.720.084
<b>Debiti</b>	<b>70.177.996</b>	<b>150.257</b>	<b>37</b>	<b>70.328.290</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni sui debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427 punto 6 del Codice Civile: Con riferimento ai debiti assistiti da garanzie reali sui beni, si fornisce il seguente dettaglio:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.585.382	0	0	1.585.382	30.667.227	32.252.609
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	685.889	685.889
Acconti	2	0	0	0	2	2

Debiti verso fornitori	0	0	0	0	20.949.532	20.949.532
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	649.265	649.265
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	82.230	82.230
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	1.493.962	1.493.962
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.494.717	1.494.717
Altri debiti	0	0	0	0	12.720.084	12.720.084
<b>Totale Debiti</b>	<b>1.585.382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.585.382</b>	<b>68.742.908</b>	<b>70.328.290</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 31.12.2018	Scadenza	Tasso	Natura garanzia
Cassa di Risparmio del FVG SpA (FRIE)	2.031.278	Mutuo	1.599.000	319.800	01.07.2020	€bor 6m- 20% min.0,85%	(a)
Cassa di Risparmio del FVG SpA	1.400.000	Mutuo	700.000	188.211	23.06.2021	€bor 1 m+1,95	(b)
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
Cassa Rurale FVG	360.000	Mutuo	180.000	29.701	23.06.2020	€bor 365 /6m+1,3	(a)
Credito Cooperativo di Trieste e Gorizia	2.625.000	Mutuo	1.500.000	1.047.670	20.06.2034	€bor.365 /6m+0,95	(a)
<b>Totale</b>	<b>6.416.278</b>		<b>3.979.000</b>	<b>1.585.382</b>			

(a) ipoteca di primo grado su immobili della cooperativa

(b) ipoteca di secondo grado su immobili della cooperativa

(c) garanzia ipotecaria su impianti industriali della cooperativa

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di 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.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## Debiti verso banche

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Scoperti di conto corrente	4.304.539	2.975.999	-1.328.540
Mutui e aperture di credito	29.478.335	27.691.228	-1.787.107
Mutui con ipoteca	3.744.546	1.585.382	-2.159.164
<b>Totale</b>	<b>37.527.420</b>	<b>32.252.609</b>	<b>-5.274.811</b>

## Debiti verso fornitori

Il totale dei debiti verso fornitori ha avuto un decremento del 2,84% rispetto all'esercizio precedente. In particolare questi importi risultano così suddivisi:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Partitario fornitori	19.209.102	17.501.861	-1.707.241
Fatture da ricevere	1.344.159	3.800.618	2.456.460
Note di credito da ricevere	-181.615	-352.947	-171.332
<b>Valori iscritti a bilancio</b>	<b>20.371.645</b>	<b>20.949.532</b>	<b>557.887</b>

Le dilazioni medie concesse dai nostri fornitori nel corso dell'esercizio corrente sono state di 96 giorni, contri i 104 fatti registrare nell'esercizio precedente.

**Debiti verso imprese controllate**

I debiti verso imprese controllate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
I.Blu Srl	297.047	0	166.543	463.590
Berica Società Consortile a r.l.	19.061	0	0	19.061
Fenice Ecologia Srl	166.614	0	0	166.014
<b>Totale</b>	<b>482.722</b>	<b>0</b>	<b>166.543</b>	<b>649.265</b>

**Debiti verso imprese controllate**

I debiti verso imprese collegate sono così ripartiti:

Società controllate	Debiti commerciali	Debiti finanziari	Altri debiti	Totale
Seaway Srl	0	0	0	0
Assicop Srl	0	0	0	0
@ Nord Care Srl	0	0	0	0
Domani Sereno Service Srl	82.230	0	0	82.230
<b>Totale</b>	<b>82.230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82.230</b>

**Debiti tributari**

Nel dettaglio i debiti tributari si possono così suddividere:

Dettaglio debiti tributari	2017	2018	Variazione
Ritenute lavoratori dipendenti	371.950	888.150	516.200
Ritenute lavoratori autonomi	24.907	15.201	-9.706
Altri debiti verso l'Erario - entro 12 mesi	0	484.536	484.536
Altri deb. v/Erario - oltre 12 mesi (rate accertamento con adesione)	0	0	0
IRAP	157.836	106.074	-51.762
IRES	123.841	0	-123.841
IVA da versare	0	0	0
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>678.534</b>	<b>1.493.962</b>	<b>815.428</b>

## Debiti verso istituti di previdenza 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	2017	2018	Variazione
DIRCOOP	34.002	39.201	5.199
INPS	1.129.515	1.390.741	261.226
INAIL	0	64.719	64.719
ONBSI	2.071	55	-2.016
Debiti oltre 12 mesi	0	0	0
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>1.165.588</b>	<b>1.494.717</b>	<b>329.129</b>

## 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	2017	2018	Variazione
Dipendenti/co.co.pro conto retribuzioni	3.856.061	4.515.876	658.814
Retribuzioni differite e relativi contributi	7.486.281	6.884.396	-601.885
Quote sociali da rimborsare	126.934	139.134	12.199
Debiti diversi	1.263.017	1.180.678	-82.338
Altri debiti oltre 12 mesi	90.000	0	-90.000
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>12.822.294</b>	<b>12.720.084</b>	<b>-102.210</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 debiti diversi comprende le seguenti poste di rilievo: € 250.000 di debito residuo verso Elce Soc. Coop. per l'acquisto dalla stessa del credito vantato verso la IPAB Casa di Riposo San Giuseppe, un debito residuo per la sottoscrizione delle quote del Consorzio Integra Soc. Coop. per complessivi € 135.000 ed un debito per l'erogazione liberale a favore dei soci COOPCA, già deliberata nel 2015.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 543.910258 (€ 682.258 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	104.203	25.520	129.723
Risconti passivi	578.055	(163.868)	414.187
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>682.258</b>	<b>(138.348)</b>	<b>543.910</b>



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

Descrizione	2017	2018
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie	29.095	8.400
Interessi passivi e spese bancarie	18.668	52.811
Locazioni e canoni di manutenzione	8.968	0
Utenze varie	47.162	0
Altri	310	68.512
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>104.203</b>	<b>129.723</b>

Descrizione	2017	2018
<b>Risconti passivi:</b>		
Contributo in c/capitale fabbricato ex Ecopol	122.966	0
Contributo in c/capitale per rimborso assicurativo incendio Cadelbosco	441.678	388.098
Contributo FRIE	0	0
Aggio su acquisto titoli	5.973	4.540
Altri	7.438	21.558
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>578.055</b>	<b>414.187</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>682.258</b>	<b>543.910</b>

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

Ratei Risconti	Entro 12 mesi	Oltre 12mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	129.723	0	0	129.723
Risconti passivi	75.864	209.635	116.889	414.187
<b>Totale</b>	<b>205.587</b>	<b>209.635</b>	<b>116.889</b>	<b>543.910</b>

**Impegni, rischi e garanzie**

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	30.000	1.530.000	1.500.00
- a imprese collegate	267.414	993.914	726.500
- ad altre imprese	5.428.316	5.061.126	-367.190
<b>Totale fideiussioni</b>	<b>5.725.730</b>	<b>7.585.040</b>	<b>1.859.310</b>
<b>Garanzie reali</b>			
- a imprese collegate (patronage)	0	0	0
- a imprese collegate (patronage)	800.000	800.000	0
- ad altre imprese	922.130	0	-922.130
- pegni su titoli obbligazioni e polizze vita	1.105.000	655.000	-450.000
<b>Totale garanzie reali</b>	<b>2.827.130</b>	<b>1.455.000</b>	<b>-1.372.130</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>8.552.860</b>	<b>9.040.040</b>	<b>487.180</b>

Le fideiussioni rilasciate a favore delle controllate sono dettagliate come segue.

**Dirette**

- € 1.500.000 a garanzia di una linea di credito aperta da CREDEM a favore della controllata I.Blu Srl.

**Indirette**

- € 30.000 a garanzia del leasing su un autocarro per il trasporto conto terzi di Fenice Ecologia srl.

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

**Dirette**

Non sono presenti fideiussioni dirette a favore di collegate.

**Indirette**

- € 113.558 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service srl.

- € 880.356 a garanzia dei leasing immobiliare di @Nord Care Srl.

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

**Dirette**

- € 3.547.313 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti.

**Indirette**

- € 621.600 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;  
- € 892.213 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**

Nella voce dei "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 non ci sono i beni in noleggio, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore essendo obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa.

- non sono presenti garanzie indirette a favore di altre imprese

Pegni su titoli/aperture di credito:

- € 300.000 relativo al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano a garanzia di un finanziamento;  
- € 205.000 di obbligazioni BCC di Fiumicello a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;  
- € 150.000 di Polizze Vita Unipol Assicurazioni a copertura di un plafond per il rilascio di fidejussioni.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>			
- Altro	17.490.481	12.382.740	-5.107.741
<b>Totale</b>	<b>17.490.481</b>	<b>12.382.740</b>	<b>-5.107.741</b>
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>			
- Merci in conto lavorazione	542.114	687.068	144.954
- Altro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>542.114</b>	<b>687.068</b>	<b>144.954</b>

La Cooperativa ha beni in leasing in essere al 31.12.2018 per un valore originario dei beni di € 23.111.305, mentre il valore complessivo originario di tali contratti, compresi i valori di riscatto, è di € 25.764.383. Le rate residue, compreso il prezzo di riscatto, ammontano al 31.12.2018 a € 12.382.740 e sono evidenziate nella voce "Impegni assunti dall'impresa".

Nella voce dei "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 non ci sono i beni in noleggio, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore essendo obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa.

## NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Il valore della produzione conseguito al 31/12/18 è stato di € 160.097.275. Tale importo risulta dalla somma dei ricavi di vendita delle prestazioni € 158.900.479, dalla variazione per rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso su ordinazione -€ 1.301.289, da incrementi di immobilizzazioni per lavori interni € 0 e da altri ricavi e proventi € 2.498.085.

I ricavi delle vendite e le prestazioni di servizi sono aumentati rispetto all'anno precedente del 14,05%; di seguito vengono suddivisi fra i settori produttivi che li hanno conseguiti:

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili	18.264.511	20.616.158	2.351.648
Ricavi Italia- pulizie sanitarie e socio sanitarie	15.736.247	16.775.607	1.039.360
Ricavi Italia-servizi industriali	2.358.189	2.265.236	-92.953
Ricavi Italia-servizi logistica	5.766.762	6.375.739	608.977
Ricavi Italia- altri servizi FAM	6.077.697	7.156.455	1.078.757
<b>Totale divisione Facility Management</b>	<b>48.203.406</b>	<b>53.189.195</b>	<b>4.985.789</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	47.926.818	52.340.508	4.413.690
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	6.495.182	7.021.302	526.120
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	34.346.850	37.698.011	3.351.159
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	188.340	72.759	-115.581
<b>Totale divisione Ecologia</b>	<b>88.957.192</b>	<b>97.132.579</b>	<b>8.175.387</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	431	346	-85
vi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	169.881	32.547	-137.334
Ricavi di vendita Estero - intra UE	1.050.502	1.506.175	455.673
Ricavi di vendita Estero - extra UE	939.845	7.039.636	6.099.791
<b>Totale generale</b>	<b>139.321.257</b>	<b>158.900.479</b>	<b>19.579.222</b>

Descrizione	2015	2016	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili	12.444.970	14.738.899	2.293.929
Ricavi Italia- pulizie sanitarie e socio sanitarie	13.667.200	15.119.283	1.452.083
Ricavi Italia-servizi industriali	2.078.493	2.034.138	-44.355
Ricavi Italia-servizi logistica	8.868.550	8.471.988	-369.562
Ricavi Italia- altri servizi FAM	5.229.752	5.633.294	403.542
<b>Totale divisione Facility Management</b>	<b>42.288.965</b>	<b>45.997.601</b>	<b>3.708.636</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	38.008.807	44.667.105	6.658.298
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	5.877.105	6.362.666	485.561
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	34.566.076	28.081.965	-6.484.111

Ricavi Italia-altri ricavi ECO	69.865	56.119	-13.746
<b>Totale divisione Ecologia</b>	<b>78.521.852</b>	<b>79.167.855</b>	<b>646.003</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	83.145	11.618	-71.527
Ricavi Italia - rettifiche di ricavi anni precedenti	-55.461	-110.802	-55.341
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	0	0
Ricavi di vendita Estero - extra UE	441.385	58.089	-383.296
<b>Totale generale</b>	<b>121.279.887</b>	<b>125.124.362</b>	<b>3.899.816</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione per area geografica di svolgimento del servizio del valore della produzione al 31/12/18 è il seguente:

Regione	2017	2018
Friuli Venezia Giulia	48.839.108	73.481.938
Veneto	24.909.419	10.598.662
Trentino Alto Adige	17.183	47.670
Liguria	21.842.577	23.469.601
Toscana	8.436.103	8.501.176
Lombardia	17.609.261	29.897.125
Piemonte	3.211.487	2.025.981
Emilia Romagna	12.412.170	6.268.624
Marche	16.272	7.945
Sicilia	128.830	889.843
Lazio	1.614.000	2.435.944
Campania	31.326	543.440
Umbria	6.068	182.736
Sardegna	22.703	28.602
Puglia	224.750	448.099
Calabria	0	1.589
Abruzzo	0	71.505
<b>Totale</b>	<b>139.321.257</b>	<b>158.900.479</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.002.695 (€ 4.300.191 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

Negli altri ricavi e proventi le poste di maggior rilievo si riferiscono per € 338.640 al rimborso SSN - Accise.

Descrizione	2017	2018	Variazione
Proventi immobiliari	147.660	119.318	-28.342
Rifatturazione spese	2.390	10.159	7.769
Rimborsi assicurativi	151.383	177.195	25.812
Ricavi non ricorrenti	0	0	0
Plusvalenze ordinarie	155.069	385.295	230.226
Altri ricavi e proventi	1.361.020	1.504.382	143.361
Contributi in conto capitale	5.124	4.697	-427
Contributi in conto esercizio	180.049	297.040	116.991
<b>Totale generale</b>	<b>2.002.695</b>	<b>2.498.085</b>	<b>495.389</b>

## Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 154.193.411 contro € 135.053.657 di quelli dell'anno precedente con una variazione di € 19.139.754. In dettaglio:

Riportiamo ora la composizione delle principali voci di costo.

Costi della produzione	2017	2018	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.204.393	15.717.491	2.513.098
Costi per Servizi	34.706.025	43.762.685	9.056.660
Godimento beni di terzi	7.988.393	8.300.579	312.186
Costi del personale	67.205.085	74.992.645	7.787.560
Ammortamenti e svalutazioni	6.478.894	7.153.761	674.867
Variazione delle rim. di mat. prime etc	160.507	199.404	38.897
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	179.419	27.259	-152.160
Oneri diversi di gestione	5.130.941	4.039.587	-1.091,354
<b>Totale</b>	<b>135.053.657</b>	<b>154.193.411</b>	<b>19.139.754</b>

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 43.762.685 (€ 34.706.025 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Costi per acquisti di servizi	638.198	721.174	82.976
Riscaldamento	40.862	40.553	-309
Acquedotto e fognatura	43.107	38.039	-5.068
Servizi industriali	164.092	208.379	44.287
Servizi commerciali	46.239	65.406	19.167
Servizi Amministrativi e Generali	82.775	88.465	5.690
Lavorazioni esterne e prest. di terzi	13.622.970	16.765.672	3.142.702
Trasporti	2.724.909	4.732.239	2.007.330
Spese di rappresentanza	123.681	122.586	-1.094
Trasferte e rimb.spese piè di lista soci	925.828	958.623	32.795
Trasferte e rimb.spese piè di lista non soci	204.171	208.452	4.281
Energia elettrica	3.738.418	5.242.013	1.503.595
Manutenzioni e riparazioni	6.428.783	7.997.791	1.569.008
Consulenze tecniche	1.431.557	1.759.107	327.549
Compensi amministratori	38.360	40.687	2.327
Compensi sindaci	22.387	22.335	-52
Provvigioni, intermediazioni	7.406	29.940	22.534
Pubblicità, comunicazione	52.923	65.122	12.199
Assicurazioni	1.929.192	2.040.444	111.252
Telefoniche	526.877	560.055	33.178
Spese e consulenze legali	287.564	262.098	-25.466
Compensi revisori	35.600	38.281	2.681
Controllo contabile	4.848	4.848	0
Prest. assimilate al lav. dip. Soci	114.293	108.074	-6.218
Prest. assimilate al lav. dip. non Soci	5.581	19.809	14.227
Costi/rettifiche di costi anni precedenti	38.904	102.613	63.709
Costi non ricorrenti	0	0	0
Altri	1.426.499	1.519.882	93.383
<b>Totale</b>	<b>34.706.025</b>	<b>43.762.685</b>	<b>9.056.661</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 € 8.300.579 (€ 7.988.393 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Affitti Immobili	1.107.134	1.211.733	104.599
Canoni Leasing	2.859.477	4.742.323	1.882.847
Altri Costi	18.813	20.632	1.819
Costi/rettifiche di costi anni precedenti	-16.607	-28	16.547
Canoni noleggio e leas. operativi	3.988.032	2.318.128	-1.669.903
Licenze EDP	31.545	7.791	-23.754
<b>Totale</b>	<b>7.988.393</b>	<b>8.300.579</b>	<b>312.186</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile. Conformemente alle indicazioni fornite dal OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Si evidenzia che i contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2018 sono 226 e che durante il 2018 sono stati riscattati 41 contratti, di cui 3 anticipatamente e sottoscritti 34 nuovi contratti.

Effetto sul Patrimonio Netto	31.12.2018
<b>a. Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a	14.305.996
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	3.664.132
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-1.798.248
- Quote di ammortamento di competenza	-2.977.215
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-12.597
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	13.182.068
<b>b. beni riscattati</b>	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	186.114
b.1 Storno risconti a bilancio	-526.788
<b>c. Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	13.607.127



+ debiti impliciti sorti nell'esercizio		3.664.132
- rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		-5.771.973
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio		11.499.286
d. effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a + b - b.1-c)		1.342.108
e. effetto fiscale		-347.448
f. effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d - e)		967.660
Effetto sul Conto Economico Importo		
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario di cui:		4.955.268
-storno canoni su operazioni di leasing finanziario	3.833.093	
-storno indicizzazioni	1.122.175	
- Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario di cui:		-383.367
-rilevazione oneri da piano finanziario	-327.472	
-rilevazione indicizzazioni	-55.895	
- Rilevazione di quote di ammortamento di cui:		-3.606.688
- su contratti in essere	-2.977.215	
- su beni riscattati	-629.473	
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		-189.062
Effetto sul risultato prima delle imposte		776.151
Effetto fiscale		-216.546
Rettifica di variazione aliquota imposte		0
Effetto sul risultato d'esercizio della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato		559.605

### Altri Accantonamenti

Gli altri accantonamenti sono pari ad € 27.259 (€ 179.419 nel precedente esercizio).

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.039.586 (€ 5.130.940 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita::

Descrizione	2017	2018	Variazione
Altri accantonamenti	179.419	27.259	-152.160
<b>Totale</b>	<b>179.419</b>	<b>27.259</b>	<b>-152.160</b>

Nella voce "Penali e sanzioni " le poste principali si riferiscono a penali contrattuali legate a difformità qualitative dei materiali selezionati ed a multe e verbali di varia natura e origine.

Descrizione	2017	2018	Variazione
Imposte e tasse diverse: IMU, Registro ecc.	269.233	191.837	-77.395
Quote ass.ve e abbonamenti incl. Internet	210.326	210.406	81
Tassa proprietà automezzi	77.880	73.441	-4.439
Omaggi e beneficenze	10.720	5.900	-4.820
Diritti camerali	100.606	52.666	-47.940
Penali e sanzioni	282.808	309.030	26.222
Acquisto cancelleria e mat. consumo uffici	140.613	138.344	-2.269
Varie e generali	3.926.217	2.974.934	-951.284
Costi non ricorrenti (Incendio Cadelbosco di Sopra)	0	0	0
Sopravvenienze passive/ insusistenze dell'attivo	75.080	14.883	-60.197
Minusvalenze ordinarie	37.458	68.144	30.686
<b>Totale</b>	<b>5.130.940</b>	<b>4.039.586</b>	<b>-1.091.354</b>

Nella voce "Varie e generali" l'importo più consistente € 2.703.151 è relativo al riaddebito dei corrispettivi di filiera effettuato dalle aziende che gestiscono congiuntamente ad Idealservice Soc.Coop. servizi di raccolta differenziata dei rifiuti.

## Proventi e oneri finanziari

La voce proventi e oneri finanziari evidenzia le seguenti variazioni:

### Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi finanziari	2017	2018	Variazione
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	233.000	0	-233.000
Proventi da partecipazioni in altri	4.804	21.893	17.089
Proventi da partecipazioni in altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	9.614	9.614
Proventi da crediti immobiliz. verso imprese collegate -sopravv. Attive	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri	0	0	0
Proventi da crediti immobilizzati verso altri - sopravvenienze attive	0	0	0
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	57.218	26.802	-30.416
Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobiliz. - sopravvenienze attive	0	82	82

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	49.567	19.673	-29.894
Proventi finanziari da altri - sopravvenienze attive	181	66	-115
Titoli	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>344.770</b>	<b>78.130</b>	<b>-266.640</b>

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Oneri finanziari	2017	2018	Variazione
Interessi passivi bancari a breve	99.545	50.754	-48.790
Interessi passivi su mutui	674.847	487.494	-187.353
<b>Totale oneri bancari</b>	<b>774.392</b>	<b>538.249</b>	<b>-236.143</b>
Oneri su finanziamenti	114.404	120.955	6.552
<b>Totale oneri su finanziamenti</b>	<b>114.404</b>	<b>120.955</b>	<b>6.552</b>
Interessi passivi su prestiti soci	0	0	0
Interessi passivi su prestiti soci incorporata	0	0	0
Interessi passivi v/fornitori	269	70	-199
Altri interessi passivi	22.645	3.542	-19.103
Altri interessi passivi - sopravvenienze attive	2.719	1.287	-1.432
<b>Totale oneri diversi</b>	<b>25.632</b>	<b>4.899</b>	<b>-20.734</b>
<b>Totale</b>	<b>914.428</b>	<b>664.103</b>	<b>-250.326</b>

Relativamente alla posta "utili e perdite su cambi" si precisa che l'utile su cambi ammonta a complessivi € 38.468 di cui € 2.451 di utile su cambi da realizzo ed € 36.017 di utile su cambi da valutazione.

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

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

Rivalutazioni	2017	2018
Di partecipazioni in imprese controllate	0	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	0
Di partecipazioni in altre imprese	0	377
<b>Totale rivalutazione di partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>377</b>
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	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>0</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>0</b>	<b>377</b>

Le svalutazioni ammontano a € 119.672 e sono ripartite come evidenziato nella tabella sottostante:

Svalutazioni	2017	2018
Di partecipazioni in imprese controllate	0	0
Di partecipazioni in imprese collegate	0	119.672
Di partecipazioni in altre imprese	0	0
<b>Totale rivalutazione di partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>119.672</b>
Di immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate	0	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>0</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>0</b>	<b>119.672</b>

La svalutazione di partecipazioni in imprese collegate ammonta a complessivi € 119.672 e si riferisce per € 31.192 alla svalutazione della partecipazione nella collegata Seaway e per € 88.480 alla svalutazione della partecipazione nella collegata Domani Sereno Service Srl.

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

L'importo delle imposte di esercizio ammonta ad € 849.977 meglio dettagliato come segue:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Totale
IRES	197.291	-5.689	-18.793	172.810
IRAP	829.071	-1.849	5.681	832.903
<b>Totale</b>	<b>1.026.362</b>	<b>-7.538</b>	<b>-13.112</b>	<b>1.005.712</b>

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 per imposte differite.

Tabelle di riconciliazione "fiscale":

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte come da bilancio	5.237.065	
Onere fiscale teorico (al 24%)		1.256.896
Onere fiscale teorico considerati gli effetti Visco/Dit		0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	2.408.593	578.049
Variazioni in diminuzione	-943.143	-226.354
<b>Totale parziale</b>	<b>6.702.461</b>	<b>1.608.591</b>
Differenze temporanee rilevanti in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	913.136	219.153
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Totale parziale</b>	<b>913.136</b>	<b>219.153</b>
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-3.868.067	-928.336
<b>Totale parziale</b>	<b>-3.868.067</b>	<b>-928.336</b>
Reddito esente ed ulteriori deduzioni	-2.789.898	-669.575
Imponibile IRES da dichiarazione dei redditi	957.632	197.291

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione da Bil. CEE	5.903.866	0
Voci di Conto Economico non rilevanti ai fini IRAP:		
B.9) Costi per il personale	74.992.645	
B.10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
B.10.d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	799.393	
B.12) accantonamenti per rischi	0	
B.13) altri accantonamenti	27.259	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione non rilevanti ai fini IRAP</b>	<b>81.723.163</b>	
<b>Onere fiscale teorico (al 3,95%)</b>		<b>416.262</b>
<b>Differenze temporanee che non si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	547.206	2.787
Variazioni in diminuzione	-1.481.730	-7.547
<b>Differenze temporanee che si riverseranno nei futuri esercizi</b>		
Variazioni in aumento	1.659.458	8.453
Variazioni in diminuzione	0	0
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Variazioni in aumento	0	0
Variazioni in diminuzione	-210.767	-1.074
Costo del lavoro deduc. IRAP (Inail, oneri previd. e cuneo fisc.)	-61.412.208	-312.807
<b>Totale parziale</b>	<b>-60.898.041</b>	<b>-310.188</b>
Imponibile IRAP da dichiarazione dei redditi	20.825.122	106.074

L'aliquota applicata corrisponde a quella media risultante dal riparto dell'imponibile IRAP tra le regioni del Friuli Venezia Giulia (3,9%), Veneto (3,90%), Emilia Romagna (3,90%), Liguria (3,90%), Trento (2,68%), Lombardia (3,90%), Toscana (4,82%), Piemonte (3,90%), Puglia (4,82%), Marche (4,73%), Abruzzo (4,82%), Bolzano (2,68%), Lazio (4,82%), Sicilia (3,90%), Umbria (3,90%), Valle D'Aosta (3,9%).

**Fiscalità differita e anticipata**

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

## Ires anticipata

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Spese manutenzione	1.205.053	144.606	0	0	1.205.053	144.606
Ammortamenti	1.046.848	125.621	0	0	1.046.848	125.621
Fondo rischi	3.907.717	468.928	-10.000	-1.200	3.897.717	467.728
Altri	544.831	65.380	0	0	544.831	65.380
Altre voci residuali	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>6.704.449</b>	<b>804.535</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.200</b>	<b>6.694.450</b>	<b>803.334</b>

Descrizione	Valore iniziale		Diminuzione		Aumenti		Rettifiche di aliquota	Totale	
	Imp.	Imposta	Imp.	Imposta	Imp.	Imposta		Imp.	Imposta
Spese manutenzione	1.205.053	144.606	-504.586	-60.550	378.674	45.441	0	1.079.141	129.497
Ammortamenti	1.046.848	125.621	-122.252	-14.670	33.350	4.002	0	957.946	114.953
Fondo rischi	3.897.717	467.728	-2.860.688	-343.283	3.095.559	371.467	0	4.132.588	495.913
Altri	544.831	65.380	-156.028	-18.723	2.575	309	0	391.378	46.966
<b>Totale Parziale</b>	<b>6.694.449</b>	<b>803.335</b>	<b>-3.643.554</b>	<b>-437.226</b>	<b>3.510.158</b>	<b>421.219</b>	<b>0</b>	<b>6.561.054</b>	<b>787.328</b>
Altre voci residuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>6.694.449</b>	<b>803.335</b>	<b>-3.643.554</b>	<b>-437.226</b>	<b>3.510.158</b>	<b>421.219</b>	<b>0</b>	<b>6.561.054</b>	<b>787.328</b>

## Irap Anticipata

Descrizione	Valore iniziale		Rettifiche		Valore iniziale rettificato	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Fondo rischi e svalutazioni	2.190.406	85.426	-10.000	-390	2.180.406	85.036
Ammortamenti	895.343	34.918	0	0	895.343	34.918
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.085.749</b>	<b>120.344</b>	<b>-10.000</b>	<b>-390</b>	<b>3.075.749</b>	<b>119.954</b>

Descrizione	Valore Iniziale Rettificato		Diminuzione		Aumenti		Rett. Aliq.		Totale
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imposta
Fondo rischi e fondo svalutazioni	2.180.406	85.036	-1.143.376	-44.592	825.602	32.198	0	1.862.632	72.643
Ammortamenti	895.343	34.918	-117.882	-4.597	0	0	0	777.461	30.321
Rett. diff.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.075.749</b>	<b>119.954</b>	<b>-1.261.258</b>	<b>-49.189</b>	<b>825.602</b>	<b>32.198</b>	<b>0</b>	<b>2.640.093</b>	<b>102.964</b>

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

	IRES	IRES	IRAP	Totale
	da differenze temporanee	di cui perdite fiscali	da diff. temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>804.535</b>	<b>0</b>	<b>120.344</b>	<b>924.879</b>
<b>2. Incrementi da fusione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Aumenti				
3.1. Imposte differite sorte nell'esercizio				
3.2. Altri aumenti (rettifiche anni precedenti rettifiche di aliquota)	421.219	0	32.198	453.417
	-1.200	0	-390	-1.590
4. Diminuzioni				
4.1. Imposte anticipate utilizzate/riversate nell'esercizio	-437.226	0	-49.189	-486.415
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche di aliquota e rettifiche di imposta anni precedenti)	0	0	0	0
<b>5. Importo finale</b>	<b>787.328</b>	<b>0</b>	<b>102.963</b>	<b>890.291</b>

Il punto 3.2 della tabella IRES e della tabella IRAP rappresenta una rettifica di imposta relativa all'annualità 2017.

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 base imponibile all'inizio dell'esercizio era di € 367.531, mentre le diminuzioni nell'anno sono state pari ad € 7.538.

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

	IRES	IRAP	Totale
	da differenze temporanee	da differenze temporanee	
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>277.381</b>	<b>90.150</b>	<b>367.531</b>
<b>2. Riclassifiche di imposta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Aumenti			
3.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altri aumenti (rettifiche di aliquota e rettifiche imposte anni precedenti)	0	0	0
4. Diminuzioni			
4.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	-5.689	-1.849	-7.538
4.2. Altre diminuzioni (rettifiche di aliquota e rettifiche di imposta anni precedenti)	0	0	0
<b>5. Importo finale</b>	<b>271.692</b>	<b>88.301</b>	<b>359.993</b>

Nel corso dell'esercizio non ci sono state riclassifiche di imposta o rettifiche di aliquota.

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

## NOTA INTEGRATIVA

### Altre Informazioni

**Operazioni con le parti correlate**

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

*a) rapporti con società controllate*

Tipologia	Berica S.C.A.R.L.	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	I.Blu Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>70,00%</b>	<b>60,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Rapporti commerciali</b>				
Crediti	591.415	693	59.838	
Debiti	19.061	-	166.614	
Costi- servizi	-	-	458.766	269.149
Costi - beni	-	-	15.815	
Costi - altri	9.370	-	-	
Ricavi - servizi	1.183.474	-	137.800	102.552
Ricavi - altri	-	-	66.000	10.640
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	-	-	-	
Oneri	-	-	-	
Proventi	-	-	-	
<b>Garanzie</b>				
Garanzie	-	-	30.000	

## b) rapporti con società collegate

Tipologia	Seaway Srl	Assicoop Srl	Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
<b>% di partecipazione</b>	<b>50,00%</b>	<b>30,30%</b>	<b>29,50%</b>	<b>26,49%</b>
<b>Rapporti commerciali</b>				
Crediti	246	0	19.085	153.935
Debiti	0	0	0	82.230
Costi- acquisto materiali	0	0	0	16
Costi - servizi	0	0	0	100.801
Costi- godim.beni di terzi	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	0	0	0	0
Ricavi - servizi	984	0	0	8.542
Ricavi - altri	0	0	0	54.307
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti finanziari	0	0	676.050	236.600
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	0	0	1.680.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0

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

- @ Nord Care Srl per € 676.050;
- Domani Sereno Service Srl per € 236.600.

## c) compensi ai dirigenti

Descrizione	2018
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	1.214.269
Valore dei Fringe benefit	13.289

## d) Compensi agli organi sociali

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	38.360	40.687	2.327
Sindaci n. 3	22.387	22.335	-52

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2018 comprensivo dei contributi ammonta ad € 32.244.

## Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti ripartiti per categoria è il seguente:

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	12
Impiegati	203
Operai	3.221
Altri dipendenti	10
<b>Totale</b>	<b>3.450</b>

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Società di Revisione	40.448	43.129	2.681
<b>Totale</b>	<b>40.448</b>	<b>43.129</b>	<b>2.681</b>

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato per € 36.861 ed al controllo contabile per l'esercizio 2018 per € 6.448.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	36.681
Altri servizi di verifica svolti	6.448
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>43.129</b>

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### 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.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### 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..

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

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

In data 2 marzo 2019 l'Assemblea Ordinaria dei Soci di Idealservice, su proposta del Consiglio di Amministrazione della Cooperativa, ha deliberato a favore del progetto di conferimento nella società partecipata al 100% I. Blu Srl del ramo d'azienda rappresentato: dagli impianti di selezione multimateriale siti in Godega, Rive d'Arcano, Campodarsego, San Giorgio delle Pertiche, Cairo Montenotte ed Acquapendente e dagli impianti CSS Corepla siti in San Giorgio di Nogaro e Cadelbosco, nonché dal settore walking floor a supporto delle attività impiantistiche.

Le ragioni che hanno portato a tale decisione sono riassumibili principalmente in quanto segue: necessità di specializzazione delle funzioni e delle professionalità; necessità di un migliore accesso al credito; necessità di realizzare rapporti con altri operatori. Inoltre, tale operazione permette alla Cooperativa una diversificazione del rischio d'impresa con una separazione dei rischi connessi a ciascun settore ed a ciascun mercato ed, infine, il conseguimento di un ingente beneficio fiscale rappresentato dalla possibilità di accesso ad una importante agevolazione tariffaria sulla bolletta dell'energia elettrica prevista per le imprese a forte consumo di energia (imprese energivore), quali sono gli impianti oggetto di conferimento.

In forza di tale delibera e delle motivazioni sopra esposte, il Consiglio di Amministrazione di Idealservice ha deliberato, in data 5 aprile 2019, il conferimento del ramo d'azienda sopra evidenziato nella partecipata al 100% I. Blu Srl.

In data 8 aprile 2019 è avvenuto il giuramento della perizia di stima inerente il ramo d'azienda oggetto di conferimento, nonché l'aumento di capitale mediante conferimento del ramo di azienda, il quale produrrà i suoi effetti dal primo giugno 2019.

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

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

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

### 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.

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

### 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.

### Informazioni relative alle cooperative

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.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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

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

- quanto ai rapporti di lavoro subordinato, al confronto del costo attribuibile ai soci distintamente contabilizzato prendendo a base le buste paghe ed ogni altro documento previsto dalla vigente normativa relativamente ai soci lavoratori rispetto al totale della voce B9) del conto economico;
- quanto ai rapporti di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, al confronto del costo attribuibile ai soci come da distinta contabilizzazione delle note/buste paga dei soci lavoratori e ricomprese nella voce B7) del conto economico, rispetto al totale delle note/buste paga relative a prestazioni aventi natura omogenea rispetto alle prestazioni fornite dai soci e tutte comprese nella medesima voce B7).

Pertanto la condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513 c.1, lettera b) del C.C., dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili da cui si evince che l'attività svolta con i soci rappresenta il 60,54% dell'attività complessiva.

Descrizione	Costo soci	Costo non soci	Totale
Voce B7) conto economico	1.066.698	228.261	1.294.958
Voce B9) conto economico	37.621.744	37.370.901	74.992.645
Costo personale nuovi appalti Bareggio e Lunigiana (cambio d'appalto)		-12.383.832	-12.383.832
<b>Totale</b>	<b>36.688.442</b>	<b>25.215.329</b>	<b>63.903.771</b>
<b>Percentuale</b>	<b>60,54%</b>	<b>39,46%</b>	<b>100%</b>

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Il ristorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di pesa per il Socio cooperatore, in considerazione alla partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa. Il primo comma dell'art. 2545-sexies del Codice Civile stabilisce che i ristorni sono quantificati secondo criteri di ripartizione indicati nell'atto costitutivo (Statuto) proporzionalmente alla quantità e qualità degli scambi mutualistici. Idealservice, in applicazione di quanto previsto dall'art. 15, commi 2 e 3, del suo Statuto Sociale ha disciplinato criteri e modalità di corresponsione dell'eventuale ristorno spettante ai soci lavoratori con un "Regolamento Interno".

Il dato inerente l'attestazione della prevalenza ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile, relativo alla percentuale di attività fornita dai soci rispetto ai non soci, viene evidenziato anche ai sensi dell'art. 2545-sexies riguardante l'attribuzione di eventuali ristorni ai soci.

L'ammontare massimo del ristorno ai sensi della circolare MISE del 27/3/2017 viene determinato come segue:

A) Utile d'esercizio Rigo 21 + Ristorni imputati a Conto Economico - Saldo, se positivo, dell'aggregato D di Conto Economico - saldo, se positivo, degli elementi "di entità e/o incidenza eccezionali" estranei allo scambio mutualistico € 4.481.065

B) Utile generato dai soci: A\*60,54% € 2.712.837

Sulla base del regolamento interno, ART.4, si può provvedere all'erogazione del ristorno essendo l'utile d'esercizio superiore al 2,2% della voce A1) del conto economico come di seguito evidenziato:

Descrizione	Importo	Percentuale
Utile	4.268.526	2.69%
Voce A1 Conto Economico	158.900.479	

Sulla base di quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione ha quindi conteggiato applicando i criteri stabiliti dall'ART. 3 del regolamento interno "Criteri di calcolo del ristorno" un ristorno pari a complessivi € 212.539. Lo stesso è stato imputato tra i costi del personale del conto economico dell'esercizio.

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un incremento di 114 unità. I soci al 31/12/2017 erano 1.372 di cui 1366 soci lavoratori, 2 soci collaboratori/lavoratori autonomi e 4 soci onorari non lavoratori. Nell'anno ci sono stati 282 recessi (di cui 1 relativo ai soci collaboratori ed 1 relativo ai soci onorari) e 396 ingressi riferiti interamente a soci lavoratori. I soci al 31/12/2018 sono 1.486 di cui 1.482 soci lavoratori, 1 socio collaboratore/lavoratore autonomo e 3 soci onorari.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto dal regolamento interno in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2018 è stata respinta.

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci garantendo il trattamento economico previsto dai CCNL applicabili così come richiamati all'art. 20 del Regolamento Interno.

Inoltre, si è impegnata ad ottenere la conferma e/o l'acquisizione di nuovi appalti per garantire l'occupazione dei soci in forza e, ove possibile, a trovare nuove opportunità ed integrazioni di orario in caso perdita di incarichi, qualora non sia garantito o comunque attuato il passaggio al nuovo aggiudicatario del personale dipendente.

Quotati manager affermando che la chiave del successo di un'impresa non è solo legato alla strategia, ma risiede soprattutto nella sua cultura. **Se ambiamo ad essere una grande impresa dobbiamo iniziare a ragionare da grande impresa** e investire sempre di più negli aspetti sociali e culturali senza naturalmente dimenticare quelli tecnologici.



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

## Contributi

Si riportano in calce i contributi incassati nel 2018 e quelli di competenza dell'anno 2018.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2018	Competenza 2018
Commissione europea direzione generale della ricerca e dell'innovazione convenzionale di sovvenzione n. -820665-Polynspire	Fondazione Circe	63.913	63.913
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2018- Prot. ASP n. 15244 data 24/05/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	141.947	141.947
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2018- Prot. n. 13144 data 01/08/2018	Ufficio delle Dogane di Udine - area Gestione Tributi	142.471	142.471
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2018- Prot. n. 18188 data 02/11/2018	Direzione interreg Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione Tributi	147.556	147.556
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2018- Prot. n. 3538 data 14/02/2019	Direzione interreg Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine - Area Gestione Tributi	0	153.417
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2017- Prot. ASP n. 4338 data 06/02/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	142.134	0
Credito d'imposta - Recupero Contributo Servizio Sanitario Nazionale sui premi assicurazione per imprese autotrasporto merci	Ministero delle Economia e delle Finanze	18.872	18.872
<b>Totale</b>		<b>656.893</b>	<b>668.176</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione, nell'invitarvi ad approvare il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e la Relazione sulla Gestione, vi propone di destinare l'utile di € 4.268.526,07 come segue:

- obbligatoriamente € 128.055,78 - 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 € 1.280.557,82 - corrispondente al 30% dell'utile d'esercizio - al Fondo di Riserva Legale ai sensi di Legge e di Statuto;
- deliberatamente un dividendo complessivo di € 56.158,84 - pari al 7,00% delle quote di capitale versate pro rata temporis (in base al D.M.22.02.2000 il tasso massimo dell'ultima emissione dei buoni postali fruttiferi è del 7,0%);
- deliberatamente € 2.803.753,63 - corrispondente al residuo dell'utile d'esercizio - alle Riserve Statutarie.

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

## Nota integrativa, parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Enzo Gasparutti



**Si apre per noi un nuovo capitolo** dove i bisogni e le strategie future che dovranno essere percorse dal nuovo gruppo dirigente dovranno tener conto soprattutto del nuovo assetto societario che la cooperativa andrà ad assumere nel corso del 2019 in seguito all'operazione di cessione del ramo d'azienda impianti alla società I.Blu Srl



# 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 al 31 dicembre 2018 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, ed è stata attuata attraverso un programma di attività, sia collegiali che individuali, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegiosindacale.

## **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

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

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

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante e dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato e acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza ex D. Lgs 231/2001 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal collegio sindacale 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 società è iscritta all'Albo nazionale delle Cooperative, sezione "mutualità prevalente", al n. A124618, è inoltre iscritta nel 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, e delle norme di cui al D.M. Attività Produttive dd 30.12.2005, 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 nel precedente esercizio.

- 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.

### Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.
- In ottemperanza a quanto disposto dal secondo comma dell'art. 15 della Legge 31.01.1992 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 "Reconta Ernst & Young S.p.A." iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 nonché all'Elenco Regionale Società di Revisione ai sensi della L.R. 27/2007. Ad essa spetta pertanto l'espressione di un giudizio professionale sul bilancio di esercizio, basato sull'attività di revisione legale svolta.
- La società di revisione ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs 27 gennaio 2010

39. Relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio sul bilancio.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo, la ove esistenti, sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo patrimoniale;
- si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di

impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento iscritti nell'attivo;

- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fairvalue*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 4.268.526 (4.231.066 precedente esercizio).

#### **Osservazioni in ordine al 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 "Reconta Ernst & Young S.p.A."; 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.

#### **Osservazioni in ordine all'approvazione del bilancio**

Signori Soci considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale, contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli Amministratori, compresa la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio.

Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 giunge a scadenza il mandato triennale affidato a questo Collegio sindacale. Nel ringraziare Voi soci per la fiducia accordata, gli amministratori e tutti coloro con cui abbiamo fattivamente collaborato nel corso della nostra attività di vigilanza, invitiamo l'Assemblea a deliberare in merito alla nomina del Collegio sindacale della società per il prossimo triennio.

Udine, li 12 Giugno 2019

FIRMATO IL COLLEGIO SINDACALE

Bulfone avv. Enrico


Presidente

De Pauli dott.ssa Nazzarena

Sindaco effettivo

Minardi dott. Roberto

Sindaco effettivo



Dall'attenta lettura del Bilancio Sociale abbiamo capito anche che **la crescita della cooperativa ha generato una nuova necessità organizzativa. Dobbiamo affermare un nuovo modello di governance** che sia in grado di distinguere più nettamente la proprietà dalla parte manageriale, esattamente **come fanno le grandi imprese più evolute.**



# Bilancio

**CONSOLIDATO al 31.12.2018**

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL GRUPPO al Bilancio chiuso al 31/12/2018

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 31.12.2018 deteneva il controllo di tre società a responsabilità limitata.

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

- **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, 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.

- **ECOPLASTICHE VENEZIA Srl** che ha sede in Venezia (VE), via della Geologia area 43 ettari. Il capitale sociale è di € 100.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 60% dalla nostra cooperativa. La società è stata costituita per la realizzazione di un impianto di recupero e preparazione per il riciclaggio di materiale plastico per la produzione di materie prime plastiche.

L’attività non è mai iniziata a causa di problemi legati alla fattibilità del progetto per cui la società era stata costituita. La nostra cooperativa, in accordo con la compagine sociale, sta vagliando nuove opportunità per questa società da avviare nel breve periodo. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **I. BLU Srl** che ha sede a Pasi di Prato (UD), via Basaldella 86. Il capitale sociale è di € 8.000.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 100% dalla nostra cooperativa. La società opera nell’ambito del settore ecologia, ed in particolare nella lavorazione di rifiuti plastici per la produzione di materie prime plastiche e nella gestione di impianti di raccolta, stoccaggio e recupero di rifiuti di ogni genere. Si precisa che la società è sottoposta a direzione e coordinamento da parte di Idealservice Soc. Coop.

- **BERICA AMBIENTE Società Consortile a Responsabilità Limitata** che ha sede in Pasi di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 50.000, suddiviso in quote ai sensi di legge e posseduto per il 70% dalla nostra cooperativa. L’attività è iniziata nel corso del 2015 e consiste principalmente nella raccolta e trasporto di rifiuti urbani non pericolosi effettuata avvalendosi dei soci consorziati. 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):

- Assicoop Friuli Srl di Udine. Il capitale sociale è di € 60.000 e la nostra partecipazione è pari al 30,30%. 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.

L’incremento della percentuale di possesso è dovuto alla redistribuzione del capitale in seguito alla fuoriuscita di alcuni soci.

- Domani Sereno Service Srl che ha sede a Milano (MI), via Vittorio Pisani 14. Il capitale sociale è di € 1.924.850 ed è posseduta per il 26,49% dalla nostra cooperativa. L’attività principale è quella di lavanderia industriale. La partecipazione è frutto del conferimento da parte di Idealservice del ramo d’azienda svolgente l’attività di lavanderia industriale.

La partecipazione è strategica per la divisione facility management in quanto consente di partecipare alle gare d’appalto del settore pulizie sanitarie potendo offrire un pacchetto completo anche con il servizio di lavanoio. Inoltre, la partecipazione è strategica poiché la collaborazione con altri soci consente di acquisire nuovi fatturati nel settore delle pulizie sanitarie.

- Seaway Srl che ha sede Trieste (TS), Riva Alvisè Cadamosto 10. Il capitale sociale interamente versato è di € 100.000 ed è posseduto per il 50% dalla nostra cooperativa. La società svolge nel porto di Trieste attività di servizi portuali, l’acquisto della partecipazione ha lo scopo di acquisire una posizione rilevante sul mercato nella gestione dei servizi portuali.



- Nord Care Srl che ha sede a Passignano di Prato (UD), via Basaldella 90. Il capitale sociale è di € 596.900 ed è posseduto per il 29,5% 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 di cui ora cura anche la gestione immobiliare, avendo incorporato nel 2016 la controllata @ Nord Real Estate Srl

Tale partecipazione è strategica in quanto consente alla Cooperativa di partecipare a progetti di lungo termine per l'acquisizione di appalti di gestione di RSA (Residenze Sanitarie per Anziani), consentendo di realizzare un importante fatturato nel settore delle pulizie sanitarie.

- Pharmakon S.c.r.l. in liquidazione che ha sede a Perugia (PG), via Sicilia 5. Il capitale sociale è di € 10.000 ed è posseduto al 45% dalla nostra cooperativa. La consortile, costituita per sviluppare progetti legati alla logistica, è stata messa in liquidazione vista l'impossibilità di realizzare le condizioni per le quali era stata originariamente costituita.

### **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.

In particolare, tra le più significative, possediamo:

- Una partecipazione pari al 7,76% nella società "Bioman S.p.A." di Mirano (Venezia). La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 4,27%, FINAM GROUP SpA 77,84%, il Sig. Smeets W. A. H. 7,14%, Ecoprogetto Venezia Srl 1,98% e C.I.T. 1,01%. Ha un capitale sociale di € 4.411.912 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2018 ammonta a € 52.327.472. La società ha realizzato ed ora sta gestendo un impianto di compostaggio nell'area del Pordenonese.

- Una partecipazione pari al 6,00% nella società "Eco-Ricicli Veritas Srl" di Venezia. La partecipazione è suddivisa tra Veritas S.p.A. 79,00%, Trevisan S.P.A. 4,29%, A.S.V.O. SpA 6,00%, Ecoambiente Srl 0,71% e Bioman SpA 4,00%. Il capitale sociale interamente versato è di € 7.000.000 e il relativo patrimonio netto al 31/12/2018 ammonta a € 15.378.532. La società opera nella raccolta differenziata e nella gestione del rifiuto in vetro.

- 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%. Il patrimonio netto al 31/12/2017 ammontava ad € 18.905.309. 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 10,00% nella società "Snua Srl" di San Quirino (Pordenone), via Comina, 1. La restante partecipazione è suddivisa tra SESA SpA 36% e Bioman Sp.A. 54%. Il capitale sociale interamente versato è di € 2.362.500 ed il patrimonio netto al 31/12/2018 ammontava ad € 7.211.006. Lo scopo della nostra partecipazione è di tipo strategico in quanto impianto di riferimento per il conferimento dei rifiuti speciali della zona del Pordenonese e delle aree limitrofe.

Inoltre la partecipazione è sinergica per la divisione ecologia poiché in questi anni la nostra società ha sempre collaborato con SNUA Srl attraverso la gestione in subappalto di contratti legati alla raccolta dei rifiuti.

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.

I rapporti economici intrattenuti con le altre partecipate ed i prezzi di scambio commerciale sono in linea con i prezzi di mercato ed i rapporti finanziari sono di limitata entità.

### **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.

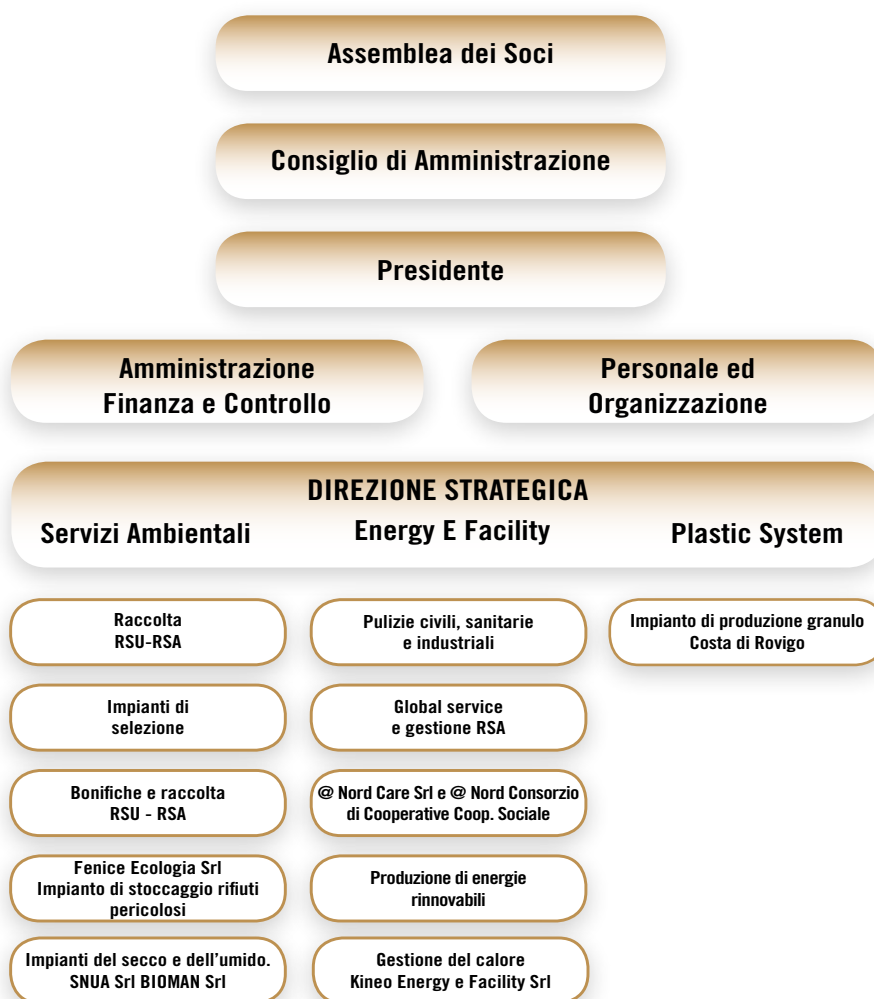
Esso garantisce soluzioni complesse ed articolate, in campo energetico / ambientale e delle attività di facility, a tutte le esigenze degli enti pubblici, delle società miste e delle imprese private.

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

Le aree d’affari sono tre e sono rappresentate:

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

L’organizzazione del “Gruppo” può essere meglio rappresentata dal seguente schema che evidenzia le attività gestite 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:

Uffici/magazzino			
<b>Pasion di Prato</b>	Ud	Sede direzionale	<b>Parte di proprietà e parte in leasing</b>
<b>Pasion di Prato</b>	Ud	Sede amministrativa	In affitto da Idealservice Immobiliare
<b>Gradisca d'Isonzo</b>	Go	Stabilimento/uffici/ magazzino	<b>Di proprietà</b>
<b>Pordenone</b>	Pn	Uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Rive d'Arcano</b>	Ud	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>S. Giorgio di Nogaro</b>	Ud	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Marghera</b>	Ve	Uffici	<b>In leasing</b>
<b>Godega Sant Urbano</b>	Tv	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Trieste</b>	Ts	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Trieste</b>	Ts	Uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Cadelbosco di Sopra</b>	Re	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Costa di Rovigo</b>	Ro	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Lonigo</b>	Vi	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>Brescia</b>	Bs	Uffici	In affitto
<b>Sedriano</b>	Mi	Deposito mezzi	In affitto
<b>Assago</b>	Mi	Magazzino	In affitto
<b>Santa Maria la Longa</b>	Ud	Uffici	<b>In affitto da Idealservice Immobiliare</b>
<b>Castions di Strada</b>	Ud	Deposito mezzi/uffici	In affitto
<b>Cairo Montenotte</b>	Sv	Stabilimento/uffici	In affitto
<b>Mulazzo</b>	Ms	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
<b>Acquapendente</b>	Vt	Stabilimento/uffici	<b>Di proprietà</b>
<b>Casorezzo</b>	Mi	Uffici/Deposito Mezzi	In affitto
<b>Borgo San Dalmazzo</b>	Cn	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Roma</b>	Rm	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Genova</b>	Ge	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Calderara di Reno</b>	Bo	Uffici/magazzino	In affitto
<b>Venaria Reale</b>	To	Uffici/magazzino	In affitto

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 2018 l'incidenza economica delle quattro società controllate oggetto di consolidamento non è rilevante. I risultati economico del "Gruppo" sono legati principalmente al risultato della "Capogruppo". Gli scostamenti rispetto ai risultati di quest'ultima sono prevalentemente legati alla rilevazione dei contratti di leasing con il metodo finanziario ed alla valutazione delle partecipazioni collegate secondo il metodo del patrimonio netto. I vantaggi di uno sviluppo di "Gruppo" potrà consentirci una politica di alleanze e di collaborazioni più marcate rispetto al passato, nei confronti di partners sia pubblici che privati. Per il settore dell'ecologia, già ben radicato sul territorio, si punta soprattutto ad un allungamento delle filiere e ad una maggior collaborazione, in termini di sinergie e "know how", con le altre divisioni della "Capogruppo".

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

L'esercizio chiuso al 31.12.2018 ha consentito al "Gruppo" Idealservice di consolidare un bilancio con un giro d'affari di 160 milioni di euro e un utile finale di € 4.907.222 caratterizzato dal consolidamento del margine operativo lordo.

Il massimo apporto al "Gruppo" è certamente rappresentato dalla "Capogruppo" Idealservice che nel corso del 2018 ha realizzato un giro d'affari che si attesta attorno ai 159 milioni di euro, con un utile finale di € 4.268.526.

La società Fenice Ecologia Srl ha avuto un fatturato di circa 1,1 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 1.863.

La società Berica Ambiente S.c.r.l. ha iniziato l'attività a gennaio 2015 ed ha realizzato nel 2018 un fatturato di 1,73 milioni di euro. Il risultato finale è un pareggio di bilancio, trattandosi di una consortile di scopo costituita al solo fine dell'aggiudicazione a favore dei consorziati - soci dell'appalto relativo alla raccolta urbana dei comuni soci di Utiya.

La società Ecoplastiche Venezia Srl ad oggi non ha ancora iniziato l'attività. Il risultato finale è una perdita di € 1.310.

La società I. Blu Srl costituita a novembre 2018, ha iniziato l'attività il primo dicembre 2018 con il conferimento da parte di Idealservice Soc. Coop. del ramo d'azienda di produzione di materie prime plastiche di Costa di Rovigo ed ha realizzato nel 2018 un fatturato di 0,8 milioni di euro. Il risultato finale è un utile di € 76.267.

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.

La situazione economica e finanziaria patrimoniale e la sua evoluzione nel corso degli ultimi due anni può essere sinteticamente presentata come segue:

## Principali dati Economici

Il conto economico è il seguente (in Euro):

Conto Economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale	2017	2018
Ricavi delle vendite (Rv)	140.392.582	160.361.392
Produzione interna	-587.183	-751.297
Produzione interna	1.983.842	2.435.906
<b>Valore della Produzione Operativa (VP)</b>	<b>141.789.241</b>	<b>162.046.001</b>
Costi esterni operativi	-57.607.999	-69.370.765
<b>Valore Aggiunto (VA)</b>	<b>84.181.242</b>	<b>92.675.236</b>

Costi del personale (CP)	-67.328.761	-75.386.444
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) rettificato</b>	<b>16.852.481</b>	<b>17.288.792</b>
(Oneri) e proventi non ricorrenti	0	0
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>16.852.481</b>	<b>17.288.792</b>
Ammortamenti e Svalutazione delle Immobilizzazioni	-10.048.967	-10.118.476
<b>Risultato Operativo (EBIT)</b>	<b>6.803.514</b>	<b>7.170.316</b>
(Oneri) e proventi finanziari e rettifiche di attività finanziarie	-1.215.204	-1.092.295
<b>Risultato ante imposte (RL)</b>	<b>5.588.310</b>	<b>6.078.021</b>
Imposte sul reddito	-1.034.425	-1.170.799
<b>Risultato netto (RN)</b>	<b>4.553.885</b>	<b>4.907.222</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>-464</b>	<b>-524</b>
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>4.554.349</b>	<b>4.907.746</b>

### Principali dati patrimoniale

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL MODELLO FUNZIONALE	2017	2018
<b>INVESTIMENTI</b>		
Immateriali	4.781.601	3.803.134
Materiali	56.521.070	54.085.396
Finanziarie	9.448.258	8.773.384
<b>ATTIVO Immobilizzato</b>	<b>70.750.929</b>	<b>66.661.914</b>
Crediti Commerciali	43.791.942	46.502.424
Debiti Commerciali	-21.784.466	-22.726.543
Magazzino	4.048.697	3.500.043
Altre Attività	7.078.640	10.249.640
Altre Passività	-15.387.458	-16.848.277
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>17.747.355</b>	<b>20.677.287</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>88.498.284</b>	<b>87.339.201</b>
Fondo TFR	-905.716	-1.159.995
Altri fondi	-1.923.016	-2.302.410
<b>TOTALE fondi</b>	<b>-2.828.732</b>	<b>-3.462.405</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>85.669.552</b>	<b>83.876.796</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
Banche a breve	26.463.608	24.256.824
Banche a medio-lungo	25.493.671	23.306.015

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-368.259	-368.259
Disponibilità liquide	-7.995.969	-10.106.680
<b>Posizione Finanziaria Netta</b>	<b>43.593.051</b>	<b>37.087.900</b>
Patrimonio netto del gruppo	41.996.187	46.709.106
Patrimonio netto di terzi	80.314	79.790
<b>Patrimonio netto</b>	<b>42.076.501</b>	<b>46.788.896</b>
<b>TOTALE FINANZIAMENTI</b>	<b>85.669.552</b>	<b>83.876.796</b>

## Principali indici economici, finanziari e patrimoniali

Indicatori economici	2017	2018
ROE (Return on Equity) (Risultato netto d'es./PN)	10,79%	10,44%
ROI (Return on Investment) (Risultato operativo/(Capitale Investito Netto-Immobilizzazioni Finanziarie)	8,61%	9,13%
ROS (Return on Sales) (Risultato operativo/Rv)	4,85%	4,47%
EBITDA/RICAVI DELLE VENDITE (Rv)	12,00%	10,78%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA/EBITDA	2,59	2,15
ONERI FINANZIARI NETTI/EBITDA	-7,21%	-6,32%

Indicatori patrimoniali	2017	2018
Ind. di autonomia patrimoniale (indipend. Finanziaria)	0,31	0,34
Ind. Di copertura delle immobilizzazioni (quotaz. di struttura)	0,98	1,09
Capitale circolante netto/Fatturato	12,64%	12,89%

Indicatori di liquidità	2017	2018
Ind. di liquidità primaria (quick ratio)	0,91	1,04
Ind. di liquidità generale (ind. di disponibilità)	0,98	1,09
Posizione finanzia netta/Patrimonio netto	1,04	0,79

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati effettuati investimenti nelle seguenti immobilizzazioni:

Immobilizzazioni	2017	2018
Terreni e fabbricati	1.354.279	1.046.891
Impianti e macchinari	3.006.554	3.133.404
Attrezzature industriali e commerciali	4.165.179	7.963.552
Altri beni	180.857	231.563
<b>Totale</b>	<b>8.706.869</b>	<b>12.375.410</b>

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

## Ricavi

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	2017	2018
Prestazioni di servizi	140.392.582	160.361.392
Variazioni delle riman. di prodotti in corso	-586.088	-896.221
Variazione dei lavori in corso su ordinaz.	-1.095	144.924
Altri proventi	1.983.842	2.435.906

## Ricavi per categoria di attività

Descrizione	2017	2018	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili	18.264.511	20.616.158	2.351.648
Ricavi Italia- pulizie sanitarie e socio sanitarie	15.736.247	16.775.607	1.039.360
Ricavi Italia-servizi industriali	2.358.189	2.265.236	-92.953
Ricavi Italia-servizi logistica	5.766.762	6.375.739	608.977
Ricavi Italia- altri servizi FAM	6.077.697	7.156.455	1.078.757
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>48.203.406</b>	<b>53.189.195</b>	<b>4.985.789</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	47.926.818	54.072.481	6.145.663
Ricavi Italia-raccolta rifiuti industriali	6.495.182	7.021.302	526.120
Ricavi Italia-gestione impianti ecologia	36.305.597	37.087.205	781.609
Ricavi Italia-altri ricavi ECO	1.259.663	72.759	-1.186.904
<b>TOTALE DIVISIONE ECOLOGIA</b>	<b>91.987.260</b>	<b>98.253.746</b>	<b>6.266.487</b>
Ricavi Italia-altri ricavi caratteristici	431	346	-85
Ricavi Italia-altri ricavi sopravvenienze	169.881	32.547	-137.334
Ricavi di vendita Estero - intra UE	0	1.833.891	1.833.891
Ricavi di vendita Estero - extra UE	31.604	7.051.666	7.020.062
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>140.392.581</b>	<b>160.361.392</b>	<b>20.106.145</b>

## Ricavi per area geografica

Le società incluse nel consolidato operano esclusivamente sul territorio nazionale ed in prevalenza nelle Regioni del Friuli Venezia Giulia, del Veneto, dell'Emilia Romagna, della Lombardia, delle Marche, del Trentino Alto Adige, della Toscana, della Liguria e del Lazio.

## Costi

L'ammontare dei principali costi è così suddiviso:

Descrizione	2017	2018
Costo per materie prime	13.231.969	15.840.274
Costo per lavoro	67.328.761	75.386.444
Costo per servizi	35.515.041	44.905.745
Oneri finanziari	1.368.514	1.057.843

## Risorse Umane

Nel corso del 2018 c'è stato un incremento occupazionale pari a circa il 9% rispetto all'esercizio precedente, ed il dato è naturalmente influenzato in via quasi esclusiva dalla "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 confermato 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.

## 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 gestionali 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".

La Capogruppo è obbligata ad investire seriamente una parte delle proprie risorse in Ricerca e Sviluppo.

In considerazione del fatto che le sue attività riguardano mercati a sempre più elevata intensità tecnologica, in quanto orientati a ridurre gli impatti ambientali e verso un futuro più verde secondo gli accordi di Parigi, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno dedicare, all'interno dell'organizzazione, risorse umane e finanziarie da impiegare nelle attività di Ricerca e Sviluppo con riferimento alla norma che disciplina il credito d'imposta, definita con la legge di Stabilità 2017 e legata all'industria 4.0.

La Capogruppo, che da sempre è sensibile ai temi ambientali, ritiene importante questo percorso non solo per sviluppare innovazione di prodotto, ma anche per dedicare molta attenzione all'innovazione dei processi interni attraverso lo sviluppo e l'integrazione delle reti informatiche e dei software dedicati, di ultima generazione.

Anche la partecipazione alle gare pubbliche richiede una innovazione costante sia di prodotto che di processo interno, dove l'impegno dell'ufficio progettazioni e dell'ufficio gare di Idealservice Soc.Coop. è massimo.

### b) Evoluzione prevedibile della gestione

Dai primi resoconti dell'anno 2019, l'andamento economico e finanziario del Gruppo a fine aprile, si sta dimostrando positivo, confermando i livelli dello stesso periodo del 2018.

I programmi e progetti di sviluppo per il triennio 2019/2021, che confermano le politiche di sviluppo del Gruppo fatte nel triennio precedente, tengono conto di quanto sopra detto.



In concreto:

- Viene confermata la politica commerciale di crescita da attività tradizionale mediante partecipazione a nuovi appalti e acquisizioni di nuove commesse pubbliche e private.
  - 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 della cooperativa mediante partecipazioni societarie con nuovi partner.
- 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 2018, ma che proietti il gruppo nell'arco di un triennio oltre i 200 milioni di euro, senza dimenticare le dinamiche finanziarie fondamentali per una crescita equilibrata.
  - Una presenza territoriale con una vocazione sempre più nazionale.
  - Un consolidamento costante e continuo del patrimonio netto.
  - 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.

Attenendoci a questi obiettivi riusciremo sicuramente a garantire un futuro al gruppo.

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.

### **c) Azioni proprie**

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

- Rischio di liquidità, 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.

Pasian di Prato, 31 maggio 2019

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Gasparutti Enzo (Il Presidente)

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Udine - Autorizzazione numero 3826/87 del 21/03/1987**

**Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 15 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59**

Ai Soci della Idealservice Soc. Coop.  
Via Basaldella, 90  
Pasian di Prato (UD)

ed alla Lega delle Cooperative del Friuli Venezia Giulia  
Via Cernazai, 8  
Udine

## **Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato**

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Idealservice (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Idealservice Soc. Coop. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato, a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Idealservice Soc. Coop. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tale scelta.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio consolidato.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Idealservice Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2018, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Idealservice al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c. 2, lettera e) del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.


Treviso, 12 giugno 2019

EY S.p.A.



Claudio Passelli  
(Socio)

**"Il sottoscritto Marco Riboli dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014"**

A close-up photograph of vibrant green grass blades, each topped with a clear, glistening water droplet. The background is a soft, out-of-focus green, creating a sense of depth and freshness. The overall image conveys a message of nature, growth, and sustainability.

Già l'anno scorso dicevamo che il mondo in cui viviamo è più complesso e volatile che in qualsiasi altro periodo della storia. **Finora i risultati ci hanno messo fra i vincitori:** siamo cresciuti grazie a una strategia che si è basata, e dovrà farlo sempre di più in futuro, sulla "Sostenibilità" e sulla "Responsabilità Sociale d'Impresa" con una visione a tutto tondo riferita all'economia circolare.

# BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2018

## STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	309.610	194.075
<b>Tot. crediti verso soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>309.610</b>	<b>194.075</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	388.662	583.760
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	373.424	259.147
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	446	676
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	59.879	115.433
7) Altre	2.980.723	3.822.585
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>3.803.134</b>	<b>4.781.601</b>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	21.476.605	23.082.600
2) Impianti e macchinario	13.939.742	14.000.208
3) Attrezzature industriali e commerciali	17.902.909	18.644.823
4) Altri beni	570.327	560.895
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	195.813	232.544
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>54.085.396</b>	<b>56.521.070</b>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	1.167.349	1.308.496
c) Imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	4.401.171	4.380.525
<b>Totale partecipazioni (1)</b>	<b>5.568.520</b>	<b>5.689.021</b>

2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.900	20.400
Esigibili oltre l'esercizio successivo	892.250	892.250
Totale crediti verso imprese collegate	935.150	912.650
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	361.008	336.583
Esigibili oltre l'esercizio successivo	369.399	330
Totale crediti verso altri	730.407	336.913
<b>Totale Crediti (2)</b>	<b>1.665.557</b>	<b>1.249.563</b>
3) Altri titoli	1.539.307	2.509.674
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.773.384	9.448.258
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>66.661.914</b>	<b>70.750.929</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE***l) Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.855.942	2.053.702
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	687.068	542.144
4) Prodotti finiti e merci	957.033	1.452.851
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>3.500.043</b>	<b>4.048.697</b>
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0

## II) Crediti

### 1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	46.328.438	43.557.518
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

**Totale crediti verso clienti** **46.328.438** **43.557.518**

### 2) Verso imprese controllate

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

**Totale crediti verso imprese controllate** **0** **0**

### 3) Verso imprese collegate

Esigibili entro l'esercizio successivo	173.986	234.424
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

**Totale crediti verso imprese collegate** **173.986** **234.424**

### 4) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

**Totale crediti verso controllanti** **0** **0**

### 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

**Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** **0** **0**

### 5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	4.655.268	1.635.307
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

**Totale crediti tributari** **4.655.268** **1.635.307**

5-ter) Imposte anticipate 1.002.239 956.554

### 5-quater) verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	959.106	910.751
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.284.942	1.355.063

**Totale crediti verso altri** **2.244.048** **2.265.814**

**Totale crediti** **54.403.979** **48.649.617**

## III - Attività finanziarie che non costit. immobilizzazioni

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0



4) Altre partecipazioni	368.259	368.259
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>368.259</b>	<b>368.259</b>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	10.088.220	7.981.533
2) assegni	0	1.066
3) Danaro e valori in cassa	18.460	13.370
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.106.680</b>	<b>7.995.969</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>68.378.961</b>	<b>61.062.542</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	2.348.085	2.220.965
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>137.698.570</b>	<b>134.228.511</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO</b>		
I - Capitale	1.059.450	969.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.445.044	2.445.044
IV - Riserva legale	11.726.827	10.450.757
V - Riserve statutarie	27.245.983	24.460.283
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non ralizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0

Riserva di consolidamento	(52.321)	(53.481)
Riserva da differenze di traduzione	0	0
Riserve da condono fiscale:		
Varie altre riserve	591.294	591.294
<b>Totale altre riserve</b>	<b>538.973</b>	<b>537.813</b>
<i>VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	0	0
<i>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(905.307)	(1.227.434)
<i>XI - Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	4.907.746	4.554.349
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
<i>X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	<b>47.018.716</b>	<b>42.190.262</b>
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	80.314	80.778
Utile (perdita) di terzi	(524)	(464)
<b>Totale Patrimonio di terzi</b>	<b>79.790</b>	<b>80.314</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>47.098.506</b>	<b>42.270.576</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	763.989	642.025
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0	0
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri	1.538.421	1.280.991
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>2.302.410</b>	<b>1.923.016</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.159.995</b>	<b>905.716</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale obbligazioni</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</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</b>	0	0
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.977.726	21.371.252
Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.671.852	16.156.512
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>34.649.578</b>	<b>37.527.764</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.279.098	5.092.356
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.634.163	9.337.159
<b>Totale acconti (ricevuti)</b>	<b>12.913.261</b>	<b>14.429.515</b>
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	327.419	745.986
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti (ricevuti)</b>	<b>327.419</b>	<b>745.986</b>
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.316.894	20.941.334
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>22.316.894</b>	<b>20.941.334</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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	82.230	97.146
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>82.230</b>	<b>97.146</b>
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.467	679.593
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.500.467</b>	<b>679.593</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.565.519	1.168.228
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.565.519</b>	<b>1.168.228</b>
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.114.437	12.767.040
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	90.000
<b>Totale altri debiti</b>	<b>13.114.437</b>	<b>12.857.040</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>86.469.805</b>	<b>88.446.606</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	667.854	682.597
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>137.698.570</b>	<b>134.228.511</b>

#### CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	31.12.2018	31.12.2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.361.392	140.392.582
2) Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	(896.221)	(586.088)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	144.924	(1.095)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	297.040	180.049
Altri	2.138.866	1.803.793
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.435.906</b>	<b>1.983.842</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>162.046.001</b>	<b>141.789.241</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	15.840.274	13.231.969
7) Per servizi	44.905.745	35.515.041
8) Per godimento di beni di terzi	3.566.162	2.951.311
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	52.870.580	47.316.666
b) Oneri sociali	15.671.389	13.987.767
c) Trattamento di fine rapporto	3.027.909	2.735.912

d) Trattamento di quiescenza e simili	69.931	31.696
e) Altri costi	3.746.635	3.256.720
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>75.386.444</b>	<b>67.328.761</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.768.910	1.613.254
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.349.566	8.435.713
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutaz. crediti attivo circ. e disp. liquide	799.393	429.378
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>10.917.869</b>	<b>10.478.345</b>
11) Variaz. rim. mat. prime, sussidiarie, di cons. e merci	186.013	160.180
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	27.259	179.419
14) Oneri diversi di gestione	4.045.919	5.140.701
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>154.875.685</b>	<b>134.985.727</b>
<b>Differ. tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>7.170.316</b>	<b>6.803.514</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	57.992
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	21.893	4.804
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>21.893</b>	<b>62.796</b>
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	9.614	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>9.614</b>	<b>0</b>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	26.884	57.218
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0

Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	19.912	49.776
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>19.912</b>	<b>49.776</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>56.410</b>	<b>106.994</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Verso imprese controllate	0	0
Verso imprese collegate	0	0
Verso imprese controllanti	0	0
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	1.057.843	1.368.514
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.057.843</b>	<b>1.368.514</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	38.383	(32.412)
<b>Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(941.157)</b>	<b>(1.231.136)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	10.435	57.833
b) Di imm. finanziarie che non costit. partecip.	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>10.435</b>	<b>57.833</b>
19) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	161.573	41.901
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>161.573</b>	<b>41.901</b>
<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (18-19)</b>	<b>(151.138)</b>	<b>15.932</b>
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.078.021	5.588.310
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.043.371	1.127.048
Imposte relative a esercizi precedenti	(37.163)	152.554
Imposte differite e anticipate	164.591	(245.177)
Proventi (oneri) da ades. al regime di cons. fiscale / trasparenza fiscale	0	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticip.</b>	<b>1.170.799</b>	<b>1.034.425</b>
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	4.907.222	4.553.885
<b>Risultato di pertinenza del gruppo</b>	<b>4.907.746</b>	<b>4.554.349</b>
<b>Risultato di pertinenza di terzi</b>	<b>(524)</b>	<b>(464)</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO, METODO INDIRETTO

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.907.222	4.553.885
Imposte sul reddito	1.170.799	1.034.425
Interessi passivi/(attivi)	1.114.188	1.261.520
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(460.926)	(350.610)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.731.283	6.499.220
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	924.324	938.978
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.118.476	10.048.967
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	162.940	(2)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>11.205.740</b>	<b>10.987.943</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	17.937.023	17.487.163
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	548.654	747.363
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.770.920)	(1.976.775)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.375.560	1.882.286
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(127.120)	86.584
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.743)	(171.400)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.950.397)	2.014.249
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(2.938.966)</b>	<b>2.582.307</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	14.998.057	20.069.470
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.114.188)	(1.190.807)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.061.694)	(715.199)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(412.615)	(91.556)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(2.588.497)</b>	<b>(1.997.562)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.409.560	18.071.908

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.711.278)	(8.706.869)
Disinvestimenti	3.258.312	403.246
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(790.443)	(776.973)
Disinvestimenti	0	26.564
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(537.676)	(195.436)
Disinvestimenti	1.071.503	2.554.412
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(750)
Disinvestimenti	0	924.058
Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.709.582)	(5.771.748)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.206.784)	(7.661.042)
Accensione finanziamenti	16.751.919	13.095.505
(Rimborso finanziamenti)	(18.939.575)	(14.304.381)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	36.949	39.462
(Rimborso di capitale)	(55.700)	(63.376)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(176.076)	(39.621)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.589.267)	(8.933.453)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.110.711	3.366.707
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.981.533	4.611.947
Assegni	1.066	1.357
Danaro e valori in cassa	13.370	15.958
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>7.995.969</b>	<b>4.629.262</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.088.220	7.981.533



Assegni	0	1.066
Danaro e valori in cassa	18.460	13.370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.106.680	7.995.969
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	0	0
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide acquisite o cedute con le operazioni di acquisizione/ cessione delle società controllate	0	0
Valore contabile delle attività/passività acquisite o cedute	0	0

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Enzo Gasparutti

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2018

## **Criteri di formazione**

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al dettato dell'art. 29 del d.lgs. 127/91, come risulta dalla presente nota integrativa, predisposta ai sensi dell'art. 38 dello stesso decreto. Nella redazione sono stati applicati i principi contabili.

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.

## **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 controllate viene fornito in allegato.

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 rispettive Assemblee, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili e ai criteri di presentazione adottati dal Gruppo.

## **Criteri di consolidamento**

Il valore contabile delle partecipazioni in Società consolidate viene eliminato contro la corrispondente frazione di patrimonio netto. Le differenze risultanti dalla eliminazione sono attribuite alle singole voci di bilancio che le giustificano e, per il residuo, se positivo, alla voce dell'attivo immobilizzato denominata "Avviamento".

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 al lordo dell'effetto fiscale in quanto non significativo.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del consolidato chiuso al 31/12/2018 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*

Costi d'impianto e ampliamento, Start-up	20%- Rapportato alla durata residua dei contratti
Concessioni, licenze e diritti simili	20%
Marchi	10%
Avviamento	20%
Altre	Rapportato alla durata residua dei contratti

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, ad eccezione, dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di sviluppo, il cui valore non può essere ripristinato.

#### *Immobilizzazioni materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, se del caso rivalutate 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 proiez. 19%
		Cisterne 12,5%	
		Attrezzatura ristorazione/ alberg. 12%	
		Attrezz. varia ristorazione 25%	
		Piccole imbarcazioni 9%	

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### Immobilizzazioni materiali in leasing

I contratti di leasing sono classificati come "finanziari" ogni qualvolta 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.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in Società collegate che si intendono detenere durevolmente sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Secondo tale metodo, la partecipazione al momento dell'acquisizione viene iscritta al costo e successivamente rettificata degli utili o delle perdite rilevate dalla collegata per la quota di pertinenza del Gruppo. L'eventuale avviamento afferente alla collegata è incluso nel valore contabile della partecipazione ed è soggetto ad ammortamento.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore.

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 compresi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti in bilancio al valore nominale, ritenuto corrispondente al presunto valore di realizzazione.

### *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 costo ammortizzato, ricondotto al valore di presumibile realizzo, per riflettere eventuali difficoltà di incasso, mediante apposito fondo svalutazione iscritto a rettilinea della voce C) - II dell'Attivo patrimoniale.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 79 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto per tali crediti ricorrono i presupposti previsti dall'art.2423, c.4 del c.c. Inoltre in fase di prima applicazione ci si è avvalsi delle disposizioni previste dall'art.12, c.2, del D.Lgs. 139/2015 e quindi si è applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dal 1° gennaio 2016.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Si precisa tuttavia che, tenuto conto che la Cooperativa si è avvalsa della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato e, congiuntamente, l'eventuale attualizzazione alle voci di debito legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016, nel bilancio in commento non sono presenti poste debitorie che abbiano richiesto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si precisa a tal proposito che la Cooperativa presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tali casi è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

### *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*

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al 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.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

## *Valori in valuta*

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta estera sono convertiti in euro al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. Le differenze di cambio realizzate in occasione di incassi e pagamenti durante l'esercizio sono iscritte nel Conto Economico alla voce C17-bis "Utile e perdite su cambi".

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali e materiali valutate al costo, alla chiusura dell'esercizio sono analiticamente convertite ai cambi di fine anno, con imputazione diretta a Conto Economico (voce C17-bis) delle differenze di cambio attive e passive.

## *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.

## *Dividendi*

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione, che generalmente coincide con quello di pagamento.

## *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*

Le imposte correnti 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.

Sono state inoltre stanziare le imposte anticipate e differite sulla base delle differenze temporanee deducibili e tassabili, senza limiti temporali, esistenti tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali, applicando aliquote ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi. L'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate è stata effettuata 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.

#### **Dati sull'occupazione**

Si segnala separatamente per categorie il numero medio al 31.12.2018 dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

Organico 31.12.2018	Idealservice Soc. Coop. (capogruppo)	Berica Srl	Ecoplastiche Venezia Srl	Fenice Ecologia Srl	I.Blu Srl	Totale
Dirigenti	4	0	0	0	0	4
Quadri	12	0	0	0	0	12
Impiegati	203	0	0	2	0	205
Operai	3.221	0	0	2	0	3.223
Altri dipendenti	10	0	0	0	0	10
<b>Totale</b>	<b>3.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>3.454</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 aumentati di € 115.535 ed hanno avuto la seguente movimentazione:

Ingressi/recessi soci	2017	2018	Variazione
Credito iniziale	150.025	194.075	44.050
Ingressi nuovi soci o incremento quote	163.175	224.400	61.225
Riscossione quote	6.075	25.535	19.460
Recessi/esclusioni soci	-125.200	-134.400	-9.200
<b>Totale</b>	<b>194.075</b>	<b>309.610</b>	<b>115.535</b>

## B) Immobilizzazioni

### B.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.803.134 (€ 4.781.601 nel precedente esercizio).

Si precisa che la voce “costi di impianto e ampliamento” è composta dalle capitalizzazioni effettuate negli esercizi precedenti e nell’esercizio in corso per: le spese di costituzione di Idealservice Soc. Coop., Ecoplastiche Venezia Srl, Berica Scarl, Fenice Ecologia srl ed I. Blu Srl oltre che dai costi di impianto ed ampliamento della Capogruppo; le spese relative all’incremento di potenza dell’impianto di S.Giorgio di Nogaro (UD); le spese sostenute per la sede di Pasion di Prato (UD) relative all’allacciamento alla rete del metano; nonché le spese di start-up per l’avvio degli appalti del C.E.C. dei Navigli e della Lunigiana.

Non vi sono costi di sviluppo capitalizzati.

La voce concessioni, licenze e marchi si riferisce ai soli costi di deposito del marchio aziendale.

Le “immobilizzazioni immateriali in corso” si riferiscono principalmente ad acconti per lavori su immobili di terzi .

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.

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

Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	583.760	0	259.147	676	0	3.822.585	115.433	<b>4.781.601</b>
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Incrementi/Decrementi per var. area consolidamento	3.118	0	0	0	0	0	0	<b>3.118</b>
Riclassifica per var. area consolidamento	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Acquisizioni/Capitalizzazioni	9.493	0	202.055	0	0	518.316	57.757	<b>787.621</b>
Alienazioni nette	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	100.475	0	0	12.538	-113.310	<b>-297</b>
Svalutazioni esercizio corrente	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Ammortamenti esercizio	-207.710	0	-188.253	-230	0	-1.372.717	0	<b>-1.768.910</b>
<b>Valore netto</b>	<b>388.662</b>	<b>0</b>	<b>373.424</b>	<b>446</b>	<b>0</b>	<b>2.980.723</b>	<b>59.879</b>	<b>3.803.134</b>



*B.II. Immobilizzazioni finanziarie*

Gli investimenti nell'esercizio sono stati di € 9.379.969. Il valore di bilancio è passato da € 56.521.070 dell'esercizio precedente a € 54.085.396 con una decremento netto di € 2.435.674. 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>23.082.600</b>	<b>14.000.208</b>	<b>18.644.823</b>	<b>560.895</b>	<b>232.544</b>	<b>56.521.070</b>
Valore netto fusioni	0	0	0	0	0	0
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	1.046.891	2.417.977	5.014.848	231.563	668.690	<b>9.379.969</b>
Variazioni per contabilizzazione leasing con metodo finanziario e rettifica operazioni infragruppo	-12.598	-70.848	-597.429	-26.968	0	<b>-707.843</b>
Alienazioni nette	-2.577.684	-14.198	-163.733	-2.918	0	<b>-2.758.532</b>
Riclassifiche da/(a) altre voci	505.973	199.448	-4.120	4.417	-705.421	<b>297</b>
Svalutazioni es. corrente	95.997	0	34.336	0	0	<b>130.334</b>
Ammortamenti dell'esercizio al lordo delle svalutazioni	-664.574	-2.592.845	-5.025.816	-196.663	0	<b>-8.479.898</b>
<b>Valore netto finale</b>	<b>21.476.605</b>	<b>13.939.742</b>	<b>17.902.909</b>	<b>570.327</b>	<b>195.813</b>	<b>54.085.396</b>

Si precisa che nella precedente tabella il valore comprende beni in leasing contabilizzati con il metodo finanziario, al netto degli ammortamenti, per complessivi € 14.038.432, mentre nell'esercizio precedente ammontavano ad € 15.132.944.

Il rigo ammortamenti dell'esercizio comprende le quote di ammortamento relative ai beni in leasing, che ammontano ad € 3.654.222 e che sono inclusi nel rigo specifico relativo ai beni in leasing.

*B.III. Immobilizzazioni finanziarie**B.III.1 Immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni***Partecipazioni**

I saldi delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono passate da € 5.689.021 dell'esercizio precedente ad € 5.568.520 con un incremento di € 120.501. La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in aumento per complessivi € 17.562.

Descrizione	Imprese controllate	Imprese collegate	Altre imprese	Totali
Saldo iniziale	0	1.308.496	4.380.525	5.689.021
Saldo finale	0	1.167.349	4.401.171	5.568.520
<b>Variazione</b>	<b>0</b>	<b>-141.147</b>	<b>20.646</b>	<b>-120.501</b>

La partecipazione in imprese collegate ha avuto una variazione in diminuzione per complessivi € 141.147.

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	2017		2018		Variazione	
	% possesso	Valore	% possesso	Valore	% possesso	Valore
Assicoop Friuli Srl	28,30%	130.766	30,30%	149.917	2,00%	19.151
Domani Sereno Service Srl	26,4900%	554.527	26,49%	466.048	0,00%	-88.479
@ Nord Care Srl	29,50%	268.860	29,50%	257.334	0,00%	-11.526
armakon Soc. Cons. a r.l.	0,00%	0	45,00%	1.125	45,00%	1.125
Seaway Srl	50,00%	354.343	50,00%	292.924	0,00%	-61.419
<b>Totale</b>		<b>1.308.496</b>		<b>1.167.349</b>		<b>-141.147</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.

Per la collegata @Nord Care Srl la differenza tra il valore a cui è stata iscritta la partecipazione e la corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata rappresenta l'avviamento della stessa partecipazione, pari a complessivi euro 116.730, che viene ammortizzato in 10 anni.

Per la collegata Seaway Srl la differenza tra il valore a cui è stata iscritta la partecipazione e la corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata rappresenta l'avviamento della stessa partecipazione, pari a complessivi euro 302.278, che viene ammortizzato in 10 anni.

Il prospetto riportante le altre partecipazioni del gruppo viene allegato al presente documento (Allegato 3) ed evidenzia la valutazione relativamente ad ogni singola partecipata.

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

#### Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.665.557, con un incremento di € 415.994 rispetto ai € 1.249.563 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	20.400	336.583	356.983
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>20.400</b>	<b>336.583</b>	<b>356.983</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	22.500	24.425	46.925
Importo nominale es. corrente	42.900	361.008	403.908
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>42.900</b>	<b>361.008</b>	<b>403.908</b>
Descrizione	Vs. Imp. Collegate oltre 12 m.	Vs. Altri oltre 12 m.	Totali
Importo nominale es. precedente	892.250	330	892.580
F.do svalutazione es. precedente	0	0	0
<b>Valore netto iniziale</b>	<b>892.250</b>	<b>330</b>	<b>892.580</b>
Acc.to f.do svalutazione es corrente	0	0	0
Utilizzo fondo	0	0	0
Riclassifiche da/(a) altre voci	0	0	0
Svalutazioni/Ripristini valore	0	0	0
Altri movimenti incr/(decrem.)	0	369.069	369.069
Importo nominale es. corrente	892.250	369.399	1.261.649
F.do svalutazione es. corrente	0	0	0
<b>Valore netto finale</b>	<b>892.250</b>	<b>369.399</b>	<b>1.261.649</b>
<b>Totale valore netto finale</b>	<b>935.150</b>	<b>730.407</b>	<b>1.665.557</b>

Non sussistono crediti con esigibilità oltre i 5 anni.

Le voci relative alle società collegate sono riferibili: al finanziamento infruttifero concesso a @ Nord Care srl, per complessivi € 676.050, ed al finanziamento fruttifero concesso a Domani Sereno Service Srl, per euro 236.600. Tutti i finanziamenti scadono oltre l'esercizio successivo, fatta eccezione per la quota di euro 20.400 del finanziamento a Domani Sereno Service Srl che scade entro l'esercizio successivo e per euro 22.500 di finanziamento soci infruttifero concesso alla società Pharmakon Srl.

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 comprendono principalmente:

- € 41.008 verso IPAB Casa di Riposo San Giuseppe, rappresenta la quota a breve del credito ceduto da Elce Soc. Coop.;
- un finanziamento fruttifero, al tasso legale, alla partecipata Snua Srl per € 320.000.

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

- un credito di € 369.070 vantato nei confronti di IPAB Casa di Riposo San Giuseppe, rappresenta la quota oltre i 12 mesi del credito che Elce Soc. Coop. vantava nei confronti di IPAB e che ha ceduto ad Idealservice. La quota oltre i 5 anni del credito ammonta a complessivi € 201.622, mentre la quota oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni ammonta a € 164.031.
- 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.

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

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.539.307 (€ 2.509.674 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Altri titoli	2.509.674	1.539.307	-970.367
<b>Totale</b>	<b>2.509.674</b>	<b>1.539.307</b>	<b>-970.367</b>

La voce si riferisce:

- per € 300.000 al certificato di deposito della Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse con scadenza al 05.05.2020 e tasso nominale annuo fisso 0,2%;
- per € 164.227 a due certificati di capitalizzazione, "4 you investimento top", con rivalutazione del capitale, scadenti nel 2019, emessi da UNIPOL Banca SpA;
- per € 250.000 al prestito obbligazionario CrediFriuli con scadenza al 26.01.2022, di cui € 125.000 con rendimento trimestrale a tasso variabile euribor 6ms+1,2% ed € 125.000 con rendimento trimestrale a tasso fisso dell' 1,75%;
- per € 159.978 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 30.03.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 160.102 ad un certificato di capitalizzazione "Capital Top", con rivalutazione del capitale, scadente il 23.07.2020, emesso da Unipol Banca SpA;
- per € 205.000 al prestito obbligazionario della Banca di Credito Cooperativo di Fiumicello con scadenza al 05.06.2025 e rendimento semestrale variabile al tasso del 1%;
- per € 50.000 di titoli di Stato BTP con scadenza 03/2022, cedola semestrale e tasso annuo 5%, girocontati dall'attivo circolante, ove si trovavano in quanto originariamente acquistati per costituire il deposito cauzionale previsto da una gara d'appalto pubblica e non interamente utilizzati per lo scopo, all'attivo immobilizzato poichè visto il buon rendimento si è deciso di non smobilizzare l'investimento;
- per € 250.000 al prestito obbligazionario di UNIPOL Banca SpA con scadenza al 10.10.2019 con rendimento trimestrale a tasso fisso del 1,3%.

La variazione dell'esercizio è pari a € 970.367. La variazione in aumento riguarda la sottoscrizione di un nuovo certificato di deposito con la Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse per € 300.000 e le rivalutazioni del capitale sui certificati "Capital Top" sottoscritti con Unipol Banca SpA e sopra elencati per complessivi € 9.634 (€ 10.571 capitalizzati nell'esercizio precedente). Le rivalutazioni derivano dalla capitalizzazione degli interessi maturati. Tali tipi di investimento sono strettamente legati all'esigenza di ottenere finanziamenti e/o garanzie fidejussorie da parte degli Istituti di Credito a sostegno degli investimenti produttivi e dello sviluppo del fatturato della Cooperativa. Relativamente alle variazioni in diminuzione si riferiscono alla chiusura del prestito obbligazionario UNIPOL Banca SpA scaduto in data 02.03.2018 ammontante a complessivi € 500.000, alla chiusura del prestito obbligazionario con Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse scaduto il 23.10.2017 per € 500.000 ed alla chiusura del prestito obbligazionario della Cassa di Risparmio FVG scaduto il 18.01.2018 per € 280.000.

**C) ATTIVO CIRCOLANTE***C.I. Rimanenze*

I saldi delle rimanenze sono passati da € 4.048.697 a € 3.500.043 con un decremento di € 548.654.

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

1.095	2017	2018	Variazione
Materie, prime, suss. di consumo	2.353.702	2.155.942	-197.760
Fondo svalutazione pezzi di ricambio	-300.000	-300.000	0
Lavorazioni in corso su ordinazione	542.144	687.068	144.924
Prodotti finiti e merci	1.852.851	957.033	-895.818
Prodotti finiti e merci	-400.000	0	400.000
<b>Totale</b>	<b>4.048.697</b>	<b>3.500.043</b>	<b>-548.654</b>

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, ivi inclusi i ricambi, sono beni dislocati fisicamente presso le nostre unità operative.

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, ma già selezionato e presente presso i nostri stabilimenti.

I prodotti finiti si riferiscono a materiale di nostra proprietà 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 € 54.403.979 (€ 48.649.617 nel precedente esercizio) con un incremento di € 5.754.362.

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

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Vs. Clienti - esigibili entro 12m	43.557.518	46.328.438	2.770.920
Vs. Clienti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Controllate - esigibili entro 12m	0	0	0
Vs. Controllate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Collegate - esigibili entro 12m	234.424	173.986	-60.438
Vs. Collegate - esigibili oltre 12m	0	0	0
Vs. Controllanti - esigibili entro 12m	0	0	-950
Vs. Controllanti - esigibili oltre 12m	0	0	0
Tributari - entro 12m	1.635.307	4.655.268	3.019.961
Tributari - oltre 12m	0	0	0
Imposte anticipate - entro 12m	636.145	710.151	74.006

Imposte anticipate - oltre 12m	320.409	292.088	-28.321
Verso Altre - entro 12m	910.751	959.106	48.355
Verso Altre - oltre 12m	1.355.063	1.284.942	-70.121
<b>Totali</b>	<b>48.649.617</b>	<b>54.403.979</b>	<b>5.754.362</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Vs. Clienti	46.328.438	0	0	46.328.438
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	173.986	0	0	173.986
Vs. Imp. Controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	4.655.268	0	0	4.655.268
Imposte anticipate	710.151	207.842	84.246	1.002.239
Verso Altri	959.106	1.284.942	0	2.244.048
<b>Totale</b>	<b>52.826.949</b>	<b>1.492.784</b>	<b>84.246</b>	<b>54.403.979</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Altri	Totale
Vs. Clienti	44.770.821	695.452	862.165	0	46.328.438
Vs. Imp. Controllate	0	0	0	0	0
Vs. Imp. Collegate	173.986	0	0	0	173.986
Vs. Imp. Controllanti	0	0	0	0	0
Crediti tributari	4.655.268	0	0	0	4.655.268
Imposte anticipate	1.002.239	0	0	0	1.002.239
Verso Altri	2.244.048	0	0	0	2.244.048
<b>Totale</b>	<b>52.846.362</b>	<b>695.452</b>	<b>862.165</b>	<b>0</b>	<b>54.403.979</b>

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

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

Fondo Svalutazione Crediti	Importo
Fondo al 31 dicembre esercizio precedente	-2.758.318
Giroconto da altri fondi	0
Utilizzi esercizio in corso	49.393
Arrotondamenti	-799.393
<b>Fondo al 31 dicembre esercizio corrente</b>	<b>-3.508.318</b>

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

#### Altri titoli

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni comprendono la parte residua della partecipazione detenuta nella società Residenza Parco Colli Società Consortile per Azioni per € 8.200 che dovrebbe essere ceduta nel corso del secondo semestre 2019, dopo che nel corso dell'esercizio 2017 è stato ceduto il 6,9% della partecipazione al prezzo di iscrizione in bilancio. E' inoltre presente la partecipazione nella società Servizi Sociali SpA per € 270.059 già riclassificata nell'attivo circolante nel precedente esercizio a seguito della decisione di smobilizzo di tale investimento in quanto sono mutate le condizioni iniziali e non sarà possibile per Idealservice partecipare alla gestione di tale struttura. La cessione della partecipazione avverrà verosimilmente entro la fine del 2019 al prezzo d'iscrizione in bilancio.

### C.IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.106.680 (€ 7.995.969 nel precedente esercizio) con un incremento di € 2.110.711.

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Depositi bancari e postali	7.981.533	10.088.220	2.106.687
Assegni	1.066	0	-1.066
Denaro e Valori in cassa	13.370	18.460	5.090
<b>Totale</b>	<b>7.995.969</b>	<b>10.106.680</b>	<b>2.110.711</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 € 2.348.085 (€ 2.220.965 nel precedente esercizio) con un incremento di € 127.120.

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Ratei attivi	361.118	48.365	-312.753
Assegni	1.859.847	2.299.720	439.873
<b>Totale</b>	<b>2.220.965</b>	<b>2.348.085</b>	<b>127.120</b>

Il dettaglio delle voci è il seguente:

Descrizione	2017	2018
<b>Risconti attivi:</b>		
Premi su polizze assicurative	176.944	376.295
Contratti manutenzione, pubblicità e costi vari	958.218	1.247.848
Canoni leasing operativi	724.685	675.577

<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.859.847</b>	<b>2.299.720</b>
<b>Ratei attivi:</b>		
Ratei attivi per indicizzazioni	3.164	0
Ratei attivi per interessi su titoli	18.997	38.769
Ratei attivi per canoni manut.	338.957	9.596
<b>Totale ratei arrivi</b>	<b>361.118</b>	<b>48.365</b>
<b>Totale</b>	<b>2.220.965</b>	<b>2.348.084</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) Patrimonio netto del Gruppo

Il valore del Patrimonio netto del Gruppo è passato da € 42.190.262 a € 47.018.716 con un incremento di € 4.828.454.

Il valore del Patrimonio netto di Terzi è pari ad € 80.314 nel 2017 ed € 79.790 nel 2018.

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.

Descrizione	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva statutaria	Altre	Utili e perdite portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>931.175</b>	<b>2.445.044</b>	<b>9.822.017</b>	<b>23.095.718</b>	<b>520.686</b>	<b>-1.223.579</b>	<b>2.108.387</b>	<b>37.699.448</b>
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	628.740	1.364.565	0	114.580	-2.108.387	-502
Aum./Riduz. delle riserve	38.275	0	0	0	0	0	0	38.275
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-102.495	0	-102.495
Altre variazioni	0	0	0	0	17.127	-15.940	0	1.187
Risultato 2015	0	0	0	0	0	0	4.554.349	4.554.349
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>969.450</b>	<b>2.445.044</b>	<b>10.450.757</b>	<b>24.460.283</b>	<b>537.813</b>	<b>-1.227.434</b>	<b>4.554.349</b>	<b>42.190.262</b>
Riparto utile/destinazione perdita	0	0	1.269.320	2.785.669	0	498.897	-4.554.349	-463
Ingresso nuovi soci al netto dei recessi	90.000	0	0	0	3	0	0	90.000
Pag. dividendi e vers. Fondi mutualistici	0	0	0	0	0	-176.077	0	-176.077
Altre variazioni	0	0	6.750	31	1.160	-693	0	7.248
Risultato 2016	0	0	0	0	0	0	4.907.746	4.907.746
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1.059.450</b>	<b>2.445.044</b>	<b>11.726.827</b>	<b>27.245.983</b>	<b>538.973</b>	<b>-905.307</b>	<b>4.907.746</b>	<b>47.018.716</b>



**B) Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.302.410 (€ 1.923.016 nel precedente esercizio) con un incremento di € 379.394.

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

Descrizione	2017	2018
Fondi imposte differite	547.312	436.611
Fondo imposte differite da applicazione IAS 17	94.713	327.378
<b>Totale Fondi imposte</b>	<b>642.025</b>	<b>763.989</b>
<b>Totale Fondo oneri e vertenze diverse</b>	<b>1.280.991</b>	<b>1.538.421</b>
<b>Totale</b>	<b>1.923.016</b>	<b>2.302.410</b>

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

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>	<b>642.025</b>	<b>1.280.991</b>	<b>1.923.016</b>
Rettifiche per variazioni di aliquota	0	0	0
Accantonamenti dell'es.	296.098	670.045	966.143
Riclassifiche da/a altre voci	0	0	0
Utilizzi dell'es.	-174.134	-412.615	-586.749
Arrotondamenti	0	0	0
<b>Saldo finale</b>	<b>763.989</b>	<b>1.538.421</b>	<b>2.302.410</b>
<b>Variazioni</b>	<b>121.964</b>	<b>257.430</b>	<b>379.394</b>

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono relativi a:

- quanto a € 1.201.007 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare sia l'eventuale soccombenza stimata per le vertenze, in prevalenza, giuslavoristiche tuttora pendenti e sia le penali contrattuali contestate alla società;
  - quanto a € 128.266 agli accantonamenti stanziati per fronteggiare i rischi per spese legali che prevedibilmente potremmo sostenere per le cause e vertenze tuttora in corso;
  - quanto a € 209.148 per fronteggiare la franchigia degli eventuali risarcimenti per sinistri accaduti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in corso e per i quali non sono ancora decorsi i termini di legge per richiedere il risarcimento del danno alla compagnia assicurativa da parte del terzo.
- Nell'esercizio sono stati accantonati al "Fondo per imposte anche differite" € 15.000 relativi alle sanzioni per imposte in corso di accertamento. Per quanto concerne le altre informazioni relative al "Fondo per imposte anche differite" ed il rigo "altre variazioni" ad esso correlato, si rimanda alla sezione "Fiscalità anticipata e differita".

## C) Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è passato da € 905.716 a € 1.159.995 del precedente esercizio con un decremento di € 254.279.

Descrizione	F.do TFR
<b>Saldo al 31 dicembre 2017</b>	<b>905.716</b>
Accantonamenti dell'es. al lordo fondi previdenza complementare	2.601.359
Versamenti al fondo tesoreria	-2.542.757
Utilizzi dell'es. per cessati ed anticipi	-105.247
Aumenti da op. straord.	301.494
Decrementi da op. straord.	-522
Altri movimenti dell'es. +/(-)	-48
<b>Saldo finale 31 dicembre 2018</b>	<b>1.159.995</b>
<b>Variazioni</b>	<b>254.279</b>

## D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 86.469.805 (€ 88.446.606 nel precedente esercizio) con un decremento di € 1.976.801. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Debiti verso banche	37.527.764	34.649.578	-2.878.186
Debiti verso altri finanziatori	14.429.515	12.913.261	-1.516.254
Acconti	745.986	327.419	-418.567
Debiti verso fornitori	20.941.334	22.316.894	1.375.560
Debiti verso imprese collegate	97.146	82.230	-14.916
Debiti tributari	679.593	1.500.467	820.874
Debiti vs.ist. di previdenza	1.168.228	1.565.519	397.291
Altri debiti	12.857.040	13.114.437	257.397
<b>Totale</b>	<b>88.446.606</b>	<b>86.469.805</b>	<b>-1.976.801</b>

I debiti v/altri finanziatori sono rappresentati per € 12.227.372 dai debiti verso le società di leasing finanziario determinati con il metodo finanziario della rilevazione dei contratti di leasing (IAS17).

*Debiti - Distinzione per scadenza*

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	19.977.726	13.828.657	843.195	34.649.578
Debiti verso altri finanziatori	4.279.098	8.361.085	273.078	12.913.261
Acconti	327.419	0	0	327.419
Debiti verso fornitori	22.316.894	0	0	22.316.894
Debiti verso imprese collegate	82.230	0	0	82.230
Debiti tributari	1.500.467	0	0	1.500.467
Debiti vs.ist. di previdenza	1.565.519	0	0	1.565.519
Altri debiti	13.114.437	0	0	13.114.437
<b>Totale</b>	<b>63.163.790</b>	<b>22.189.742</b>	<b>1.116.273</b>	<b>86.469.805</b>

*Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali*

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	32.019.196	2.630.382	34.649.578
Debiti verso altri finanziatori	12.913.261	0	12.913.261
Acconti	327.419	0	327.419
Debiti verso fornitori	22.316.894	0	22.316.894
Debiti verso imprese collegate	82.230	0	82.230
Debiti tributari	1.500.467	0	1.500.467
Debiti vs.ist. di previdenza	1.565.519	0	1.565.519
Altri debiti	13.114.437	0	13.114.437
<b>Totale</b>	<b>83.839.423</b>	<b>2.630.382</b>	<b>86.469.805</b>

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

Descrizione	Valore ipoteca	Operazione	Importo erogato	Importo al 31.12.2018	Scadenza
Monte dei Paschi di Siena	3.800.000	Mutuo	1.900.000	1.045.000	30.06.2024
Cassa di Risparmio del FVG S.p.A. (FRIE)	2.031.278	Mutuo	1.599.000	319.800	01.07.2020
Cassa di Risparmio del FVG S.p.A.	1.400.000	Mutuo	700.000	188.211	23.06.2021
Cassa Rurale FVG	360.000	Mutuo	180.000	29.701	23.06.2020
Credito Cooperativo di Trieste e Gorizia	2.625.000	Mutuo	1.500.000	1.047.670	20.06.2034
<b>Totale</b>	<b>10.216.278</b>		<b>5.879.000</b>	<b>2.630.382</b>	

## Debiti - Ripartizione per area geografica

Descrizione	Italia	Altri paesi UE	Resto d'Europa	Totale
Debiti verso banche	34.649.578	0	0	34.649.578
Debiti verso altri finanziatori	12.913.261	0	0	12.913.261
Acconti	2	63.630	263.787	327.419
Debiti verso fornitori	22.159.409	157.448	37	22.316.894
Debiti verso imprese collegate	82.230	0	0	82.230
Debiti tributari	1.500.467	0	0	1.500.467
Debiti verso ist. di previdenza	1.565.519	0	0	1.565.519
Altri debiti	13.114.437	0	0	13.114.437
<b>Totale</b>	<b>85.984.903</b>	<b>221.078</b>	<b>263.824</b>	<b>86.469.805</b>

Si precisa che i debiti si sono originati in euro.

## E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 667.854 (€ 682.597 nel precedente esercizio) con un decremento di € 14.743. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata.

### Ratei e risconti passivi

Descrizione	2017	2018	Variazione
Ratei passivi	104.542	135.824	31.282
Risconti passivi	578.055	532.030	-46.025
<b>Totale</b>	<b>682.597</b>	<b>667.854</b>	<b>-14.743</b>

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

Dettaglio ratei e risconti passivi	2017	2018
<b>Ratei passivi:</b>		
Servizi e consulenze varie		14.501
Interessi passivi		52.811
Altri		68.512
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>104.542</b>	<b>135.824</b>
<b>Risconti passivi:</b>		
Contrib. in c/c capit.	564.644	388.089

Altri	13.411	143.941
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>578.055</b>	<b>532.030</b>
<b>Valore iscritto a bilancio</b>	<b>682.597</b>	<b>667.854</b>

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Ratei passivi	135.824	0	0	135.824
Risconti passivi	205.507	209.635	116.889	532.030
<b>Totale</b>	<b>341.331</b>	<b>209.635</b>	<b>116.889</b>	<b>667.854</b>

#### Impegni e garanzie

Il valore complessivo degli impegni e garanzie è passato da € 8.522.860 al 31 dicembre 2017 a € 7.510.040 al 31 dicembre 2018 con un decremento di € 1.012.820 dettagliato come segue:

Descrizione	A favore di terzi	A favore di controllate	Totale
Fidejussioni dirette	3.547.313	0	3.547.313
Fidejussioni indirette	1.513.813	993.914	2.507.727
Garanzie reali	655.000	800.000	1.455.000
<b>Totale</b>	<b>5.716.126</b>	<b>1.793.914</b>	<b>7.510.040</b>

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

##### Dirette:

Non sono presenti fidejussioni dirette a favore di collegate.

##### Indirette:

- € 113.558 a garanzia dei leasing finanziari di Domani Sereno Service srl.
- € 880.356 a garanzia dei leasing immobiliare di @Nord Care Srl.

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

##### Dirette:

- € 3.547.313 a garanzia di obblighi contrattuali verso fornitori vari, in prevalenza impianti di destino dei rifiuti.

##### Indirette:

- € 621.600 a garanzia dell'acquisto quote di Servizi Sociali SpA;
- € 892.213 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:

- non sono presenti garanzie indirette a favore di altre imprese

## Pegni su titoli:

- € 300.000 relativo al valore dei titoli dati in pegno alla Banca di Credito Cooperativo di Staranzano a garanzia di un finanziamento;
- € 205.000 di obbligazioni BCC di Fiumicello a garanzia delle fidejussioni rilasciate per obblighi contrattuali verso fornitori;
- € 150.000 di Polizze Vita Unipol Assicurazioni a copertura di un plafond per il rilascio di fidejussioni.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti i beni di terzi presso il Gruppo:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Beni di terzi presso il gruppo	542.144	687.068
Altri rischi	0	0
<b>Totale</b>	<b>542.144</b>	<b>687.068</b>

Nella voce dei “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 non ci sono i beni in noleggio, per i quali non si è proceduto ad una quantificazione del relativo valore essendo obbligatoriamente oggetto di copertura assicurativa.

## CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Il valore della Produzione è passato da € 141.789.241 a € 162.046.001 con un incremento di € 20.256.760.

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	140.392.582	160.361.392	19.968.810
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-586.088	-896.221	-310.133
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-1.095	144.924	146.019
Incresc. immob. per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi	1.798.669	2.134.169	335.500
Contributi in c/esercizio	180.049	297.040	116.991
Contributi in c/capitale	5.124	4.697	-427
<b>Totale</b>	<b>141.789.241</b>	<b>162.046.001</b>	<b>20.256.760</b>

### Ricavi per categoria di attività

Categoria	2017	2018	Variazione
Ricavi Italia- pulizie civili	18.264.511	20.616.158	2.351.648
Ricavi Italia- pulizie sanitarie e socio sanitarie	15.736.247	16.775.607	1.039.360
Ricavi Italia-servizi industriali	2.358.189	2.265.236	-92.953
Ricavi Italia-servizi logistica	5.766.762	6.375.739	608.977
Ricavi Italia- altri servizi FAM	6.077.697	7.156.455	1.078.757
<b>TOTALE FACILITY MANAGEMENT</b>	<b>48.203.406</b>	<b>53.189.195</b>	<b>4.985.789</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	47.926.818	54.072.481	6.145.663
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	6.495.182	7.021.302	526.120
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	36.305.597	37.087.205	781.609
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	1.259.663	72.759	-1.186.904
<b>TOTALE FACILITY ECOLOGIA</b>	<b>91.987.260</b>	<b>98.253.746</b>	<b>6.266.487</b>
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	431	346	-85
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	169.881	32.547	-137.334
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	0	1.833.891	1.833.891
Ricavi Italia- raccolta rifiuti urbani	31.604	7.051.666	7.020.062
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>140.392.581</b>	<b>160.361.392</b>	<b>20.106.145</b>

### Ricavi per area geografica

Le società incluse nel consolidato operano esclusivamente sul territorio nazionale ed in prevalenza nelle Regioni del Friuli Venezia Giulia, del Veneto, dell'Emilia Romagna, della Lombardia, delle Marche, del Trentino Alto Adige, della Toscana, della Liguria e del Lazio, ad eccezione della società I. Blu Srl che opera nei territori UE ed Extra UE.

### Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio sono stati complessivamente € 154.875.685 contro € 134.985.727 di quelli dell'esercizio precedente con una variazione di € 19.889.958.

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

Descrizione	2017	2018	Variazione
Materie prime, suss. di cons. e merci	13.231.969	15.840.274	2.608.305
Costi per servizi	35.515.041	44.905.745	9.390.704
Godimento di beni di terzi	2.951.311	3.566.162	614.851
Costi del personale	67.328.761	75.386.444	8.057.683
Ammortamenti e svalutazioni	10.478.345	10.917.869	439.524

Variazione delle rim. di mat. prime etc	160.180	186.013	25.833
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	179.419	27.259	-152.160
Oneri diversi di gestione	5.140.701	4.045.919	-1.094.782
<b>Totale</b>	<b>134.985.727</b>	<b>154.875.685</b>	<b>19.889.958</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono passati da € 1.368.514 a € 1.057.843 con un decremento di € 310.671. In particolare di seguito riportiamo il dettaglio della composizione degli oneri finanziari.

Categoria	31.12.2017	31.12.2018	Variazione
Interessi bancari	888.976	666.167	-222.809
Interessi verso fornitori	269	70	-199
Interessi per applicazione IAS 17	453.906	386.777	-67.129
Altri oneri finanziari	25.363	4.829	-20.534
<b>Totale</b>	<b>1.368.514</b>	<b>1.057.843</b>	<b>-310.671</b>

### Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio sono passate da € 1.034.425 a € 1.170.799 con un decremento di € 136.374.

Imposte	2017	2018	Variazione
Imposte correnti:	1.127.048	1.043.371	-83.677
Imposte esercizi precedenti	152.554	-37.163	-189.717
Imposte differite	-116.789	210.277	327.066
Imposte anticipate	-128.388	-45.686	82.702
<b>Totale</b>	<b>1.034.425</b>	<b>1.170.799</b>	<b>136.374</b>

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.



Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Imposte differite e anticipate al 31/12/2018	Ammontare diff. temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte differite:</b>		
Ammort. anticipati	0	0
Rivalutazione fabbricati	1.146.475	359.993
Applicazione IAS 17	1.042.618	327.382
Variazione aliquote		0
<b>Totale imposte differite</b>		<b>687.375</b>
<b>Imposte anticipate:</b>		
Perdite fiscali	25.496	6.119
Altre variazioni temporanee IRES (amm., sp. manut. e f.di svalut.)	6.940.373	878.363
Altre variazioni temporanee IRAP (ammortamenti e f.di svalut.)	3.019.412	117.757
Variazione aliquote	0	0
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>1.002.239</b>

## Altre informazioni

### Operazioni con le parti correlate

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti con le parti correlate precisando che i rapporti di natura commerciale sono stati conclusi a normali condizioni di mercato:

### Rapporti con società collegate

Denominazione	Seaway Srl	Assicoop Srl	@ Nord Care Srl	Domani Sereno Service Srl
% di partecipazione	50,00%	30,30%	29,50%	26,49%
<b>Rapporti Commerciali</b>				
Crediti	246	0	19.085	153.935
Debiti	0	0	0	82.230
Costi- acquisto materiali	0	0	0	16
Costi - servizi	0	0	0	100.801
Costi- godim.beni di terzi	0	0	0	0
Costi- oneri diversi	0	0	0	0
Ricavi - servizi	984	0	0	8.542
Ricavi - altri	0	0	0	54.307

## Rapporti finanziari

Crediti finanziari	0	0	676.050	236.600
Debiti finanziari	0	0	0	0
Garanzie	0	0	1.680.356	0
Impegni	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0

## Compensi ai dirigenti

Descrizione	2018
Costi per il personale dirigente+rimborsi forfettari (inclusi contributi)	1.214.269
Valore dei Fringe benefit	13.289

## Compensi agli organi sociali

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.

Descrizione	2017	2018	Variazione
Amministratori n. 9 (inclusi contributi)	38.360	40.687	2.327
Amministratori incorporata	0	0	0
Sindaci n. 3	22.387	22.335	-52
Sindaci incorporata	0	0	0

Di seguito riportiamo i compensi erogati all'organo di revisione suddivisi per tipo di prestazione:

Descrizione	2017	2018	Variazione
Società di Revisione	40.448	43.129	2.681
<b>Totale</b>	<b>40.448</b>	<b>43.129</b>	<b>2.681</b>

Il compenso della società di revisione si riferisce alla revisione ex legge 59, alla revisione legale del bilancio civilistico e consolidato per € 36.861 ed al controllo contabile per l'esercizio 2018 per € 6.448.

Il compenso dell'organo di vigilanza per l'esercizio 2018 comprensivo dei contributi ammonta ad € 32.244.

## 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.

## 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.

*Finanziamenti effettuati dai soci*

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società.

*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*

Si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Si riportano in calce i contributi incassati nel 2018 e quelli di competenza dell'anno 2018.

Riferimenti normativi	Ente erogante	Riscossi nel 2018	Competenza 2018
COMMISSIONE EUROPEA DIREZIONE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE CONVENZIONE DI SOVVENZIONE NUMERO - 820665 - POLYNSPIRE	FONDAZIONE CIRCE	63.913	63.913
Credito d'imposta accise gasolio primo trimestre 2018 - Prot. ASP n. 15244 data: 24/05/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	141.947	141.947
Credito d'imposta accise gasolio secondo trimestre 2018 - Prot. N. 13144 del 01/08/2018	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	142.471	142.471
Credito d'imposta accise gasolio terzo trimestre 2018 - Prot. N. 18188 del 02/11/2018	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	147.556	147.556
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2018 - Prot. N. 3538 del 14/02/2019	Direzione Interreg. Dogane Veneto Friuli V.G. - Ufficio delle Dogane di Udine -Area Gestione -Tributi	0	153.417
Credito d'imposta accise gasolio quarto trimestre 2017 - Prot. ASP n. 4338 data: 06/02/2018	Agenzia delle Dogane e dei Monopoli - Ufficio delle Dogane di Udine	142.134	0
Credito d'imposta - Recupero Contributo Servizio Sanitario Nazionale sui premi assicurazione per imprese autotrasporto merci	Ministero delle Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Entrate	18.872	18.872
<b>Totale</b>		<b>656.893</b>	<b>668.176</b>

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 con la movimentazione del patrimonio netto consolidato.

Pasian di Prato, lì 31 maggio 2019.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ENZO GASPARUTTI

All. 1.a Elenco delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. 127/91 al 31/12/2018

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di possesso	% di consolidamento	Cap. Soc. Sott. Da Capogruppo
FENICE Ecologia Srl	Via dell'Industria 6 Gradisca d'Isonzo (GO)	50.000	435.119	1.863	100%	100%	50.000
I.Blu Srl	Via Basaldella 86 Pasian di Prato (UD)	8.000.000	8.104.774	76.267	100%	100%	8.000.000
ECOPLASTICHE Venezia Srl	Via della Geologia Area 43, Venezia (VE)	100.000	94.475	-1.310	60%	60%	60.000
Berica Ambiente Società Consortile a r.l.	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	50.000	140.000	0	70%	70%	35.000
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>8.145.000</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 31/12/2018

Imprese collegate	Sede Legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo eserc.	% di possesso	Capitale Sociale Sottoscritto	Valore ad Equity
ASSICOOP FRIULI Srl	Via Cernazai 8 (UD)	60.000	494.777	32.706	30,30%	18.180	149.917
PHARMAKON Soc. Cons. a R.L.	Via Sicilia 5 Perugia (PG)	10.000	10.000	0	45,00%	4.500	1.125
SEAWAY srl	Riva Alvise Cadamosto 10 Trieste (TS)	100.000	162.659	-62.383	50,00%	50.000	81.330
@ NORD CARE Srl	Via Basaldella 90 Pasian di Prato (UD)	596.900	634.904	498	29,50%	176.086	257.334
Domani Sereno Service Srl	Via Vittor Pisani 14 Milano (MI)	1.924.850	1.759.336	-334.008	26,49%	509.893	466.048
<b>Totale imprese collegate dirette</b>							<b>955.755</b>
<b>Totale imprese controllate</b>							<b>955.755</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 3 Elenco delle altre partecipazioni- Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Società partecipate	Valore iniziale	acquisti incrementi	Cessioni decrementi	Giroconti	Rivalutazioni/(Svalutazioni)	Valore di bilancio
@ Nord Consorzio di Cooperative Cooperativa Sociale	30.000	120.000	0	0	0	150.000
ALPT Agenzia per il Lavoro	4.594	0	0	0	0	4.594
BCC BANCA DI MANZANO SOC.COOP.	313	0	0	0	0	313
BCC BANCA DI UDINE soc.coop	29.499	286	0	0	0	29.785
BCC DI FIUMICELLO	103	0	0	0	0	103
BCC DI STARANZANO	252	0	0	0	0	252
BCC SAVOGNA E DOBERDO'	50	0	0	0	0	50
BIOMAN S.p.A.	679.884	0	0	0	0	679.884
C.C.F. Cons.Coop.Finanz. Reggio Emilia	14.169	0	0	0	0	14.169
C.N.S. scarl.	70.434	0	0	0	0	70.434
C.N.S. scarl. Azioni Fin.Partec.	500.000	0	-100.000	0	0	400.000
Cerpac srl (ex MAC2 S.p.A.)	250	0	0	0	0	250
C.I.A.L. Consorzio Imballaggi	0	232	0	0	0	232
CO.N.I.P.	258	0	0	0	0	258
COMIECO	1.149	0	-1.136	0	0	13
CONS.SVILUPPO IND. AUSSA-CORNO	2.258	0	0	0	0	2.258
CONSORZIO C.I.C.L.A.T. SOC. COOP.	10.000	0	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 INTEGRA SOC. COOP.	240.000	0	0	0	0	240.000
CONSORZIO NAZIONALE IMBALLAGGI	5	0	0	0	0	5
CONSORZIO PETRINI	10.000	0	0	0	0	10.000
COOP.LA SORGENTE IMPRESA SOCIALE ONLUS	20.000	0	0	0	0	20.000
COREPLA	7.050	1.236	0	0	0	8.313
CO.SE.GE.	1.136	0	0	0	0	1.136
CREDIFRIULI SOC.COOP.	9.112	0	0	0	0	9.112
CSS - Centro Servizi e Spettacoli scarl (socio sovventore)	15.030	0	0	0	0	15.030
ECO RICICLI VERITAS (ex VETRIAL) srl	731.112	0	0	0	0	731.112
FINRECO scarl.	1.850	0	0	0	0	1.850
FINRECO scarl. (socio sovventore)	100.000	0	0	0	0	100.000
FITALOG SOC.COOP A R.L.	103	0	0	0	0	103
FUTURA SUN Srl	2.500	0	0	0	0	2.500
ICIE Ist.Coop.	20.658	0	0	0	0	20.658

ISFID PRISMA SOC. COOP.	516	0	0	0	0	516
KOSTRUTTIVA S.C.P.A. EX CONS.CO.VE.CO	1.500	0	0	0	0	1.500
Promo Trieste	1.387	0	0	0	0	1.387
REJET SPA	951.188	0	0	0	0	951.188
Residence Stati Uniti d'America srl	4.020	0	0	0	0	4.020
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	0	1	0	0	0	0
<b>Totale altre imprese</b>	<b>4.380.525</b>	<b>121.782</b>	<b>-101.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.401.171</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.

Esercizio 2018 - dati espressi in Euro	Patrimonio netto 31/12/2017	Risultato d'es. al 31/12/2017	Patrimonio netto 31/12/2018	Risultato d'es. al 31/12/2018
<b>Patrimonio netto e risultato</b>	<b>43.147.892</b>	<b>4.231.066</b>	<b>47.337.123</b>	<b>4.268.526</b>
<i>Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:</i>				
1. differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	-906.247	0	-1.063.036	0
2. risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	-156.790	-156.790	43.645	43.645
Elisione operazioni infragruppo	-149.517	31.920	-116.828	32.689
Rettifiche operate in applicazione IAS17 (leasing comprensive dell'effetto fiscale)	254.925	448.155	817.810	562.884
Rettifica per arrotondamenti	-1	0	1	1
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo</b>	<b>42.190.262</b>	<b>4.554.349</b>	<b>47.018.716</b>	<b>4.907.746</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>80.314</b>	<b>-464</b>	<b>79.790</b>	<b>-524</b>
<b>Patrimonio sociale e risultato netto consolidati</b>	<b>42.270.576</b>	<b>4.553.885</b>	<b>47.098.506</b>	<b>4.907.222</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione

## All. 5 Prospetto con la movimentazione del patrimonio netto consolidato

Stato patrimoniale passivo	Consolidato idealservice 2017	Riparto utile/destin. perdita	Aumenti/ riduzioni	Re 2018	Pag.dividendi e vers.Fondi mutualistici	Altri movimenti	Consolidato Idealservice 2018
<b>A) Patrimonio netto</b>							
Di spettanza del gruppo:							
I. Capitale	969.450	0	90.000	0	0	0	1.059.450
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva da rivalutazione	2.445.044	0	0	0	0	0	2.445.044
IV. Riserva Legale	10.450.757	1.269.320	0	0	0	6.750	11.726.827
V. Riserva per azioni o quote proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0
VI. Riserve statutarie	24.460.283	2.785.669	0	0	0	31	27.245.983
VII. Altre riserve							
Riserva di consolidamento	-53.481	0	0	0	0	1.160	-52.321
Riserva da arrotondamenti	-1	0	0	0	0	0	-1
Altre	591.295	0		0	0	0	591.295
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-1.227.434	498.896	0	0	-176.077	-693	-905.307
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	4.554.349	-4.554.349	0	4.907.746	0	0	4.907.746
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>42.190.262</b>	<b>-464</b>	<b>90.000</b>	<b>4.907.746</b>	<b>-176.077</b>	<b>7.248</b>	<b>47.018.716</b>
Di spettanza di terzi:							
Capitale e riserve	80.778	0	0	0	0	-464	80.314
Utile (perdita) dell'esercizio	-464	464	0	-524	0	0	-524
<b>Totale patrimonio di spettanza di terzi</b>	<b>80.314</b>	<b>464</b>	<b>0</b>	<b>-524</b>	<b>0</b>	<b>-464</b>	<b>79.790</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>42.270.576</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>	<b>4.907.222</b>	<b>-176.077</b>	<b>6.784</b>	<b>47.098.506</b>

Presidente del Consiglio di Amministrazione



**Idealservice Soc. Coop.**

**Sede legale e amministrativa**

Via Basaldella, 90  
33037 Pasian di Prato (Ud)  
Tel. 0432 693511  
Fax 0432 691044  
info@idealservice.it

**[www.idealservice.it](http://www.idealservice.it)**

---